



Secretaria Municipal de Ordem Pública



BALANÇO PATRIMONIAL

31 DE DEZEMBRO DE 2024

CONTEÚDO

1 QUADROS:

- I BALANÇO PATRIMONIAL**
- II DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**
- III DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
- IV DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

ANEXO: NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: UILDO PEDRO AGOSTINHO DOS SANTOS
REGISTRO.....	: BA-013314/O-8
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.510.865-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: BAHIA, 09/12/2024 as 09:56:03.

Válido até: 09/03/2025.

Código de Controle: 572912.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCBA.



Secretaria Municipal de Ordenamento Público



BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

<u>ATIVO</u>	<u>DEZ/2024</u>	<u>DEZ/2023</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>DEZ/2024</u>	<u>DEZ/2023</u>
<u>CIRCULANTE</u>	<u>2.971.458</u>	<u>4.980.947</u>	<u>CIRCULANTE</u>	<u>4.319.407</u>	<u>5.206.837</u>
<u>DISPONÍVEL</u>	<u>2.433.861</u>	<u>4.558.859</u>	FORNECEDORES	0	66.439
CAIXA/FUNDO FIXO	0	0	OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	4.216.946	5.048.217
BANCOS C/MOVIMENTO	0	0	SALÁRIOS A PAGAR	0	0
BANCOS C/COBRANÇA	0	0	OUTRAS CONTAS E DESPESAS A PAGAR	5.927	1.622
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.429.556	4.558.859	OBRIGAÇÕES CURTO PRAZO	96.534	90.559
RECURSOS LIBERADOS	4.305				
<u>CREDITOS</u>	<u>154.318</u>	<u>154.646</u>	<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>44.932.982</u>	<u>44.721.107</u>
RECURSOS BLOQUEADOS	0	0	PARCELAMENTOS	0	0
DEVOLUÇÃO CONSIGNATÁRIA	0	0	CREDITOS DE ACIONISTAS	0	0
ADTO DE FÉRIAS	112.631	114.243	OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO	44.932.982	44.721.107
ADTO PARC. TRIBUTOS FEDERAIS	41.687	40.403			
SEQUESTROS JUDICIAIS	0	0	<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>-45.859.835</u>	<u>-44.583.045</u>
			CAPITAL SOCIAL	8.511.299	8.511.299
<u>ESTOQUE</u>	<u>378.497</u>	<u>262.838</u>	RESERVA DE CAPITAL		
			PREJUÍZO ACUMULADO	-54.371.134	-53.094.344
<u>DESP. EXERC. SEG. PAGAS ANTECIP.</u>	<u>4.782</u>	<u>4.604</u>			
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>421.096</u>	<u>363.952</u>			
<u>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u>	<u>38.513</u>	<u>102.192</u>			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAÇÃO	0	1.284			
DEPOSITOS JUDICIAIS	38.513	100.908			
<u>PROVISÃO PERDAS CRÉDITOS</u>	<u>-38.513</u>	<u>-100.908</u>			
<u>PROVISÃO PERDAS CRÉDITOS</u>	<u>-38.513</u>	<u>-100.908</u>			
<u>IMOBILIZADO</u>	<u>421.096</u>	<u>362.668</u>			
IMOBILIZADO	421.096	362.668			
<u>INTANGÍVEL</u>	<u>0</u>	<u>0</u>			
INTANGÍVEL	0	0			
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>3.392.554</u>	<u>5.344.899</u>	<u>TOTAL DO PASSIVO</u>	<u>3.392.554</u>	<u>5.344.899</u>

Balanco encerrado aos trinta e um dias do mês de Dezembro de 2024.

Salvador, 31 de Dezembro de 2024

CARLOS AUGUSTO DA S. GOMES
 Diretor Presidente
 CPF MF nº 596.156.215-87

LEONARDO SANTOS DE OLIVEIRA
 Diretor Administrativo Financeiro
 CPF MF nº 914.183.995-15

UILDO PEDRO A. DOS SANTOS
 Contador CRC/BA 013.314/O
 CPF MF nº 110.510.865-15



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(expresso em reais)

	<u>DEZ/2024</u>	<u>DEZ/2023</u>
<u>RECEITAS BRUTA</u>	<u>39.399.802</u>	<u>40.031.891</u>
TRANSFERÊNCIA DO MUNICÍPIO	37.270.203	37.840.855
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS, CONVÊNIO E CONTRATOS	349.849	347.836
DIVERSAS RECEITAS	1.385.557	1.416.418
RECEITAS FINANCEIRAS	394.193	426.782
<u>IMPOSTOS E ENCARGOS (-)</u>	<u>-199.546</u>	<u>-187.643</u>
RECEITAS LÍQUIDAS	39.200.256	39.844.248
<u>CUSTOS GERAIS DE SERVIÇOS E VENDAS</u>	<u>-20.539.178</u>	<u>-19.705.537</u>
RESULTADO BRUTO	18.661.078	20.138.711
<u>DESPESAS</u>	<u>-19.980.526</u>	<u>-21.109.992</u>
ADMINISTRATIVAS	19.582.527	20.180.679
FINANCEIRAS	75.966	875.458
DEPRECIÇÃO	49.390	45.007
PROVISÕES DE CONTIGÊNCIAS	272.643	8.848
AJUSTE DE INVENTARIO	0	0
IMPOSTOS, TAXAS MULTAS	0	0
RESULTADO	-1.319.448	-971.281
<u>OUTRAS RECEITAS/DESPESAS LÍQUIDAS</u>	<u>42.658</u>	<u>262.028.986</u>
RESULTADO DO PERÍODO	-1.276.790	261.057.705
RESULTADO POR LOTE DE MIL AÇÕES NO CAPITAL SOCIAL NO FIM DO EXERCÍCIO	-0,06	11,40

Balço encerrado aos trinta e um dias do mês de Dezembro de 2024.

