



BANCO DO ESTADO DO PARÁ S.A.
CNPJ/MF Nº. 04.913.711/0001-08
NIRE 15300000114



Base de Cálculo	399.066	476.762	401.273	489.878
Adições (Exclusões)	(40.378)	(118.367)	7.715	(81.160)
Base de Cálculo	358.688	358.395	408.988	408.718
Alíquota Normal (15% e 20%)	53.803	79.731	61.348	77.598
Adicional do Imposto de Renda (10%)	35.845	-	40.875	-
IR e CSLL Devidos	89.648	79.731	102.223	77.598
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(2.152)	-	(2.454)	-
Incentivos Fiscais	(2.152)	-	(1.450)	-
Prorrogação da Licença Maternidade	(727)	-	(592)	-
IR e CSLL a Pagar	84.617	79.731	97.727	77.598

Conforme IN nº 1.700/2017 a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) é de 20%. Em julho de 2021, através da Lei nº 14.183/2021, a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), devida pelas pessoas jurídicas do setor financeiro, foi majorada, passando de 20% para 25% durante o período de julho a dezembro de 2021.

a. Ativos Fiscais Diferidos - Créditos Tributários Ativos

O Banco registra como Ativo Fiscal Diferido de Imposto de Renda e Contribuição Social, exclusivamente sobre diferenças temporárias, provenientes das despesas de provisões não dedutíveis, conforme art. 13, inciso I, da Lei nº 9.249/1995. Esses créditos serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos.

O Banco mantém em seus registros um saldo de R\$ 158.937, relativo às diferenças temporárias de Provisão para Perdas Esperadas Associadas ao Risco de Crédito, Provisão para Outros Créditos e Provisões Judiciais Trabalhistas, ativadas em 2011 a 2021 sendo o total decorrentes da aplicação da alíquota de 25% do IRPJ e a 20% de CSLL até 2021.

O procedimento de baixa dos créditos registrados no Ativo Fiscal Diferido das Provisões para Perdas Esperadas Associadas ao Risco de Crédito será realizado com base nas perdas transferidas para Créditos Baixados para Prejuízo, efetivamente deduzidas no cálculo mensal do Imposto de Renda e da Contribuição Social.

Para avaliação e utilização dos referidos créditos, são adotados os critérios estabelecidos pelas Resoluções CMN nº 4.842/2020 e Instrução CVM nº 371/2002. Na forma definida no estudo técnico, o Banco mantém a ativação de seus créditos tributários com probabilidade de realização no prazo máximo de 10 (dez) anos.

Movimentação dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social

As provisões que serviram de base e os respectivos créditos tributários, com reflexo no resultado, apresentaram a seguinte movimentação durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

Créditos Tributários	31.12.2020	31.12.2021		
	Saldo	Constituição	Realização	Saldo
Diferença Temporária - IRPJ	85.723	43.278	(40.733)	88.268
Diferença Temporária - CSLL	68.633	38.282	(36.246)	70.669
Total	154.356	81.560	(76.979)	158.937

Em 31 de dezembro de 2021, o Banco efetuou a ativação do montante de R\$ 158.937 (R\$ 154.356 em 31 de dezembro de 2020) de Ativos Fiscais Diferidos - Diferença Temporária, provenientes de Provisão para Perdas Esperadas Associadas ao Risco de Crédito, Provisão para Outros Créditos e Contingências Judiciais, de acordo com estudo técnico do Crédito Tributário de 31 de dezembro de 2021.

Créditos Tributários	31.12.2020	31.12.2021		
	Saldo	Constituição	Realização	Saldo
Diferença Temporária - Prov. p/ perdas esper. assoc. ao risco de crédito	116.789	54.170	(47.320)	123.639

Diferença Temporária - Trabalhista	16.994	4.791	(6.493)	15.292
Diferença Temporária - Prov. Outros Créditos	13.896	4.990	(15.755)	3.131
Diferença Temporária - Prov. Licença Prêmio	6.677	3.013	(2.333)	7.357
Diferença Temporária - Prov. Cíveis	-	9.139	(817)	8.322
Diferença Temporária - Marcação a Mercado	-	5.457	(4.261)	1.196
Total	154.356	81.560	(76.979)	158.937

Os ativos fiscais diferidos são analisados periodicamente, tendo como parâmetro a apuração de lucro tributável para fins de imposto de renda e contribuição social, em montante que comporte os valores registrados, conforme demonstrado através de Estudo Técnico, na forma que estabelecem a CVM e o CMN.

O quadro abaixo apresenta a previsão de realização dos valores de ativos fiscais diferidos ativos provenientes de Provisão para Perdas Esperadas Associadas ao Risco de Crédito, Provisão para Outros Créditos e Contingências Judiciais:

Projeção de realização	2022	2023	2024	2025	2026	2026 a 2030	Total
Crédito Tributário de I.R	7.789	9.159	8.444	9.024	9.209	44.673	88.298
Crédito Tributário de C. Social	6.232	7.327	6.755	7.219	7.368	35.738	70.639
Total dos créditos	14.021	16.486	15.199	16.243	16.577	80.411	158.937
Taxa média de captação a.a. (%)	26,24	39,57	52,56	64,95	78,09	125,86	
Valor presente do crédito tributário	11.107	11.812	9.963	9.847	9.308	35.606	87.643

b. Ativos fiscais diferidos não registrados

Os créditos tributários não ativados em 31 de dezembro de 2021 totalizavam R\$ 4.257 (R\$ 11.229 em 31 de dezembro de 2020). Em 31 de dezembro de 2021, o Banco não apresentava estoque de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.

Contas	31.12.2020	31.12.2021				
	Saldo	Reversão	Constituição	Ativação	Saldo	Ativo Fiscal Diferido
Provisão para Ações Cíveis	15.340	(2.149)	5.304	(18.495)	-	-
Provisão para Riscos Fiscais	7.363	-	298	-	7.661	3.447
Provisão para Outros Valores e Bens	1.800	-	-	-	1.800	810
Total das Adições Temporárias	24.503	(2.149)	5.602	(18.495)	9.461	4.257

22. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

22.1. Outras receitas/despesas operacionais

Outras receitas operacionais	2º Sem 2021	31.12.2021	31.12.2020
Recuperação de encargos e despesas	480	824	763
Reversão da provisão de outros créditos em liquidação	2.896	5.930	5.362
Reversão da provisão férias, 13º salário e lic. prêmio	8.032	13.922	8.666
Reversão de provisões passivas	10.718	15.550	18.053
Atualização de valores ativos	2.415	6.299	3
Atualização de depósitos judiciais	2.642	4.365	3.405
Variação cambial e diferença de taxas	1.270	7.200	679
Outros	727	1.145	1.745
Total	29.180	55.235	38.676