

**RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO**

No ano de 2.019, a ETCSBC honrou as suas despesas de custeio, bem como as amortizações de seu parcelamento do REFIS, através da execução orçamentária conforme dispõe a Lei Municipal nº 6870 de 12 de dezembro de 2019 a qual fixou as Despesas da ETCSBC no valor de R\$ 11.300.000,00 (onze milhões e trezentos mil reais).

No âmbito orçamentário e com recursos provenientes da anulação parcial de dotações e suplementação através do Decreto nº 20.724, artigo 2º II, de 04 de abril de 2019, o orçamento foi atualizado para R\$ 11.799.570,00 (onze milhões e setecentos e noventa e nove mil e quinhentos e setenta reais).

Com esse procedimento, a Empresa conseguiu empenhar e liquidar as despesas no montante de R\$ 11.703.166,53 (onze milhões, setecentos e três mil, cento e sessenta e seis reais e cinquenta e três centavos), conforme abaixo:

**Despesas Correntes**

Pessoal Encargos Sociais .....	R\$ 3.154.200,71
Juros e Encargos da Dívida.....	R\$ 4.172.051,71
Outras Despesas Correntes.....	R\$ 1.454.286,97

Imobilizado..... R\$ 15.979,50

**Despesas de Capital**

Amortização/Refinanciamento da Dívida..... R\$ 2.906.647,64

Através deste equilíbrio financeiro e orçamentário a empresa ETCSBC ficou possibilitada para desenvolver as suas intervenções operacionais no transporte coletivo municipal e cumprir a legislação.

**Desempenho Econômico-Financeiro:** Em 2.019 a ETCSBC vem mantendo a estratégia de redução de despesas de custeio, praticada pelos seus gestores. Já com relação ao parcelamento da dívida contratada, a ETCSBC cumpriu as normas estabelecidas pela Receita Federal do Brasil amortizando suas obrigações.

Com isso os gestores, através de esforço contínuo vem conseguindo manter o equilíbrio financeiro e orçamentário da empresa e a manutenção de seus objetivos operacionais.

**TRANSPORTE COLETIVO MUNICIPAL****Relatório Resumo de Atividades  
Departamento de Operações  
Referência: 2019**

O transporte coletivo municipal é prestado sob o instituto da Concessão nos termos do Contrato de Concessão de Serviço nº 209/98, e seu Termo de Aditamento SA 201.1. nº 133/2018, firmado pelo município de São Bernardo do Campo e a empresa SBCT Transportes Ltda.

Este Relatório apresenta, de forma resumida, as principais informações, ações e atividades relacionadas ao Transporte Coletivo Municipal de São Bernardo do Campo no exercício de 2019, no âmbito do Departamento de Operações.

Esse Departamento está relacionado diretamente com as atividades fins da Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo-ETCSBC, ou seja, com a gestão da prestação do serviço municipal de transporte coletivo no ambiente operacional.

As atividades foram executadas conforme os limites organizacionais e legais da empresa, vigentes durante o ano de 2019.

O transporte coletivo municipal de São Bernardo do Campo é formado por 66 linhas que são operadas por 396 veículos, com tecnologias distintas:

- a) Micro-ônibus
- b) Ônibus Midi
- c) Ônibus Básico
- d) Ônibus Básico 3 portas
- e) Ônibus Articulado
- f) Sprinter Van

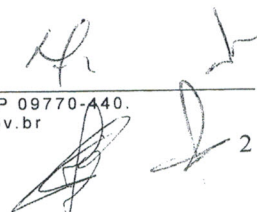
Desse total, 380 veículos (96%) são dotados de dispositivos que possibilitam o acesso universal.

Foram realizadas diversas intervenções operacionais nas linhas do transporte coletivo municipal em razão dos mais variados eventos típicos com a dinâmica e evolução da infraestrutura urbana que resultaram em impactos na circulação geral, e, por conseguinte, na operação do serviço municipal de transporte coletivo. Tais eventos foram resultados de interdições de vias em função de obras no viário com reflexo na fluidez do trânsito, e que, portanto, exigiram a alteração do percurso de linhas e pontos de paradas de ônibus. Diante disso foram feitos prévios avisos aos usuários, orientação aos operadores e aos agentes ligados ao monitoramento e ao cumprimento operacional das linhas, visando, tanto quanto possível, minimizar os impactos negativos no ambiente operacional.