Salvador, 31 de Dezembro de 2024

CARLOS AUGUSTO DA S. GOMES
Diretor Presidente
CPF MF nº 596.156.215-87

LEONARDO SANTOS DE OLIVEIRA
Diretor Administrativo Financeiro
CPF MF nº 914.183.995-15

UÍLDO PEDRO A. DOS SANTOS
Contador CRC-BA 013.314/O
CPF MF nº 110.510.865-15




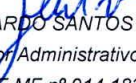
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

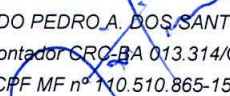
	Capital Subscrito e Integralizado	Reserva de Capital/ Correção Monet. do Capi	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	8.511.299	0	-314.397.109	-305.885.810
Resultado do Exercício			-1.417.036	-1.417.036
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	8.511.299	0	-315.814.145	-307.302.846
Ajuste Exercícios Anteriores			10.117.557	10.117.557
Resultado do Exercício			-8.258.364	-8.258.364
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	8.511.299	0	-313.954.952	-305.443.653
Resultado do Exercício			-197.097	-197.097
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	8.511.299	0	-314.152.049	-305.640.750
Resultado do Exercício			261.057.705	261.057.705
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	8.511.299	0	-53.094.344	-44.583.045
Resultado do Exercício			-1.276.790	-1.276.790
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	8.511.299	0	-54.371.134	-45.859.835

Balanco encerrado aos trinta e um dias do mês de Dezembro de 2024.

Salvador, 31 de Dezembro de 2024


CARLOS AUGUSTO DA S. GOMES
Diretor Presidente
CPF MF nº 596.156.215-87


LEONARDO SANTOS DE OLIVEIRA
Diretor Administrativo Financeiro
CPF MF nº 914.183.995-15


UILDO PEDRO A. DOS SANTOS
Contador CRC-BA 013.314/O
CPF MF nº 110.510.865-15



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DEZEMBRO DE 2024.

	<u>DEZ/24</u>	<u>DEZ/23</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.276.789,89)	
Lucros Prejuízos do Período	80.361,75	261.387.757,99
(+/-) Ajustes das transações que não transitaram pelo caixa:	80.361,75	78.109,66
(+) Depreciação e amortização	-	78.109,66
(+) Baixa do imobilizado	(1.196.428,14)	-
(=) Lucro/Prejuízo ajustado	115.509,98	261.465.867,65
(+/-) Variação de ativos circulantes operacionais	(328,02)	155.334,86
Contas a receber de diversas	115.659,46	93.692,65
Estoques	178,54	61.774,45
Despesas do exercício seguinte	(886.778,32)	(132,24)
(+) Variação de passivos circulantes operacionais	(66.438,89)	1.401.731,91
Fornecedores	(831.270,35)	66.438,89
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	10.930,92	1.330.637,70
Outras contas e despesas a pagar	-	4.665,32
	(1.967.696,48)	
= Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(18.511,83)	263.022.934,42
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	211.875,09	
(+) Entradas de financiamentos	211.875,09	867.445,57
Outros credores longo prazo/Contingências Passivas	-	867.445,57
Aumento longo prazo depósitos judiciais	(230.386,92)	-
(-) Saídas de financiamentos	-	261.659.637,03
Pagamentos de Empréstimos e Financiamento/Contingência Passiva Baixa	(133.853,40)	271.879,04
Reversão Contingência Creditos de Acionistas	(96.533,52)	261.387.757,99
= Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	2.230.742,96	
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Entradas de investimentos	-	
Venda de ativo imobilizado	-	
(-) Saídas de investimentos	(138.789,45)	10.007,60
Compra de Ativo Imobilizado	(138.789,45)	10.007,60
= Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(2.124.997,76)	2.220.735,36
= TOTAL DE CAIXA GERADO		
Saldo de caixa no início das operações (31/12/2022)	4.558.859,30	2.338.123,94
Saldo de caixa no final do período (31/12/2023)	2.433.861,54	4.558.859,30
Aumento(Redução) Líquido caixa e equivalente de caixa	(2.124.997,76)	2.220.735,36
Caixa representado por:	31/12/2024	31/12/2023
Caixa	-	-
Banco conta movimento	4.305,20	-
Aplicação Financeira	2.429.556,34	4.558.859,30
Total das disponibilidades:	2.433.861,54	4.558.859,30

Balanco encerrado aos trinta e um dias do mês de Dezembro de 2024.

