

Demonstrativo SEI-GDF - CODEPLAN/DIRAF/GEAFI/NUREC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**CORRESPONDENTE AO EXERCÍCIO DE 2018****OBJETIVO**

Segundo disposto na Lei das Sociedades por Ações com as alterações posteriores, com base na escrituração mercantil da companhia, ao final do exercício, a Diretoria fez elaborar o conjunto completo de demonstrações contábeis que inclui os componentes a seguir destacados.

<b>ATIVO</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.217.602,84</b>	<b>22.939.283,47</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>941.095,29</b>	<b>3.982.495,69</b>
Bancos conta movimento	936.130,63	3.977.730,04
Recursos Vinculados - Depósitos e Cauções	4.952,65	4.753,87
Aplicação Financeira - BB títulos	12,01	11,78
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>2.692.968,94</b>	<b>6.838.081,77</b>
Recursos a Receber de Restos a pagar processados	1.441.673,50	3.183.309,31
Recursos a Receber - Restos a Pagar não Processado	1.251.295,44	3.654.772,46
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>8.532.930,66</b>	<b>12.039.458,35</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDO A PESSOAL</b>	<b>1.830.566,38</b>	<b>1.970.332,65</b>
Adiantamento de Décimo Terceiro Salário	78.928,46	291.374,43
Adiantamento de Férias	1.751.637,92	1.678.958,22
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>394.264,87</b>	<b>394.264,87</b>
Imposto de Renda a Recuperar/Compensar	52.871,45	52.871,45
Cofins a Recuperar/Compensar	280.553,19	280.553,19

PIS/PASEP a Recuperar/Compensar	60.840,23	60.840,23
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>	<b>1.203.892,08</b>	<b>1.677.999,66</b>
Apurados em Tomadas de Contas	1.103.948,60	1.569.616,53
Créditos Parcelados - Apurados em Tomadas de Contas	99.943,48	108.383,13
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>3.832.661,47</b>	<b>4.319.383,68</b>
Depósitos para Interposição de Recursos - FTE Tesouro	3.645.371,43	4.132.093,64
Depósitos para Interposição de Recursos - FTE Própria	126.559,80	126.559,80
Valores Apreendidos por Decisão Judicial - FTE Tesouro	1.612,00	1.612,00
Valores Apreendidos por Decisão Judicial - FTE Própria	59.118,24	59.118,24
<b>OUTROS CRÉDITOS A REC.E VALORES – C/PRAZO</b>	<b>1.271.545,86</b>	<b>3.677.477,49</b>
Créditos a rec. p/acerto financ. c/servidor e ex-servidor	20.250,42	22.705,03
Valores Pendentes de Liquidação	1.251.295,44	3.654.772,46
<b>BENS EM ALMOXARIFADO</b>	<b>49.558,16</b>	<b>78.308,12</b>
Estoques	49.558,16	78.308,12
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS ANTECIPADAS</b>	<b>1.049,79</b>	<b>939,54</b>
Pagamentos Antecipados	1.049,79	939,54
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>801.261,56</b>	<b>317.614,39</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>17.747,86</b>	<b>17.747,86</b>
Depósitos Restituíveis e Valores a L/Prazo	5.632,70	5.632,70
Incentivos Fiscais	12.115,16	12.115,16
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>101.831,59</b>	<b>101.831,59</b>
Participações Societárias	98.826,55	98.826,55
Obras de Arte e Outros Bens Singulares	3.005,04	3.005,04
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>681.682,11</b>	<b>198.034,94</b>
Bens Móveis	1.788.410,60	1.762.790,49

Bens Móveis em Almoarifado	500.231,80	0,00
(-) Depreciação Acumulada	-1.606.960,29	-1.564.755,55
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Marcas e Patentes	709,15	709,15
(-) Amortização	-709,15	-709,15
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>13.018.864,40</b>	<b>23.256.897,86</b>

