



COMPANHIA DE HABITAÇÃO DO ESTADO DO PARÁ – COHAB /PA

CNPJ/MF 04.887.055/0001-16

12 OUTROS VALORES REALIZÁVEIS (Não Circulante)

12.1 DEPÓSITOS JUDICIAIS

Em 2021, o saldo de Depósitos Judiciais à Disposição do Juízo, sob aguardo de resultado positivo para Companhia, encerrou-se em R\$ 631 Mil.

No exercício de 2022, com o reconhecimento de baixas de contratos judiciais finalizados, bem como, de bloqueios judiciais ocorridos, o saldo de depósitos reduziu para R\$ 519 Mil, equivalente a 17,74% do saldo Anterior.

Destarte, trabalhos estão sendo realizados pela Área Jurídica a fim de serem sanados diversos processos, com a finalidade de reduzir cada vez mais os depósitos judiciais inerentes a Companhia.

13 INVESTIMENTOS (Não Circulante)

No curso do Ano de 2022, registrou-se a evolução de saldos, no grupo de Investimentos, com percentual equivalente a 974% em comparativo ao ano anterior, e a sua variação se deu em decorrência da atualização de valores tendo como base, o laudo recebido da empresa JF MULTIPLOS ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA - CNPJ 03.748.318/0001-43, através do Pregão Eletrônico 04/2022.

O registro incidiu sobre valores de Investimentos em ações da TIM S/A, Telebrás e da Atualização de valores da Equatorial Energia do Pará S/A.

14 IMOBILIZADO (Não Circulante)

Os valores do grupo de contas estão em conformidade com o Inventário realizado no exercício de 2022 pela Companhia, emitido pelo Sistema RM BONUM e razão contábil.

O valor mais expressivo corresponde a terrenos registrados no imobilizado da Companhia.

Desde o exercício de 2018 a empresa vem planejando trabalhos no sentido de promover a recuperação dos ativos em consonância com as disposições contidas no Pronunciamento Técnico CPC nº 01/R1 aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade e reforçado pela NBC TG 01/R2.

No decorrer do exercício de 2022, foram adquiridos novos Móveis e Utensílios, do montante de R\$ 130 Mil e Computadores e Periféricos, do montante de R\$ 147 Mil, para suprir as necessidades da Companhia.

Realizou-se, no ano de 2022, através de aprovação em Ata do Conselho de Administração, a baixa dos "Saldos Anteriores a 1995", aprovada na 2ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 02 de maio de 2022.

Descrição	Taxa de Depreciação	2022	2021
Imobilizado			
Máquinas, Apar. e Equipamentos de Construção	10%	35	52
Móveis, Utensílios, Maq. e Equip de Escritório	10%	795	961
Instalações de Escritório		16	16
Computadores e Periféricos	20%	1.487	1.372
Software	20%		
Edificações – Uso Administrativo e de Terceiros	4%	2.052	2.052
Terrenos		3.461	3.461
Intangível			
Software	20%	0	0
Sub – Total			
(-) Depreciação Acumulada		3.306	3.537
(-) Amortizações Acumulada		0	0
TOTAL		4.540	4.377

15 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER (Circulante e Não Circulante)

Em 2019, a Companhia aderiu ao parcelamento das Multas Isoladas, referente aos exercícios de 2004 e 2005 de IRPJ e CSLL que não foram negociadas nos parcelamentos realizados em 2011, o qual a Receita Federal reconheceu a dívida através de VOTO, concluindo pela impugnação improcedente da Companhia, ao qual foi parcelado após longa discussão.

Em 2021, um novo parcelamento de IRPJ e CSLL também foram realizados, desta vez através de uso de conformidade tributária, adequando a COHAB a Legislação tributária vigente, perante a Receita Federal do Brasil - RFB.

Neste novo parcelamento, os valores se referem a Estimativas Mensais de Apuração dos anos de 2016 a 2018, aos quais foram alvos de notificação da RFB, e por senso de urgência, realizou-se a organização tributária da Companhia, que resultou a débitos de Estimativas em abertos, e, após análise com a PGE, consolidou-se o parcelamento no Exercício de 2021.

Em 2022, os pagamentos foram realizados regularmente, quitando-se 25,93% do total parcelado.

DESCRIÇÃO – PASSIVO	2022	2021
Impostos a recolher		
Parcelamento IRPJ (2004 e 2005/ 2016 a 2018)	5.242	5.242
Parcelamento CSLL (2004 e 2005/ 2016 a 2018)	110	2.269
Outros impostos a recolher	760	740
TOTAL	6.112	8.251
15.1 Circulante	2.918	3.028
15.2 Não Circulante	3.194	5.223

16 IRPJ E CSLL A RECOLHER (Circulante)

A Companhia encerrou o Exercício de 2022 com valores registrados com a Finalidade de Imposto de Renda e Contribuição Social a Recolher, decorrentes de Estimativas Mensais da Tributação com base no Lucro Real Anual por Estimativas Mensais, de acordo com a Nota 3.8.

17 CRÉDITOS A REPASSAR DE CONTRATOS E CONVÊNIOS (Circulante)

Registram-se os créditos decorrentes de Diversos Contratos, os quais aguardam a sua finalização em conjunto com a Caixa Econômica Federal, ou de Recursos Federais para Registro de Convênios a Serem firmados com Prefeituras, conforme a Nota 7.1, nos quais, os recursos controlam-se nos Bancos evidenciados na Nota 5, destas Notas Explicativas. Controlam-se, em registros contábeis, as movimentações que ocorreram nas movimentações bancárias.