Salvador, 31 de Dezembro de 2024

CARLOS AUGUSTO DA S. GOMES
 Diretor Presidente
 CPF MF nº 596.156.215-87

LEONARDO SANTOS DE OLIVEIRA
 Diretor Administrativo Financeiro
 CPF MF nº 914.183.995-15

UILDO PEDRO A. DOS SANTOS
 Contador CRC-BA 013.314/O
 CRF MF nº 110.510.865-15

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Limpurb - Empresa de Limpeza Urbana do Salvador, é uma empresa pública organizada sob a forma de sociedade anônima, conforme a Lei Municipal n.º 3034 de 25 de maio de 1979, passando a ser vinculada à Secretaria Municipal de Serviços Públicos – SESP, hoje SEMOP, nos termos do Inciso III do parágrafo único, do Artigo 30, da Lei Municipal n.º 5245 de 05 de fevereiro de 1997 e alterada pela Lei n.º 8.376 de 12/2012, que tem por finalidade planejar, organizar, coordenar, controlar, comandar e executar, em regime de exclusividade, os serviços de limpeza urbana no Município de Salvador. Segue os princípios da Lei n.º 6.404/76, em consonância com Lei n.º 4.320/64

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras, na versão Legislação Societária, foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis previsto na Lei 6.404/76 e alterações introduzidas pela Lei 9.249/95 e Lei n.º 11.638/07, em consonância com Lei n.º 4.320/64.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Regime de Escrituração:

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente do seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Apuração do Resultado, Ativo e Passivo Circulante e a Longo Prazo:

O resultado do exercício apurado pelo regime de competência inclui os encargos e atualizações monetárias, a índices oficiais ou contratuais, incidentes sobre Ativos e Passivos Circulantes e à Longo Prazo.

c) Aplicações Financeiras:

Estão registradas ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do Balanço.

d) Direitos e Obrigações:

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes atualizações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

e) Estoques

Os Estoques são demonstrados a custo médio das compras, inferiores ao custo de reposição ou aos valores de realizações.

f) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa: Provisão para Perdas de Créditos

A Empresa não constitui a provisão para créditos de liquidação duvidosa, em vista das suas receitas (94%) serem repassadas pelo Tesouro do Município e os (6%) restantes ser provenientes de arrecadações da fonte própria negociadas à vista, sem operação de créditos não se aplicando a constituição de provisões para créditos de liquidação duvidosa, entretanto em atendimento as normas expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional-STN, por meio da Portaria n.º 548 de 24 de setembro de 2015, que estabelece a implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP no âmbito da União, Estados, DF e Municípios brasileiros, todas as entidades da PMS precisam reconhecer, mensurar e evidenciar nas demonstrações contábeis quaisquer créditos a receber, bem assim seus respectivos encargos, multas e ajustes para perdas, através do Processo n.º 3527/2024, foi constituída a devida provisão para Perdas de Créditos.

g) Ativo Permanente

Por força da Lei 9.249/95 o Ativo Permanente e o Patrimônio Líquido não sofreram correção monetária. O Ativo Permanente é demonstrado pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear cujas taxas aplicadas são as vigentes na Legislação do Imposto de Renda.

h) Passivos Circulante e exigível a longo prazo

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os encargos e as atualizações monetárias incorridos até a data do Balanço.

i) Provisões/Contingências:

Provisões trabalhistas – As provisões trabalhistas sobre a folha de pagamento segue as determinações na Lei RIR/1999; contabilizado com base nos relatórios elaborados pela área responsável.

Provisões de Contingências Tributárias e Cíveis – As provisões são constituídas tendo como base os relatórios ajustados e controlados pela área responsável; o Setor Jurídico.

j) Ajustes de exercícios Anteriores:


O Resultado do exercício não deve estar influenciado por efeitos que pertençam a exercícios anteriores, ou seja, deverão transitar pelo Balanço de resultado somente os valores que competem ao respectivo período.

k) Eventos Subsequentes

A Empresa tem demandas Judiciais associadas a Processos Trabalhistas, Tributárias e Cíveis, para as quais vem acompanhando e apresentado defesa e recursos cabíveis, contudo representam contingências que poderão alterar as demonstrações contábeis nos próximos exercícios.


Carlos Gomes
Presidente da Limpurb, em Exercício


Leonardo Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
LIMPURB


Uildo Pedro A. Santos
Contador CRC/BA 013.314-0
CPF: 110.510.865-15
LIMPURB

- l) O aumento de valor de elementos do ativo resultante de novas avaliações.** Por força da Lei nº 6.404/76 art. 179 especifica as contas de investimentos em Ativos (Participações Societárias em outras Sociedades e Participações em Sociedades Coligadas e Controladas) – A Limpurb não possui em seus registros contábeis nenhum tipo de investimentos e participações em outras Sociedades, como também por conseguinte, não possui investimentos permanentes com intenção de permanência, e ou, ativos que não se destinem à manutenção da atividade operacional da empresa. O Patrimônio Líquido da Limpurb em 31/12/2024 é negativo (A descoberto) de R\$ 45.859.835 (Quarenta e cinco milhões oitocentos e cinquenta e nove mil oitocentos e trinta e cinco reais), portanto não atendendo os princípios e regras contábeis especificados na Lei para novas avaliações. O Ativo Permanente está demonstrado pelo custo de aquisição menos as depreciações acumuladas; a depreciação é calculada pelo método linear e as taxas aplicadas são as vigentes na Legislação do Imposto de Renda.
- m) Os ônus reais constituídos sobre elementos do ativo, as garantias prestadas a terceiros e outras responsabilidades eventuais ou contingentes.**
Direitos e Obrigações estão registrados pelos valores históricos acrescidos das correspondentes atualizações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência. Nos subgrupos das Contas de Obrigações (Curto e Longo Prazo) que especificam Contratos de Contingências (Trabalhista, Tributários e Cíveis), estão escriturados acrescidos das atualizações e encargos financeiros, não tendo outros ônus a considerar.
- n) A taxa de juros, as datas de vencimentos e as garantias das obrigações a longo prazo.**
Os Contratos à Longo Prazo em evidência são atualizados a taxa prefixada pela SELIC. Os compromissos têm suas garantias sustentadas pelos pagamentos mensais efetuados pelo Tesouro Municipal.