<b>PASSIVO</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.180.372,05</b>	<b>28.003.414,33</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHITAS E PREVIDENCIÁRIAS A C/PRAZO</b>	<b>11.013.474,67</b>	<b>10.495.670,64</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>11.013.474,67</b>	<b>10.495.670,64</b>
Salários, Remunerações e Benefícios Ativo (Provisão)	30.236,41	613.902,46
Provisão de férias	8.131.651,09	6.811.767,20
Provisão para Licença Administrativa	1.485.587,53	1.503.952,05
Salário, Remunerações e Benefícios Ativo - Exercício Anterior	373,01	74.376,64
INSS Empregador, Liquidados de Exercício Anterior	1.365.626,63	1.491.672,29
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO</b>	<b>1.361.757,84</b>	<b>6.644.866,05</b>
Fornecedores de Serviços (provisão)	1.251.295,44	3.654.772,46
Fornecedores de Bens e Materiais Exercício Anterior	0,00	12.370,00
Fornecedores de Serviços Exercício Anterior	110.462,40	2.977.723,59
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>469.815,84</b>
IRPJ a Recolher (provisão)	0,00	336.751,69
CSLL a Recolher (provisão)	0,00	133.064,15
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>5.805.139,54</b>	<b>10.393.061,80</b>

<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>4.538.974,17</b>	<b>6.664.911,12</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>643.776,18</b>	<b>951.498,88</b>
Consignações	638.823,53	946.740,57
Depósitos e Cauções Recebidas	4.952,65	4.753,87
Recursos a Devolver à SEF - Saldo de Superávit de Balanço	0,00	4,44
<b>VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS</b>	<b>3.649.092,17</b>	<b>4.221.351,72</b>
ISS Retenção	2.108,74	46.271,53
Valores Apreendidos p/Decisão Judicial a Rest. ao Tesouro	1.612,00	1.612,00
Depósitos p/Interposição de Recursos a Restituir ao Tesouro	3.645.371,43	4.132.093,64
Valores Recebidos para Outros Órgãos do GDF	0,00	41.374,55
<b>VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS UNIÃO</b>	<b>246.105,82</b>	<b>1.492.060,52</b>
INSS de Servidores Celetistas	244.363,49	261.375,44
INSS Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	1.742,33	10.649,86
IR Serviços de Terceiros Pessoa Física e Jurídica	0,00	33.242,52
IRRF Devido ao Tesouro Nacional	0,00	1.083.740,89
COFINS	0,00	66.485,04
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	0,00	22.161,68
Contribuição para o PIS/PASEP	0,00	14.405,09
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>	<b>1.266.165,37</b>	<b>3.728.150,68</b>
Restos a Pagar não Processado a Liquidar	1.251.295,44	3.654.772,46
Repasse a maior a devolver	14.869,93	73.378,22
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.924.917,67</b>	<b>15.095.935,49</b>
<b>PROVIÃO A LONGO PRAZO</b>	<b>12.924.917,67</b>	<b>15.095.935,49</b>
Provisão para Indenizações Trabalhistas	613.000,00	2.009.848,84

Provisão para Ações Cíveis	12.216.086,65	13.086.086,65
Provisão para Riscos Cíveis a Longo Prazo	95.831,02	0,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-18.086.425,32</b>	<b>-19.842.451,96</b>

<b>CAPITAL SOCIAL REALIZADO</b>	<b>12.233.727,60</b>	<b>12.233.727,60</b>
Capital Social Subscrito	12.233.727,60	12.233.727,60
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>11.776.237,97</b>	<b>0,00</b>
Adiantamento para futuro aumento de capital - INTRA OFSS	11.776.237,97	0,00
<b>RESULTADO ACUMULADO</b>	<b>-42.096.390,89</b>	<b>-32.076.179,56</b>
Lucros/Prejuízos acumulados	-31.849.093,13	-54.520.675,06
Resultado do Exercício	-11.136.561,98	22.133.621,80
Ajuste de Exercícios Anteriores	889.264,22	310.873,70
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>13.018.864,40</b>	<b>23.256.897,86</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018</b>		
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Vendas de mercadorias	0,00	0,00
Serviços prestados		
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) ISS	0,00	0,00
(-) Cancelamentos	0,00	0,00
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) CUSTOS DA RECEITA BRUTA</b>		