**1) Atividades Diretamente Relacionadas com o ambiente operacional**

Entre essas atividades, destacam-se as influências na rede de transporte coletivo, alterações de itinerários e atendimentos em pontos de paradas de ônibus geradas por obras e modificações no viário e pontos de controle:

- a) Monitoramento e adequações dos itinerários e programações operacionais das linhas municipais de transporte coletivo devido intervenções dos projetos dos corredores de ônibus em diversas regiões do Município: Rudge Ramos (Av. Senador Vergueiro),



2

Alvarenga (Estrada dos Alvarengas), Batistini (Estr. Galvão Bueno e Av. Maria Serveide Demarchi), Ferrazópolis (Av. Rotary e Av. Luis Pequini) , Baeta Neves (Rua dos Vianas) Bairro Assunção (Av. João Firmino e Av. Dr. José Odorizzi ) e Alves Dias (Av. Humberto Alencar Castelo Branco e Estr. Samuel Aizemberg);

- b) Monitoramento do início de operação no Corredor Alvarenga;
- c) Tratativas com a Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo – EMTU para adequação da frota das linhas intermunicipais com implantação de portas do lado esquerdo e utilização do Corredor Alvarenga;
- d) Monitoramento da movimentação de Pontos de Parada de ônibus nos viários em obras visando menor prejuízo possível aos usuários o Transporte Coletivo Urbano;
- e) Vistorias e deliberações quanto a instalação, supressão, substituição e manutenção de pontos de paradas de ônibus;
- f) Vistorias e deliberações quanto a desvios de itinerários em função de obras de concessionárias de água, gás e energia elétrica;
- g) Criação da linha 54C - Circular - Sacolão/São Pedro - Rua São Francisco, e linha 54D - Circular - Sacolão/São Pedro - Rua Alto Da Bela Vista - introduzindo a operação com Sprinter Vans devido a declividade e restrições do viário;
- h) Alteração do itinerário da linha 33 ampliando atendimento no bairro Batistini;
- i) Alteração do Ponto de Controle Operacional da Praça Brasilândia para o Terminal Lauro Gomes das linhas 32 – Circular - Santa Filomena/Balneária/Riacho Grande, 32A – Circular Santa Filomena/Riacho Grande/Areião e 67 – Circular Paço / Jardim Silvina Audi;
- j) Monitoramento e programações operacionais específicas para eventos e datas comemorativas, atendimento aos participantes das provas do ENEM e a participantes de concursos públicos.

## 2) Atividades Indiretamente Relativas ao ambiente operacional

- a) Foram emitidas **53 Ordens de Serviço Operacional (OSO)** que fixaram a frota operacional nas datas correspondentes às emendas de feriados e dias especiais assim como para os períodos de recesso escolar, além dos temas citados no item anterior (alterações de horários, itinerários, adequação de frota);
- b) O Serviço de Atendimento aos usuários, realizado na Central Integrada de Monitoramento – CIM, com serviço 0800 e telefone fixo, recebeu **1900** chamadas, sendo que dessas, **197** correspondem à solicitação de informações sobre horários, itinerários e outros dados pertinentes ao transporte público, **1703** relativas à operação de trânsito. Recebemos ainda **214** ligações de usuários referentes às sugestões, elogios ou reclamações. Outrossim, na ouvidoria da empresa operadora, foram registradas 4525 manifestações de usuários do transporte coletivo municipal.
- c) Foram totalizadas **1624** pesquisas operacionais para fins de fiscalização, monitoramento e estudos técnicos. Esses registros deram origem a **486** autos de infração e **12** notificações à empresa Concessionária;

- d) A área de planejamento da ETCSBC recebeu e analisou **307 solicitações** relacionadas a estudos de dimensionamento e criação de linhas, alterações e desvios de itinerários, instalação e modificações relativas a pontos de parada, aumento de oferta de ônibus, interrupção de tráfego e reforço da frota para eventos especiais. Foram protocoladas **15 solicitações** referentes às linhas intermunicipais metropolitanas quanto a qualidade dos serviços, estudos de dimensionamento e criação de novos atendimentos.

A fim de avaliar e promover as adequações necessárias para implantação de modificações de itinerários e pontos de parada, a Seção Técnica produziu **51** projetos.