3. DEMONSTRAÇÃO DA COMPOSIÇÃO DOS SALDOS RELEVANTES QUE INTEGRAM O ATIVO E O PASSIVO DO BALANÇO

3.1 DISPONIBILIDADES

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bancos C/Movimento/Aplicações		2.429.556,34	4.558.859,30
Total dos saldos bancários	R\$	2.429.556,34	4.558.859,30

NOTA 1:

Em atendimento ao Decreto nº 39.432 de 13 de novembro de 2024, que estabelece os critérios e prazos para encerramento do exercício financeiro de 2024, em consonância com as Resoluções TCM n.ºs. 1060/05, 1061/05, 1062/05, 1338/2015 e 1379/2018, conforme Portaria nº 150/2024, foi procedido o Termo de Conferência de Caixa.

3.1.1 OUTRAS DISPONIBILIDADES

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Recursos Liberados c/Vinculação de Pagamento		4.305,20	0,00
Total dos saldos	R\$	4.305,20	0,00

NOTA 2:

Refere-se aos valores transferidos pelo Acionista Majoritário (PMS), para pagamento de consignações retidas na folha de Dezembro/2024, do Colégio Sartre e Centro Educacional NS Resgate.

3.2 CRÉDITOS

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adto de Férias	R\$	112.630,56	114.243,26
Adto Parc. Tributos Federais	R\$	41.687,19	40.402,51
Total dos Créditos Líquidos	R\$	154.317,75	154.645,77

NOTA 3:

Adtº de Férias – R\$ 112.630,56, refere-se a adiantamento para férias conforme folha de pagamento dezembro/2024, cujo desconto será efetuado na folha de janeiro de 2025;

Adto Parcelamento Tributos Federais – Refere-se a antecipações para garantia de adesão a parcelamentos junto a Receita Federal do Brasil, os quais foram indeferidos, procedemos solicitação de restituição, através de PERDCOMP no valor de **R\$ 87.979,40**, sendo que em exercícios anteriores, já foram restituídos **R\$ 55.143,48**; consta também no saldo valor de **R\$ 6.687,20**, referente a pg. em duplicidades IRRF de Jetons e **R\$ 1.005,41**, dos quais foram utilizados **R\$ 126,02**, (Saldo R\$ 879,39), para compensação de pagamento a menor de darf (DCTFWeb), referente à saldo vl. Pg. Duplicidade INSS Jetons. Consta também **R\$ 1.284,68** ref. Pagamento duplicidade INSS Conselho Administração, reclassificado da conta 1.3.01.00.001 – Contribuição ao RPPS a Compensar.

NOTA 4: Na Contabilidade versão Lei 4.320 (Pública), **Adto Parcelamento Tributos Federais**, estão assim distribuídos; **1.1.3.2.1.04 – IRRF a Compensar R\$ 6.687,20**; **1.1.3.8.1.28 – Creditos a Receber Entidades Federais R\$ 32.835,92**; **1.1.3.2.1.11 – INSS a Compensar R\$ 2.164,07 (R\$ 879,39 + R\$ 1.284,68)**.

3.3 ESTOQUES

O Controle de Estoques encontra-se funcionando sob a responsabilidade da Seção de Gestão de Materiais e Patrimônio - SMP, que mantém sempre atualizado os registros das Notas Fiscais e Requisições de Materiais. Todos os procedimentos são realizados através do **SIGM – Sistema Integrado de Gestão de Materiais**.

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Material de consumo	R\$	378.496,72	262.837,26
Saldo ao final do período	R\$	378.496,72	262.837,26

Carlos Gomes
Presidente da Limpurb, em Exercício

Leandro Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
LIMPURB

Uildo Pedro A. Santos
Contador CRC/BA 013.314-6
CPF: 110.510.865-15
LIMPURB

NOTA 5: Em atendimento ao Decreto nº 39.432 de 13 de novembro de 2024, que estabelece os critérios e prazos para encerramento do exercício financeiro de 2024, em consonância com as Resoluções TCM nºs.1060/05, 1061/05, 1062/05, 1338/2015 e 1379/2018, conforme Portaria nº 149/2024, foi procedido o Inventário de Materiais existentes no Almoxarifado.

3.4 DESPESAS EXERCÍCIOS SEGUINTE

Trata-se de assinaturas banco de Preços, para atender diversas áreas da Empresa, tais como Contabilidade, Seção Materiais Patrimônio e Assessoria Jurídica, cuja vigência geralmente pelo período de 12 meses, mensalmente e revertido para o resultado uma parcela.

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Assinaturas Banco de Preços	R\$	4.782,28	4.603,74
Saldo ao final do período	R\$	4.782,28	4.603,74

3.5 TRIBUTOS A RECUPERAR

Tratar-se de pagamento em duplicidade por equívoco referente INSS do Conselho de Administração, o qual estamos aguardando restituição/compensação.

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tributos a Recuperar	R\$	0,00	1.284,68
Saldo ao final do período	R\$	0,00	1.284,68

NOTA 6: Salientamos que reclassificamos a citada rubrica por solicitação da CTM, antes constava na conta: 1.1.3.2.1.11 – INSS a compensar (Versão Lei 4.320/64) para: 1.2.1.2.1.02.11.01-INSS a Compensar e Conta 1.1.02.05.037 - Adto Parc Tributos Federais (Versão Lei 6.404/76) para: 1.3.01.00.001 – Contribuição ao RPPS a Compensar, no exercício de 2024 a CTM reverteu a situação.