<b>LUCRO OU PREJUÍZO BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>-15.855.761,12</b>	<b>-9.798.516,79</b>
Despesas com Vendas e Serviços	0,00	0,00
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>-134.010.410,22</b>	<b>-161.205.379,78</b>
Pessoal e encargos sociais	-107.436.418,20	-117.370.804,07
Benefícios sociais a empregados	-11.251.521,61	-13.460.544,13
Despesas com Material de Consumo	-68.514,36	-58.389,81
Despesas com Serviços de Terceiros	-15.211.751,31	-30.241.226,03
Depreciações e amortizações	-42.204,74	-74.415,74
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-14.138.372,96	-6.064.720,08
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	132.293.022,06	157.471.583,07
<b>LUCRO OU PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>-15.855.761,12</b>	<b>-9.798.516,79</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>4.719.199,14</b>	<b>32.468.406,41</b>
Outras despesas não operacionais	-158.162,38	-209.820,48
Outras receitas não operacionais	4.877.361,52	32.678.226,89
<b>LUCRO OU PREJUÍZO ANTES DA CSLL E IRPJ</b>	<b>-11.136.561,98</b>	<b>22.669.889,62</b>
(-) Provisão para Imposto de Renda	0,00	-336.751,69
(-) Provisão para Contribuição Social - CSLL	0,00	-199.516,13
<b>LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-11.136.561,98</b>	<b>22.133.621,80</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2017 E 2018**

<b>Descrição</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Adiantamento p/Aumento de capital</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>

<b>SALDO EM 31.12.2016</b>	<b>12.233.727,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.520.675,06</b>	<b>42.286.947,46</b>
Aumento do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	310.873,70	310.873,70
Realiz. Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção monetária	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo do Exercício	0,00	0,00	22.133.621,80	22.133.621,80
<b>SALDO EM 31.12.2017</b>	<b>12.233.727,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.076.179,56</b>	<b>19.842.451,96</b>
Adiantamento p/Aumento do Capital	0,00	11.776.237,97	0,00	11.776.237,97
Integralização do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	1.116.350,65	1.116.350,65
Realiz. Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção monetária	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo do Exercício	0,00	0,00	-11.136.561,98	11.136.561,98
<b>SALDO EM 31.12.2018</b>	<b>12.233.727,60</b>	<b>11.776.237,97</b>	<b>-42.096.390,89</b>	<b>18.086.425,32</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018 E 2017.</b>		
<b>MÉTODO INDIRETO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-15.408.137,11</b>	<b>2.645.219,60</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	-11.136.561,98	22.133.621,80
Ajustes	0,00	0,00

Depreciação/Amortização	42.204,74	-40.694,06
<b>LUCRO/PREJUÍZO AJUSTADO</b>	<b>-11.094.357,24</b>	<b>22.092.927,74</b>
<b>VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE</b>		
Créditos a receber - Clientes	0,00	0,00
Créditos de Transferência a Receber	-4.145.112,83	4.295.304,11
Adiantamentos concedidos	-139.766,27	180.418,79
Tributos a Recuperar/Compensar	0,00	0,00
Créditos por danos a patrimônio	-474.107,58	11.036,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-486.722,21	-10.847,19
Outros créditos a receber a curto prazo	-2.405.931,63	3.196.356,99
Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Estoques	-28.749,96	-2.680,04
Despesas antecipadas	110,25	-830,84
<b>TOTAL</b>	<b>-7.680.280,23</b>	<b>7.668.758,19</b>
<b>VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trabalhistas	517.804,03	-2.108.306,03
Fornecedores e Contas a Pagar	-5.283.108,21	4.376.207,37
Recursos especiais a liberar	-469.815,84	469.815,84
Obrigações Fiscais	0,00	0,00
Provisões	0,00	0,00
Demais Obrigações de curto prazo	-4.587.922,26	5.395.967,74
<b>TOTAL</b>	<b>-9.823.042,28</b>	<b>8.133.684,92</b>
<b>APLICAÇÃO NO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Depósitos Realizáveis a Longo Prazo	0,00	0,00
<b>AUMENTO DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		