18 PROVISÕES DE CONTINGÊNCIAS E OUTRAS CONTINGÊNCIAS (Circulante e Não Circulante)

A Companhia possui diversas ações judiciais nas áreas cíveis, fiscais e trabalhistas, classificadas como Processos com Perdas prováveis, possíveis e remotos, totalizando as causas, em milhares de reais, R\$ 19.803. Constituíram-se as contingências com observância no CPC 25.

A provisão, registrada no Passivo da Companhia, teve como parâmetro o total de 100% para os processos com risco provável, no total de, em milhares de reais, R\$ 5.949, sendo registrados como Curto Prazo, em milhares de reais, R\$ 5.477 e no Longo Prazo R\$ 472 mil.

Os valores dos processos avaliados com o grau de risco de Perda Possível, não foram provisionados, de acordo com a devida instrução do item 10, tópico b, do CPC 25, e correspondem, em milhares de reais, R\$ 6.873, sendo evidenciados nestas Notas Explicativas, conforme relatórios emitidos pela Assessoria Jurídica da COHAB/PA.

19 OUTROS VALORES EXIGÍVEIS (Circulante)

19.1 RECURSOS IPASEP

Em 2021 foi reconhecida pela Companhia a receita de valores devidos ao IPASEP no valor de R\$ 1.060 milhões, para sua regularização em detrimento da Nota Técnica Interna da Companhia 01/2019 da Comissão da Portaria 121/2019 e de acordo com a resolução do Conselho 03/2020 e a resolução de Diretoria 05/2019, liberando a COHAB desta exigência, com a primeira determinação para utilização do Recurso em Reforma da SEDE da Companhia.

Ocorre o fato em que os Recursos do FCVS, no item 11.2 destas Notas Explicativas, foram determinadas para utilização de Reforma Completa da Sede, e desta maneira, os recursos permaneceram no Passivo da Companhia, aguardando a sua utilização e concomitantemente, a apropriação deste passivo nas Receitas da Companhia.

O Saldo Final no ano de 2022 é de R\$ 2.125 milhões, e, portanto, aguarda um novo plano de Aplicação voltado para que seja destinados os dos recursos do IPASEP.

19.2 RECURSOS DIFERIDOS

Registraram-se neste grupo de contas, as receitas diferidas recebidas da Demanda Parlamentar para atendimento do Conv. 02/2022 – SEHAB Ananindeua, evidenciadas na Nota 7.1, utilizando-se das regras apresentadas pelo CPC 07, para que se realize o confronto com as Despesas do Convênio, anulando, desta maneira, quaisquer eventuais tributações incidentes sobre os fatos do recebimento de subvenções governamentais.

20 RECEITAS DIFERIDAS (Longo Prazo)

Reconhece-se neste ato, a reavaliação de atualização monetária do FCVS, evidenciado na Nota 11.1, no qual diferiu-se a sua atualização monetária e devidas correções financeiras, conforme relatório do FCVS encaminhado pela Gestão de Créditos da Companhia, através de análise dos devidos valores, aguardando nova Novação para realizar a Baixa e tributação dos recebimentos.

21 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

21.1 CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito e integralizado importa em R\$ 89.805 Milhões, o qual é representado por 49.514.984.482 ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 0, 0018 (dezoito décimos de milésimos de centavos) /unidade. O Governo do Estado é acionista majoritário com 99% das ações.

21.2 AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No ano de 2022, realizou-se o reconhecimento da Nota 6.3 no registro de Ajuste de Exercícios Anteriores, pela Alteração de Critério de Reconhecimento das Provisões De Crédito de Liquidação Duvidosa, reconhecendo a Prescrição até 31 de Dezembro de 2021 no Patrimônio Líquido, e no Resultado, os Créditos Prescritos no curso de 2022.

Utilizou-se, a título de critério de Reavaliação Patrimonial, relacionados aos fatos evidenciados na Nota 13, no qual, após análise e levantamento da Empresa JF MULTIPLOS ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA - CNPJ 03.748.318/0001-43, através do Pregão Eletrônico 04/2022, a atualização dos Investimentos, ora defasados ou não Registrados no Balanço da COHAB/PA.

22 OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

Os Registros realizados para a Evidenciação na Demonstração do Resultado do Exercício estão relacionados com os seguintes fatos contábeis para o Ano de 2022, em milhares de reais:

Recuperação Diversas	1.319
Reversão da Provisão para Férias	870
Para Perdas	(274)
Para Contingências	(640)
Total de Outras Receitas e Despesas Operacionais	1.275

23 RECURSOS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS E DESPESAS DE UTILIZAÇÃO

23.1 SUBVENÇÕES RECEBIDAS DO ESTADO

A COHAB/PA é uma Estatal que possui elevado Grau de Dependência por parte do Governo do Estado do Pará, e de Acordo com o item 29 do CPC 07 (R1), a mesma é reconhecida dentro do Grupo de Outras Receitas Operacionais da Companhia. As Subvenções para Custeio da Companhia são confrontadas com as Despesas do Período, utilizando-se dos critérios apontados na Nota 3.9.

23.2 DESPESAS DE PRODUÇÃO HABITACIONAL

Tendo em vista as Subvenções apontadas na Nota 23.1, valores substanciais para concretização de despesas de Interesse do Estado, no qual compõe a sua participação das atividades, tais como "Despesas com Habitação" e "Despesa com Projetos", realizados durante o Ano de 2022, para empreendimento como retomada das obras do Jardim Liberdade I, II e III, contempla-se também as despesas de Auxílio Moradia e Auxílio Pecuniário.