- e) Em junho foi realizada a inspeção/vistoria na frota vinculada ao transporte coletivo municipal pelo Departamento de Operações da ETCSBC cujo objetivo é a confirmação das reais condições de segurança veicular dos itens inspecionados da frota operacional. Foram vistoriados **404** veículos dos quais **149** não apresentaram irregularidades e nos demais veículos foram apontados **455** falhas, e que foram regularizadas pela Concessionária conforme os procedimentos técnicos estabelecidos no Manual de Vistoria e Inspeção de Frota. Foram ainda realizadas 5 vistorias para avaliação de 22 veículos inseridos na frota durante o ano de 2019.
- f) Em relação aos pontos de parada para embarque/desembarque de usuários do transporte coletivo, ocorreram **266** intervenções, sendo **117** instalações e **149** eventos de manutenção (compreendendo manutenção, remanejamento supressão e substituição). Não foram consideradas nesse total, as intervenções de manutenção corretiva efetuadas diretamente pela Concessionária.

### 3) Informações Gerais Relativas à Demanda

O Sistema de Bilhetagem Eletrônica registrou o benefício da isenção tarifária, autorizada pela Lei Municipal 5.289/04, cujo número correspondeu a **223.349** beneficiários cadastrados, conforme abaixo:

Total de Gratuidades Concedidas		
Categoria		
Cat.1	Social – Aposentado	30.662 13,7%
Cat.2	Social – Pensionista	12.832 5,7%
Cat.3	Criança Cidadã	1.809 0,8%
Cat.4	Especial – Pessoa com Deficiência	20.334 9,1%
Cat.5	Especial – Pessoa com Deficiência C/ Acompanhante	15.177 6,8%
Cat.6	Senior – acima de 60 até 65 anos	61.615 27,6%
Cat.7	Senior – acima de 65 anos	52.237 23,4%
Cat.8	Escolar - Passe Escolar Gratuito	28.683 12,8%

Fonte: Cadastro fornecido pela empresa SBCTRANS

Em 25/12/2019, o Sistema de Bilhetagem Eletrônica-SBE registrou o total geral de **689.225** usuários cadastrados, ou seja, usuários que possuem o cartão de acesso ao transporte coletivo municipal, denominado de “Cartão Legal”, conforme tabela abaixo:

Total de cartões emitidos - Cartão Legal - 25/12/19		
Pagante	Cartão Cidadão	200.658
	Cartão Escolar - Professor	1.045
	Vale transporte	279.416
	Sub-total	481.119 68,30%
Gratuidade	Usuários com gratuidades ref. Lei Municipal 5.289/04	142.429
	Cartão Sênior 65 - Maiores de 65 anos de idade	52.237
	Cartão Escolar - Aluno	28.683
	Sub-total	223.349 31,70%
<b>Total Geral de cadastrados</b>		<b>704.468 100%</b>

Fonte: Cadastro fornecido pela empresa SBCTRANS

5

## A demanda do transporte público coletivo municipal, em 2019 foi a seguinte:

<b>Demanda Pagante</b>	<b>2018</b>	
Cartão Cidadão	4.605.314	
Cartão Escolar Professor (50% desconto)	139.660	
Cartão Vale Transporte	20.763.391	
<b>Total demanda pagante com cartão</b>	<b>25.508.365</b>	65,39%
<b>Pagantes em Reais</b>	<b>13.501.578</b>	34,61%
<b>Total demanda pagante</b>	<b>39.009.943</b>	<b>100%</b>
<b>Demanda Gratuidade</b>		
Cartão Aposentado	2.627.207	12,58%
Cartão Especial	1.880.405	9,00%
Cartão Especial com acompanhante	1.351.524	6,74%
Cartão Pensionista	1.346.332	6,45%
Cartão Sênior 60	4.603.760	22,04%
Cartão Sênior 65	2.586.635	12,38%
Outras gratuidades	2.598.212	12,44%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>16.994.075</b>	<b>81,36%</b>
Cartão Escolar - estudante	3.894.315	18,64%
<b>Total Gratuidade</b>	<b>20.888.390</b>	<b>100%</b>
<b>Demanda Total</b>		
Demanda Pagante	39.009.943	58,67%
Demanda Gratuidade	20.888.390	31,42%
<b>Subtotal</b>	<b>59.898.333</b>	<b>90,09%</b>
Transbordos (transferências por integração temporal)	6.586.505	9,91%
<b>Total Geral</b>	<b>66.484.838</b>	<b>100%</b>
<b>Perfil Demanda (não considerado transbordos)</b>		
Passageiros com utilização do cartão	43.798.543	73,12%
Passageiros sem utilização do cartão (pagantes em Reais e gratuidades sem cartão de acesso)	16.099.790	26,88%
<b>Total</b>	<b>59.898.333</b>	<b>100%</b>

Fonte: Relatórios do SBE – Sistema de Bilhetagem Eletrônica, fornecidos pela empresa SBCTRANS

Em resumo, em 2019 tivemos os seguintes resultados para a demanda:

- a) Utilizações pagantes: **48,8 milhões**, incluso gratuidade municipal - utilizações compensadas pela prefeitura.
- b) Utilizações isentas do pagamento de tarifa: **17,6 milhões**, incluso transferências **(26,6%)**.