Fornecedores nacionais - Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões para Indenizações Trabalhistas	-2.171.017,82	-19.912.637,87
<b>TOTAL</b>	<b>-2.171.017,82</b>	<b>-19.912.637,87</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>525.851,91</b>	<b>-98.038,80</b>
Bens móveis e imóveis	525.851,91	-98.038,80
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-12.892.588,62</b>	<b>-310.873,70</b>
Recursos para aumento de capital	-11.776.237,97	0,00
Reservas	0,00	0,00
Resultado acumulado	-1.116.350,65	-310.873,70
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>-3.041.400,40</b>	<b>3.054.132,10</b>
Disponibilidades - no início do período	3.982.495,69	928.363,59
Disponibilidades - no final do período	941.095,29	3.982.495,69
<b>CAIXA E EQUIVALETES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>-3.041.400,40</b>	<b>3.054.132,10</b>
<b>FECHAMENTO (1-2+3-4)</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	
<b>EXERCÍCIO DE 2018</b>	
<b>SALDO EM 31.12.2017</b>	<b>-32.076.179,56</b>
Ajustes Financeiros	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.116.350,65
Realização da Reserva de Reavaliação	0,00
Lucro/Prejuízo do Exercício	-11.136.561,98
<b>SALDO EM 31.12.2018</b>	<b>-42.096.390,89</b>

#### NOTAS EXPLICATIVAS

## **NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

Companhia de Planejamento do Distrito Federal - CODEPLAN, instituída pela alínea “c” do art. 15 da Lei no 4.545, de 10 de dezembro de 1964, e constituída por escritura Pública, de 5 de dezembro de 1966, publicada no Diário Oficial da União, de 26 de dezembro de 1966, é empresa pública de direito privado, sob a forma de sociedade por ações, regida pela Lei no 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e suas alterações, integra a administração indireta do Distrito Federal na forma da Lei n.º 4.545, de 10 de dezembro de 1964, art. 3º, inciso II §§1º e 2º, vinculando-se à Secretaria de Estado de Planejamento e Orçamento – SEPLAN, na forma do disposto no Decreto n.º 32.716, de 1º de janeiro de 2011.

A Companhia, com prazo de duração indeterminado, tem sede e foro em Brasília e possui os seguintes objetivos:

I – Realizar e promover pesquisas e estudos econômicos, sociais, demográficos, cartográficos, georeferenciados, urbanos e ambientais para subsidiar o Governo do Distrito Federal na formulação de políticas públicas, do planejamento governamental, de programas para o desenvolvimento do Distrito Federal, da Região Integrada de Desenvolvimento do Distrito Federal e Entorno – RIDE e de outras áreas de influência do território distrital;

II – Disseminar o conhecimento e as informações resultantes das pesquisas e estudos realizados, atinentes à área de competência da Companhia;

III – Analisar as políticas públicas implementadas pelo Governo do Distrito Federal a fim de subsidiar os processos decisórios governamentais;

IV – Fornecer subsídios técnicos para a formulação de políticas públicas e para a preparação de planos e programas de governo;

V – Analisar, identificar e diagnosticar os problemas estruturais, econômicos, sociais, urbanos e ambientais do Distrito Federal, da RIDE e de outras áreas de influência do território distrital, fornecendo elementos técnicos visando a elaboração de medidas saneadoras pelos órgãos competentes;

VI – Articular e promover a cooperação técnica visando o intercâmbio de informações e conhecimentos com instituições públicas e privadas, nacionais e internacionais;

VII – Produzir e organizar as informações sociais e econômicas relativas ao território do Distrito Federal;

VIII – Participar do Sistema de Planejamento Territorial e Urbano do Distrito Federal – SISPLAN e oferecer subsídios e apoio ao Sistema de Informação Territorial e Urbana do Distrito Federal – SITURB;

IX – Prestar consultoria técnica a outros órgãos e entidades da administração do Distrito Federal e da iniciativa privada e contratar com órgãos e entidades públicas ou privadas, serviços técnicos e estudos, bem como realizar concursos, respeitada a legislação pertinente.

## **NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei 6.404/76) e suas alterações.

## **NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **a) Receitas e Despesas**

Foram reconhecidas de acordo com o regime contábil de competência do exercício;

### **b) Registros contábeis**

Os registros contábeis relativos ao período de janeiro a dezembro do exercício de 2018, foram realizados através do sistema eletrônico de processamento de dados do “Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIAC/SIGGO”, administrado pela Secretaria de Estado de Fazenda/Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal;

### **c) Redução ao valor recuperável de ativos**

Até o momento as revisões do imobilizado não indicam que os valores contábeis não possam ser recuperados, não havendo necessidade de reconhecer perdas permanentes.

#### NOTA 04 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS DO GDF

Atendendo os preceitos legais de que trata o artigo 47, parágrafo único, item II da lei complementar nº 101, de 04 de janeiro de 2000, apresentamos no quadro abaixo os recursos recebidos do Governo do Distrito Federal, durante o exercício de 2018.