3.6 DEPOSITOS JUDICIAIS

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos Judiciais	R\$	38.513,47	100.907,78
Saldo ao final do período	R\$	38.513,47	100.907,78

NOTA 7: Depósitos Judiciais – Conforme relatório da Assessoria Jurídica da Empresa, com as devidas atualizações..

3.6.1 PROVISÃO PERDAS DE CREDITOS A RECEBER

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão Perdas de Créditos a Receber	R\$	(38.513,47)	(100.907,78)
Saldo ao final do período	R\$	(38.513,47)	(100.907,78)

NOTA 8: Em atendimento as normas expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional-STN, por meio da Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, que estabelece a implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP no âmbito da União, Estados, DF e Municípios brasileiros, todas as entidades da PMS precisam reconhecer, mensurar e evidenciar nas demonstrações contábeis quaisquer créditos a receber, bem assim seus respectivos encargos, multas e ajustes para perdas, através do Processo nº 3718/2023, 3527/2024 e 2996/2025, foi constituída e atualizada a devida provisão..

3.7. PERMANENTE

IMOBILIZADO

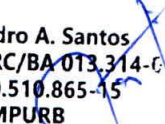
Em cumprimento à Lei 9.249/95, a empresa deixou de efetuar a correção monetária sobre as contas do Ativo Permanente. A empresa utiliza o Razão Auxiliar, fazendo cumprir o que estabelece a Lei 6.404/76 e o Decreto Lei 1.598/77, alterado pela Lei 8.200/91. Nosso quadro de Imobilizado apresenta a seguinte estrutura:

NOMECLATURA	IMOBILIZADO EM: DEZEMBRO/2024				Acum. até DEZ/2024 DEPRECIÇÃO	31/12/2024 SALDO
	Até 31/12/2023 HISTORICO - IPC	IPC	Movimentação 2024 ADIÇÕES	Reclass		
Equipamentos Proteção, segurança e sos	6.601,40	-			3.310,96	3.290,44
Outras Maq. Aparelhos, Equiq. Ferramentas	622.722,67	-			614.625,23	8.097,44
Equipamentos Processamento de Dados	40.758,17	-		(40.758,17)	-	-
Equipamentos Tecnologia Informação	-	-	3.059,00	40.758,17	35.842,58	7.974,59
Aparelhos e Utensílios Domésticos	12.584,96	-			6.164,67	6.420,29
Mobiliário em Geral	342.661,96	-	135.730,45		339.140,63	139.251,78
Utensílios em Geral	496.341,00	-			339.166,76	157.174,24
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	8.796,00	-			7.183,40	1.612,60
Sub-Total Bens Móveis	1.530.466,16	-	138.789,45		1.345.434,23	323.821,38
Terrenos	92.648,50	-			-	92.648,50
Instalações	15.663,94	-			11.038,24	4.625,70
Edificações e Benfeitorias	160.879,20	-			160.879,20	-
Sub-Total Bens Imóveis	269.191,64	-			171.917,44	97.274,20
TOTAIS	1.799.657,80	-	138.789,45	-	1.517.351,67	421.095,58

NOTA 9: Em atendimento ao Decreto nº nº 39.432 de 13 de novembro de 2024, que estabelece os critérios e prazos para encerramento do exercício financeiro de 2024, em consonância com as Resoluções TCM nºs.1060/05, 1061/05, 1062/05, 1338/2015 e 1379/2018, conforme Portaria nº 151/2024, foi procedido o Inventário dos Bens Patrimoniais da Empresa. Salientamos que no exercício houve incorporação de bens, conforme detalhamos:


Carlos Gomes
Presidente da Limpurb, em Exercício


Leonardo Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
LIMPURB


Uildo Pedro A. Santos
Contador CRC/BA 073.314-0
CPF: 110.510.865-15
LIMPURB

RELAÇÃO DOS BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO				
Descrição do Bem	Nº do Tombo	Alocação	Valor	Depreciação,
Smart TV UHD 4K 55 DLED	000652 e 000653	Dipre	R\$ 5.598,00	R\$ 419,76
Frigobar 124L Midea Classe A	000647 a 000649	Gerad/Asjur/SMP	R\$ 4.560,00	R\$ 341,82
Refrigerador 347L Midea 2P Frost	000650 e 000651	Asinf/RH	R\$ 5.500,00	R\$ 412,38
No Break Ragtech Senium	000654	Asinf	R\$ 3.059,00	R\$ 407,84
Cadeira Presidente em Tela	000655	Dipre	R\$ 7.252,76	R\$ 241,76
Cadeira Presidente c/apoio	000656 e 000657	Diraf/Dirop	R\$ 6.506,18	R\$ 216,87
Cadeira Presidente (04)	000658 a 000661	Dipre/Dirop	R\$ 9.732,52	R\$ 324,42
Cadeira Diretor c/Braços (08)	000662 a 000669	Diraf/Dirop	R\$ 16.540,32	R\$ 551,34
Cadeira Giratoria c/Braços (04)	000670 a 000673	Dirop	R\$ 6.695,92	R\$ 223,20
Cadeira Giratoria c/Braços Preta	000674 a 000679	Dipre	R\$ 10.043,88	R\$ 334,79
Cadeira Fixa Concha única (06)	000680 a 000685	Diraf	R\$ 6.063,00	R\$ 202,10
Cadeira Fixa Concha única (03)	000686 a 000688	Dipre	R\$ 3.031,50	R\$ 101,05
Cadeira Fixa c/Braço Concha	000689 a 000694	Dirop	R\$ 4.938,66	R\$ 164,62
Cadeira c/Braço assento encosto	000695	Dipre	R\$ 1.459,27	R\$ 48,64
Cadeira Fixa c/Braço (04)	000696 a 000699	Dirop	R\$ 4.249,44	R\$ 141,65
			R\$ 76.513,45	R\$ 2.550,44
Sofa estofado oval	000700	Dirop	R\$ 6.144,14	R\$ 204,81
Sofá Curvo	000701	Dipre	R\$ 8.374,26	R\$ 279,15
Poltrona Fixa (02)	000702 a 000703	Dipre	R\$ 4.495,78	R\$ 149,86
Poltrona c/Braços (03)	000704 a 000706	Diraf	R\$ 6.185,88	R\$ 206,20
Mesa apoio pq redonda	000707	Dipre	R\$ 1.504,49	R\$ 50,15
Mesa apoio media redonda	000708	Dipre	R\$ 1.674,14	R\$ 55,81
Mesa apoio redonda	000709	Dipre	R\$ 1.979,61	R\$ 65,99
Mesa de Centro redonda	000710	Dipre	R\$ 1.581,29	R\$ 52,71
Mesa de Centro Oval	000711	Dipre	R\$ 2.213,21	R\$ 73,77
			R\$ 34.152,80	R\$ 1.138,44
Aparador Corporativo retangular	000712	Dirop	R\$ 1.139,45	R\$ 37,98
Aparador	000713	Dipre	R\$ 4.331,75	R\$ 144,40
Carrinho de apoio	000714	Dipre	R\$ 1.375,00	R\$ 45,84
Aparador Carrinho	000715	Dipre	R\$ 2.560,00	R\$ 85,34
			R\$ 9.406,20	R\$ 313,56
Total			R\$ 138.789,45	R\$ 5.584,24

3.8 FORNECEDORES

A Conta de fornecedores encontra-se devidamente analisada por fornecedor na data base 31/12/2024, todas as faturas/Notas Fiscais emitidas pelos serviços/materiais procedidos no exercicio foram registradas e pagas.

		2024	2023
Fornecedores	R\$	0,00	67.648,15
Saldo no final do período	R\$	0,00	67.648,15

3.9 ENCARGOS A PAGAR

		2024	2023
PASEP	R\$	0,00	0,00
FINSOCIAL/COFINS	R\$	0,00	0,00
FGTS	R\$	142.464,21	0,00
INSS	R\$	681.128,29	660.237,24
INSS - Serv 3ª Pessoa Física	R\$	13.495,11	13.698,98
IRRF - Serv 3ª Pessoa Física/Assalariado	R\$	191.598,77	291.085,85
subtotal 1	R\$	1.028.686,38	965.022,07
ENCARGOS S/FÉRIAS:			
INSS	R\$	654.897,43	857.749,90
FGTS	R\$	167.676,15	225.110,05
subtotal 2	R\$	822.573,58	1.082.859,95

Carlos Gomes
Presidente da Limpurb, em Exercício

Leandro Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
LIMPURB

Uildo Pedro A. Santos
Contador CRC/BA 013.314-0
CPF: 110.510.865-15
LIMPURB

ENCARGOS S/13º SAL.:	INSS	R\$	0,00	0,00
	FGTS	R\$	75.835,36	0,00
subtotal 3		R\$	75.835,36	0,00
Saldo no final do período		R\$	1.927.095,32	2.047.882,02

Observações; Refere-se às provisões para recolhimento encargos INSS/IRRF folha pagamento dezembro/2024 e INSS e FGTS s/Férias

NOTA 10: Na Contabilidade versão Lei 4.320 (Pública), Os valores das provisões de INSS e FGTS s/ férias, estão assim distribuídos; Conta 2.1.1.4.3.01.01.02 – INSS Contribuições s/salários e remunerações R\$ 857.749,90 e Conta 2.1.1.4.3.05.01.02 – FGTS, R\$ 225.110,05; Já os valores das provisões de INSS e IRRF da folha pagamento dezembro/2024, estão assim distribuídos; Conta 2.1.1.4.3.01.01.01 – INSS Contribuições s/salários e remunerações R\$ 526.653,73, Conta 2.1.1.4.3.01.03.01 – INSS Contribuições s/salários e remunerações R\$ 11.520,00; Conta 2.1.8.8.3.01.02.04 – Retenção INSS Serviços Terceiros R\$ 156.449,67; Conta 2.1.8.8.1.01.04.01 – IRRF R\$ 191.598,77.

3.10 PROVISÕES TRABALHISTAS			<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão p/Férias	R\$		1.571.963,92	2.110.406,73
Provisão p/Aviso Prévio Indenizações *	R\$		0,00	0,00
Provisão p/Adicional Férias	R\$		523.987,92	703.468,86
Provisão p/Prêmio Assiduidade	R\$		193.899,30	185.249,94
Saldo no final do período	R\$		2.289.851,14	2.999.125,53

Observações; As provisões trabalhistas, foram elaboradas com base nos relatórios emitidos pela Gerência de Pessoal, na data base de dezembro/2024 caso a caso, Processo nº 5972/2025.

NOTA 11: Na Contabilidade versão Lei 4.320 (Pública), Os valores das provisões trabalhistas s/férias e seus encargos estão registrados nas Contas: 2.1.1.1.1.01.03.04 – Férias de Pessoal ativo vinculado ao RGPS; 2.1.1.4.3.01.01.02 – INSS Contribuição...folha (P); 2.1.1.4.3.05.01.02 – FGTS (P).