**Tabela 1**

Fonte	Categoria de Gastos	Destinação	Valor
100	1	Pessoal e Encargos sociais	104.488.990,03
100	3	Outras Despesas Correntes	26.552.736,59
100	4	Investimentos	25.620,11
<b>Total</b>			<b>131.067.346,73</b>

Os repasses orçamentários destinados ao pagamento de despesas (categoria de gastos 1) no montante de R\$ 104.488.990,03, representa o percentual de 79,722% em relação ao total das subvenções recebidas, detalhadas na tabela 2.

**Tabela 2**

Descrição	Valor	Participação (%)
Gastos com salários	70.576.939,85	67,545
Encargos sociais (Previdenciários e trabalhistas)	22.368.825,00	21,408
Pagamentos de incentivos – PDV	10.222.171,05	9,783
Sentenças judiciais	1.321.054,13	1,264
SOMA	104.488.990,03	100,00

#### NOTA 05 – CONTAS DO ATIVO EM DESTAQUE

a) Adiantamento de férias a empregados

Trata-se de adiantamento de férias concedido aos empregados da CODEPLAN, tendo como base legal o Acordo Coletivo de Trabalho – ACT para o período de 2017/2019 e Termos Aditivos, quando do período de férias, opcionalmente, o empregado adquire o direito de receber a título de adiantamento de férias, o equivalente à sua remuneração mensal, a ser devolvido por meio de desconto nas folhas de pagamento em 10 (dez) parcelas iguais.

b) Depósitos para interposição de recursos

**Tabela 3**

Descrição	Valor
Depósitos para interposição de recursos - Fonte Tesouro	3.645.371,43
Depósitos interposição de recursos - Fonte Própria	126.559,80
Valores apreendidos por decisão judicial – Fonte Tesouro	1.612,00
Valores apreendidos por decisão judicial – Fonte Própria	59.118,24
<b>SOMA</b>	<b>3.832.661,47</b>

Os valores da tabela acima compreendem os depósitos efetuados para interposição de recursos decorrentes dos diversos processos de ações trabalhistas movidas pelos empregados em desfavor da CODEPLAN, acrescidos de valores apreendidos por decisão judicial.

No decorrer do exercício de 2018, foi constituído Grupo de Trabalho, entre a Procuradoria Jurídica da Codeplan e a Gerência de Administração Financeira, tendo como finalidade proceder análise de diversos processos judiciais, resultando baixa de valores por regularização contábil, como também, a recuperação de valores, em especial da conta de Depósitos para Interposição de Recursos - Fonte Tesouro, que no início do exercício contabilizava o valor de R\$ 4.132.093,64, reduzindo em 13,35%.

**c) Recursos a receber de restos a pagar processados e não processados**

Com o advento do encerramento do exercício financeiro de 2018, ficou contabilizado no ativo da companhia o crédito no valor de R\$ 1.441.673,50 (um milhão, quatrocentos e quarenta e um mil, seiscentos e setenta e três reais e cinquenta centavos), referente a restos a pagar processados, decorrentes de despesas do exercício findo, atestadas e liquidadas e ainda o crédito no valor de R\$ 1.251.295,44 (um milhão, duzentos e cinquenta e um mil, duzentos e noventa e cinco reais e quarenta e quatro centavos) correspondente a restos a pagar não processados. Cabe esclarecer que as contabilizações da inscrição desses valores foram efetuadas pela SUCON/SEFP-DF, na forma por eles definida.

**d) Créditos por danos ao patrimônio**

Esta conta registra os pagamentos indevidos e responsáveis por danos, totalizando no encerramento do exercício o valor de R\$ 1.203.892,08 (um milhão, duzentos e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e oito centavos), sendo R\$ 914.522,67 (novecentos e quatorze mil, quinhentos e vinte e dois reais e sessenta e sete centavos ) decorrente do resultado do processo de Tomada de Contas Especial – TCE, instaurada pela CODEPLAN, que resultou na responsabilização do Instituto Euvaldo Lodi – IEL, Contratos 004/97 e 005/97, cobrado judicialmente por meio do Processo judicial nº 2005.01.1.057.572-9. Neste título consta também os registros contábeis no valor de R\$ 289.369,41 (duzentos e oitenta e nove mil, trezentos e sessenta e nove reais e quarenta e um centavos), resultantes de outros processos de Tomadas de Contas Especial – TCE, detalhado na tabela a seguir:

**Tabela 4**

Responsabilizados	Processos	Valor
Leandro Amaral Lopes, Antonio Carlos Bastos da Silva, Valdo César D. de Carvalho e Marcos de Mesquita Filho.	121.123.528/95, 121.126.039/96, 040.014.899/96 e processo nº 1824/1999	2.916,25
Elizabete Alves da S. Teixeira	121.143.057/98 e processo nº 2420/98 do TCDF, 2008.01.1.022249-8- 5ª vara TJDFT	13.291,56

Edson Luiz Mendonça Cabral	121.143.057/98 e processo nº 2420/98 do TCDF, 2005.01.1.092.774-2 TJDFT	57.378,49
Governo do Estado do Maranhão	2003.01.1.114.320-2	115.839,63
Outros devedores por danos (parcelados)		99.943,48
SOMA		289.369,41

**e) Estoques**

Foram avaliados ao preço médio - acompanhando os registros da CODEPLAN no Sistema Integrado de Gestão de Material – SIGMA do Governo do Distrito Federal, os quais não superam os preços de mercado.

**NOTA 6 - IMOBILIZADO**

Avaliado pelo custo de aquisição no valor de R\$ 2.288.642,40. O valor de aquisição está ajustado pelas depreciações no valor de R\$ 1.606.960,29, resultando o imobilizado no valor líquido de R\$ 681.682,11, conforme tabela abaixo.

Do total das entradas no imobilizado, mostrado na tabela abaixo, o valor de R\$ 500.231,80, decorrente da aquisição de equipamentos de informática, entretanto, os bens em questão foram entregues no exercício seguinte, ficando as respectivas notas de empenho inscritas em Restos a Pagar não Processados.

**Tabela 5**

Discriminação	2017	Movimento 2018		
	Saldo	Entradas	Saídas	Saldo 2018
Imobilizado	1.762.790,49	525.851,91	0,00	2.288.642,40
Depreciação	(1.564.755,55)	0,00	(42.204,74)	(1.606.960,29)
Totais	198.034,94	525.851,91	(42.204,74)	681.682,11

**NOTA 07 – CONTAS DO PASSIVO EM DESTAQUE**

**PASSIVO CIRCULANTE**

Destacam-se neste grupo de contas as obrigações com folha de pagamento, encargos sociais, Provisões, valores a pagar com fornecedores de bens e serviços e demais valores classificados para pagamento no período de um ano, totalizando no encerramento do exercício de 2018 o valor de R\$ 18.180.372,05, tendo como maior relevância as provisões de férias e licença administrativa remunerada, devidamente detalhada na tabela a seguir:

**Tabela 6**

Descrição	Valor	Participação (%)
Salários, remunerações e benefícios a pagar	30.609,42	0,168

Provisão de férias	8.131.651,09	44,728
Provisão - Licença Administrativa Remunerada – LAR	1.485.587,53	8,171
Encargos sociais a pagar	1.365.626,63	7,512
Fornecedores de bens e serviços a pagar – RPNP	1.251.295,44	6,883
Fornecedores de bens e serviços a pagar – RPP	110.462,40	0,607
*Demais obrigações de curto prazo	5.805.139,54	31,930
<b>SOMA</b>	<b>18.180.372,05</b>	<b>100,00</b>

\*As demais obrigações de curto prazo foram constituídas e contabilizadas no grupo de contas 21800000, correspondentes a valores de terceiros, restituíveis ao Tesouro Distrital e demais retenções de competência da união.

As Provisões em destaques na tabela acima foram constituídas em observância a legislação vigente e Acordo Coletivo de Trabalho – ACT 2017/2019 e Termos Aditivos.

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Diz respeito a provisões para indenizações trabalhistas e cíveis, relativas a diversos processos em andamento, registrados no passivo não circulante, mediante a avaliação de riscos prováveis, possíveis e remotos, determinados pela Procuradoria Jurídica - PROJUR da Companhia. O Núcleo de Registros Contábeis, consubstanciada na informação da PROJUR, efetuou e mantém registrado as provisões das ações judiciais com possibilidade de perda provável, demonstradas na **tabela 6**, as demais ações com riscos possíveis e remotas não foram contabilizadas, em cumprimento ao que determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, parte II, item 02.10.00, combinado com a **NBC TG 25 (R2)** – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes do Conselho Federal de Contabilidade - CFC que rege a matéria, entretanto, farão parte destas Notas Explicativas e detalhadas na **Tabela nº 7**.

**Tabela 7**

AÇÕES COM RISCO PROVÁVEL	2017		2018	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
<b>Ações Trabalhistas:</b>				
Ações contabilizadas	<b>149</b>	<b>2.009.848,84</b>	<b>16</b>	<b>613.000,00</b>
<b>Ações Cíveis - contabilizadas</b>				
Brasil Telecom S/A	1	7.216.086,65	1	7.311.917,67
Ação Civil Pública – Codeplan/Terracap	1	5.000.000,00	1	5.000.000,00
Call Tecnologia e Serviços Ltda	1	870.000,00		0,00

Total das ações cíveis	3	13.086.086,65	2	12.311.917,67
<b>TOTAL DO PASSIVO CONTINGENTE</b>		<b>15.095.935,49</b>		<b>12.924.917,67</b>

**Tabela 8**

<b>OUTRAS AÇÕES</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor</b>
<b>Ações Trabalhistas:</b>		
Possíveis de perda	02	80.000,00
Remotas de perda	42	1.712.493,22
<b>TOTAL</b>		<b>1.792.493,22</b>

**NOTA 08 - CAPITAL SOCIAL**

**DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA DO CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social está dividido em 1.223.372.760 Ações Ordinárias Nominativas no valor total de R\$ 12.233.727,60 (doze milhões duzentos e trinta e três mil, setecentos e vinte e sete reais e sessenta centavos). De acordo com a Ata da 35ª (trigésima quinta) Assembleia Geral Ordinária, realizada em 27.04.2001, o capital social ficou assim constituído:

**Tabela 9**

<b>ACIONISTAS</b>	<b>PARTICIPAÇÕES R\$</b>	<b>(%)</b>
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL	<b>12.191.633,56</b>	<b>99,6560</b>
CIA. URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL – NOVACAP	41.867,95	0.3422
BANCO DE BRASÍLIA S/A – BRB	226,09	0,0018
<b>TOTAL</b>	<b>12.233.727,60</b>	<b>100,00</b>

**NOTA 09 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO NEGATIVO - PASSIVO A DESCOBERTO**

De acordo com as normas editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade[1], o passivo a descoberto ou patrimônio líquido negativo significa que a empresa opera essencialmente com capitais de terceiros em montante superior aos capitais próprios.

O ativo, por sua vez, é inferior ao total das exigibilidades, incluindo o capital próprio. Em outras palavras, na hipótese de se promover a realização de todo o ativo, os credores nem mesmo os acionistas, poderão ser satisfeitos.

A situação patrimonial negativa em que se encontra a CODEPLAN foi motivada pela necessidade

de evidenciar os ajustes e reclassificações oriundas de riscos e incertezas sobre a estrutura patrimonial da Companhia. O objetivo, portanto, foi o de evidenciar com fidedignidade, transparência e consistência, a real posição econômica, financeira e patrimonial da entidade, conforme especificado.

Esses ajustes foram decorrentes, preponderantemente, do reconhecimento dos aludidos riscos e incertezas caracterizados por ações cíveis e trabalhistas transitadas e julgadas em várias instâncias judiciais, na sua maioria com resultados desfavoráveis à CODEPLAN.

No curso dos trâmites processuais, as ações judiciais foram devidamente avaliadas, quantificadas e mensuradas para, ao final, ser registradas em provisão para indenizações trabalhistas e cíveis, tudo em conformidade com a informação da Assessoria Jurídica.

Esse valor tem grande influência sobre o resultado econômico e financeiro da instituição e, conseqüentemente, sobre o capital próprio da empresa, o que motivou o aparecimento do passivo a descoberto. Entretanto, malgrado as repercussões negativas decorrentes do fato de uma empresa operar em tais condições patrimoniais, necessário se faz esclarecer que essa situação é transitória, visto que a CODEPLAN depende orçamentaria e financeiramente do Tesouro do Distrito Federal e tão logo seja efetuado o pagamento dessas ações via repasse de recursos do Tesouro, será procedida a reversão desses valores e, conseqüentemente, a redução do passivo a descoberto, como já vem acontecendo.