3.11 CONSIGNAÇÕES/DESCONTOS			<u>2024</u>	<u>2023</u>
Consignações Diversas	R\$		5.926,98	1.621,78

Observação; Referem-se a retenções de entidades sindicais e estabelecimentos de ensino, os quais foram devolvidos p/banco e ou bloqueios administrativos.

NOTA 12: Na Contabilidade versão Lei 4.320 (Pública), Encontra-se registrada na Conta 2.1.8.8.1.04.05.11 – Bloqueios Administrativos e Conta 2.1.8.8.1.04.01.08 – Depósitos Devolução PP rejeitada Banco.

3.12 OBRIGAÇÕES CURTO PRAZO			<u>2024</u>	<u>2023</u>
Indenizações Danos a Terceiros	R\$		96.533,52	90.559,44

Observações; Referem-se a Processos Judiciais, cuja Sentença favoreceu aos beneficiários o recebimento mensal, baseado de 01 a 03 salários mínimos, durante determinado período a título de indenização, por morte de familiares provocado por acidentes. Existe provisão para esta ocorrência, registrada no Longo Prazo. Processos formulados para atualização e reclassificações: Processos 1588/2024 e 3045/2025.

NOTA 13: Na Contabilidade versão Lei 4.320 (Pública), Os valores das provisões para indenizações estão assim distribuídos; Conta 2.1.1.1.1.06.01.02 – Pessoal a Pagar Sentenças Judiciais, R\$ 11.813,52; Conta 2.1.8.2.1.01.01.01 – Obrigações por Danos a Terceiros, R\$ 84.720,00.

3.13 CRÉDITOS DE ACIONISTAS

HISTÓRICO ATÉ 31/12/2022.

Refere-se a Assunção do débito pela Prefeitura Municipal do Salvador para com o INSS.

P.M.S. ASSUNÇÃO DÉBITO – INSS	R\$	261.387.757,99 (Longo Prazo)
-------------------------------	-----	------------------------------

Observações; Dos Créditos de Acionistas, em exercicios anteriores, foram revertidos para Lucros/Prejuizos acumulados, conforme Processo 31770/2018, por efetivamente terem sido quitados pela Prefeitura Municipal do Salvador, os valores da assunção de débitos do Banco Wasserstein Perella Emeging Markets Inc no valor de R\$ 187.764.612,22 e os valores da assunção de débitos da Caixa Econômica Federal/FGTS no valor de R\$ 37.007.779,04. O saldo ainda existente, está sendo conciliado/analísado, para possível reversão.

OCORRÊNCIAS EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023.

Após diversas consultas, pareceres deliberações acerca dos citados Créditos de Acionistas, oriundos das transferências de responsabilidades dos débitos perante ao INSS, através da "Assunção de dívidas" pelo Município de Salvador, foi formulado o Processo nº 253079/2023, com as evidências e esclarecimentos para a devida Reversão do registro contábil, e conforme despacho da SEFAZ/CTM – Contadoria do Tesouro Municipal, "Tendo em vista a existência de parcelamento em dia e assunção do débito pela SEFAZ e considerando que a LIMPURB é empresa estatal dependente, que recebe recursos do Município para realização de despesas de custeio e encontra-se inserida no orçamento fiscal do Município de Salvador, considerando as regras para consolidação de contas

Carlos Gomes
Presidente da Limpurb, em Exercício

Leonardo Oliveira
Diretor Adj. Financeiro
LIMPURB

Uildo Pedro A. Santos
Contador CRC/BA 013.314-0
CPF: 110.510.865-15
LIMPURB

nacionais, especialmente aquelas afeitas aos registros de natureza INTRA OFSS; considerando a inexistência de fontes de financiamento diferentes dos recursos arrecadados pelo tesouro, entendemos pela possibilidade de baixa dos registros de ativos e passivos permanentes de natureza intra orçamentaria nos demonstrativos contábeis escriturados sob a ótica da Lei 4.320/64, bem assim do passivo em favor do próprio Município registrado pela LIMPURB sob a ótica da lei 6.404”.

Diante dos fatos, foram procedidos os registros da reversão dos valores contabilizados, e para consolidação dos Balanços; Versões Lei 4.320/64 e Lei 6.404/76, ao invés de “Valores de Exercícios Anteriores”, procedemos o registro em “Outras Receitas” – Reversões de Créditos de Acionistas. Salientamos que quando da apuração do Lucro Real Lei 6.404/76, o citado registro será relacionado como exclusão.

P.M.S. ASSUNÇÃO DÉBITO – INSS SALDO EM 31/12/2023 R\$ 0,00 (Longo Prazo)

3.14 OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores com Litígios	R\$	21.343.557,56	21.343.557,56
IPS/FUMPRES	R\$	4.676.853,69	4.676.853,69
Processos Trabalhistas	R\$	13.418.253,06	12.688.610,21
Indenizações Danos a Terceiros	R\$	458.044,92	518.812,68
Processos Área Cível	R\$	5.036.272,96	5.493.272,96
Saldo no final do período	R\$	44.932.982,19	44.721.107,10

Observações; Conforme planilha ASJUR - Assessoria Jurídica da Empresa, contendo as informações consolidada de processos Cíveis, Fornecedores c/litígios, além dos processos trabalhistas.

Fornecedores com Litígios; Provisão sustentada de acordo com as planilhas atualizadas conciliadas com os levantamentos e acompanhamentos junto aos Tribunais pela Assessoria Jurídica da Empresa. Processos formulados para atualização e ajustes devidos: Processo 5691/2025..