De todo o exposto, permitimo-nos afirmar que os elementos comprobatórios e evidências substantivas que originaram os ajustes contábeis são perfeitamente identificáveis e guardam consonância com os trâmites processuais jurídicos e estão coerentes com as boas práticas contábeis.

<b>Tabela 10</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-18.086.425,32</b>	<b>-19.842.451,96</b>
<b>CAPITAL SOCIAL REALIZADO</b>	<b>12.233.727,60</b>	<b>12.233.727,60</b>
Capital Social Subscrito	12.233.727,60	12.233.727,60
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>11.776.237,97</b>	<b>0,00</b>
Adiantamento para futuro aumento de capital - INTRA OFSS	11.776.237,97	0,00
<b>RESULTADO ACUMULADO</b>	<b>-42.096.390,89</b>	<b>-32.076.179,56</b>
Lucros/Prejuízos acumulados	-31.849.093,13	-54.520.675,06
Resultado do Exercício	-11.136.561,98	22.133.621,80
Ajuste de Exercícios Anteriores	889.264,22	310.873,70

**OBS.** Por iniciativa da Subsecretaria de Contabilidade – SUCON/SEFP, no decorrer do exercício de 2018, foram promovidos registros no Patrimônio Líquido da Codeplan, a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital no valor de R\$ 11.750.617,86, sem esclarecimentos das razões que motivaram o respectivo registro contábil, ainda nesta conta tem contabilizado R\$ 25.620,11, decorrente dos repasses do grupo de despesa (4) para pagamento a fornecedores pela aquisição de bens permanentes.

JEANSLEY CHARLLES DE LIMA Presidente	ROBERVAL JOSÉ RESENDE BELINATI
---	-----------------------------------

<p>Presidente</p> <p>CPF: 852.352.881-49</p>	<p>Diretor Administrativo e Financeiro</p> <p>CPF: 711.393.701-20</p>
--	---

<p>BRUNO DE OLIVEIRA CRUZ</p> <p>Diretor de Estudos e Pesquisas Socioeconômicas</p> <p>CPF 602.327.221-53</p>	<p>DAIENNE AMARAL MACHADO</p> <p>Diretora de Estudos e Políticas Sociais</p> <p>CPF: 050.527.284-92</p>
---	---

<p>ERIKA WINGE</p> <p>Diretora de Estudos Urbanos e Ambientais</p> <p>CPF: 694.251.081-53</p>	<p>FRANCISCO FRANCISMAR PEREIRA</p> <p>Contador CRC-DF 7.742/DF</p> <p>CPF: 220.630.641-72</p>
---	--

[1] Resolução CFC 1.049/2005.



Documento assinado eletronicamente por **FRANCISCO FRANCISMAR PEREIRA - Matr.0002364-7, Contador(a)**, em 21/03/2019, às 13:32, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **ROBERVAL JOSÉ RESENDE BELINATI - Matr.0003646-3, Diretor(a) Administrativo(a) e Financeiro(a)**, em 21/03/2019, às 18:27, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **BRUNO DE OLIVEIRA CRUZ - Matr.0003626-9, Diretor(a) de Estudos e Pesquisas Socioeconômicas**, em 25/03/2019, às 09:25, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **ERIKA WINGE - Matr.0003649-8, Diretor(a) de Estudos Urbanos e Ambientais**, em 25/03/2019, às 14:29, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **JEANSLEY CHARLES DE LIMA - Matr.0003645-5, Presidente da Companhia de Planejamento do Distrito Federal**, em 26/03/2019, às 16:35, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **DAIANNE AMARAL MACHADO 0003668-4, Diretor(a) de Estudos e Políticas Sociais**, em 27/03/2019, às 15:47, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.





A autenticidade do documento pode ser conferida no site:  
[http://sei.df.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?](http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0&verificador=19864123)  
[acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0&verificador=19864123)  
verificador= **19864123** código CRC= **090E25BF**.

---

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

Setor de Administração Municipal - SAM, Bloco H - Bairro Asa Norte - CEP 70620-080 - DF

3327-5760

---

00121-00000501/2019-65

Doc. SEI/GDF 19864123