IPS/FUMPRES; Refere-se ao reconhecimento/apropriação devida sobre as folhas de pagamentos de períodos anteriores ao exercício de 2000, conforme planilha encaminhada pela FUMPRES(IPS), tendo data base novembro de 2017.

Nos períodos de 1993 a 2000, existiam diversos funcionários de outros órgãos, estatutários, sob o Regime Próprio de Previdência Social, cedidos a Limpurb, a título de "Pessoal a Disposição". Hoje não mais constam funcionários na empresa neste regime.

Esclarecemos que o acúmulo do citado débito deveu-se que nestes períodos a SEFAZ, não repassava os valores para o recolhimento dessas obrigações. Processos formulados para atualização e ajustes devidos: Processo 5716/2025.

Processos Trabalhistas; Provisão sustentada de acordo com as planilhas atualizadas conciliadas com os levantamentos e acompanhamentos junto aos Tribunais pela Assessoria Jurídica da Empresa. Processos formulados para atualização e ajustes devidos: Processo 3029/2025.

Indenizações Danos a Terceiros; Referem-se a Processos Judiciais, cuja Sentença favoreceu aos beneficiários o recebimento mensal, baseado de 01 a 03 salários mínimos, durante determinado período, a título de indenização, por morte de familiares provocado por acidentes. Existe provisão para esta ocorrência, registrada no Curto Prazo. Processos formulados para atualização e reclassificações: Processos 1588/2024 e 3045/2025.

Processos Área Cível; Provisão sustentada de acordo com as planilhas atualizadas conciliadas com os levantamentos e acompanhamentos junto aos Tribunais pela Assessoria Jurídica da Empresa. Processos formulados para atualização e ajustes devidos: Processo 3029/2025..

NOTA 14: Na Contabilidade versão Lei 4.320 (Pública), Os valores das provisões para indenizações Danos a Terceiros (Longo Prazo), estão assim distribuídos; Conta 2.2.1.1.1.05.01.01– Pessoal a Pagar Sentenças Judiciais, R\$ 1.968,92; Conta 2.2.8.2.1.01.01.01 – Obrigações por Danos a Terceiros Longo Prazo, R\$ 456.076,00.

3.15 PREJUÍZOS ACUMULADOS

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo de Prejuízos Acumulados no início do período	R\$	53.094.344	314.152.049
Ajuste Exercícios Anteriores	R\$	0,00	0,00
Resultado do Exercício (Prejuízo)	R\$	1.276.790	(261.057.705)
Saldo de Prejuízos Acumulados no final do período	R\$	54.371.134	53.094.344

Observações; A Expressiva baixa do Prejuízo acumulado no exercício de 2023, deve-se a reversão dos créditos de Acionistas conforme conteúdo do Processo nº 253079/2023, mencionados no Item 3.13 – Créditos de Acionistas. Em relação ao exercício de 2024 o prejuízo, deve-se principalmente as atualizações das provisões trabalhistas.

Carlos Gomes
Presidente da Limpurb, em Exercício

Leonardo Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
LIMPURB

Uildo Pedro A. Santos
Contador CRC/BA 013.314-0
CPF: 110.510.865-15
LIMPURB

3.16 CAPITAL SOCIAL

A composição do Capital Social em 31.12.2024 é a seguinte:

Ações sem valor nominativo
Capital Social Subscrito e Integralizado

<u>Espécies de Ações</u>	<u>Autorizado em R\$</u>	<u>Quantidade de Ações Integralizadas</u>	<u>Valor Ações Integ. Em R\$</u>
Ordinária Nominativa	7.090.773	12.613.057.497	4.688.023
Preferenciais c/Direito a Voto	5.422.355	8.212.304.722	3.052.152
Preferenciais s/Direito a Voto	1.390.348	2.074.326.181	771.124
Saldo em 31.12.2024	13.903.476	22.899.688.400	8.511.299

A Participação no Capital Social Subscrito e Integralizado é a seguinte:


<u>Acionistas</u>	<u>Ordinárias</u>	<u>Prof. C/Direito a Voto</u>	<u>Prof. S/Direito a Voto</u>	<u>Valor das Ações</u>	<u>Quant. De Ações</u>
P.M.S.	12.613.057.497	3.309.900.000	846.600.000	6.232.825	16.769.557.497
CONDER	0	4.897.304.722	1.224.326.181	2.275.070	6.121.630.903
SUMAC/SUCOP	0	5.100.000	3.400.000	3.404	8.500.000
Saldo em 31.12.2024	12.613.057.497	8.212.304.722	2.074.326.181	8.511.299	22.899.688.400

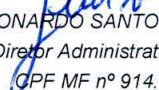
Formação da Integralização do Capital


- Bens móveis integrantes do Acervo Patrimonial da Limpurb – Empresa de Limpeza Urbana do Salvador, tomada por comissão criada através Decreto Municipal de 31.07.79	1
- Em Dinheiro	1
- Integralização através de crédito de financiamento	1
- Integralização da Reserva de Capital	8.511.296
Saldo em 31.12.2024.	8.511.299

Balanco encerrado aos trinta e um dias do mês de Dezembro de 2024.

Salvador, 31 de Dezembro de 2024.


CARLOS AUGUSTO DA S. GOMES
Diretor Presidente
CPF MF nº 596.156.215-87


LEONARDO SANTOS DE OLIVEIRA
Diretor Administrativo Financeiro
CPF MF nº 914.183.995-15


UILDO PEDRO A. DOS SANTOS
Contador CRC-BA 013.314/O
CPF MF nº 110.510.865-15