O número total de transbordos, no ano, foi de **6,5 milhões**, realizados na integração temporal, ou seja, sem a cobrança de tarifa. Essas viagens integradas representaram 9,9% do total de viagens (passageiros pagantes e isentos) e 16,8% das viagens de passageiros pagantes.

No período, a utilização do SBE (através dos cartões de acesso) foi de 73,1 % do sistema de transporte coletivo municipal, desconsideradas as utilizações de integração temporal.

O **total geral das viagens**, considerando todas as categorias de usuários e transbordos foi na ordem de **66,5 milhões**.

HS  
7

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

<b>BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 EM REAIS</b>			
<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>CIRCULANTE</b>	Explicativa		
Disponibilidades	2.3 e 2.4	287.772,67	1.285.310,69
Demais Créd. Ben. Pessoal	2.5	115.561,90	15.506,36
Tributos Recuperáveis	2.6	47.764,56	41.304,66
Despesas a apropriar	2.7	6.193,48	6.193,48
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>457.292,61</b>	<b>1.348.315,19</b>
Depósitos Judiciais	2.8	238.904,79	238.904,79
Imobilizado	2.9 e 2.10	315.163,43	295.233,93
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>554.068,22</b>	<b>534.138,72</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.011.360,83</b>	<b>1.882.453,91</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>CIRCULANTE</b>	Explicativa		
Fornecedores	2.11	60.371,21	28.522,68
Obrigações Tributárias	2.12	135,31	377,30
Obrigações Previdenciárias	2.13	760.373,49	640.915,86
Prov. Férias e Encargos Sociais	2.14	105.698,50	105.698,50
Parcelamentos de Impostos	2.15	0,00	3.880.659,96
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>926.578,51</b>	<b>4.656.174,30</b>
Parcelamentos de Impostos	2.15	214.823.513,91	210.349.434,52
Provisão para Contingências	2.16	448.820,12	448.820,12
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>215.272.334,03</b>	<b>210.798.254,64</b>
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	2.17		
Capital Social		26.088.470,12	26.088.470,12
Reserva de Capital		61.056.182,59	61.056.182,59
Reserva para Aumento de Capital		14.188.543,43	14.188.543,43
Reserva de Reavaliação Patrimonial		164.501,75	164.501,75
Prejuízos Acumulados		-316.685.249,60	-315.069.672,92
Resultado do Exercício		-1.615.576,68	2.953.854,57
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>-215.187.551,71</b>	<b>-213.571.975,03</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>1.011.360,83</b>	<b>1.882.453,91</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2019  
(EM REAIS)

	Capital Social	Reservas p/Aumento de Capital	Resultado do Exercício	Prejuízo Acumulado	Total do Patrimônio Líquido
Saldo 31/12/2018	26.088.470,12	75.409.227,77	2.953.854,57	-318.023.527,49	-213.571.975,03
Saldo 31/12/2019	26.088.470,12	75.409.227,77	-1.615.576,68	-315.069.672,92	-215.187.551,71

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO POR NATUREZA			2019	2018
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>				
Transferências Subvenções	2.18		3.602.871,00	4.300.000,00
Transferências Financeiras			7.046.287,53	6.800.000,00
<b>Total Transferências Recebidas</b>			<b>10.649.158,53</b>	<b>11.100.000,00</b>
Deduções Aplicações Poupança (-)	2.19			
PIS/PASEP			-549,26	-545,14
COFINS			-3.492,51	-3.412,60
<b>TRANSFERÊNCIAS LÍQUIDAS</b>			<b>10.645.116,76</b>	<b>11.096.042,26</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>				
Rendimento de Aplicações Poupança	2.20		28.701,35	46.613,87
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>				
Variações Patrimoniais Aumentativas			0,00	254.103,04
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>			<b>10.673.818,11</b>	<b>11.396.759,17</b>
Despesas com Pessoal e Encargos	2.21		-3.140.128,16	-3.467.942,85
Despesas com Material de Consumo	2.22		-62.865,51	-65.548,88
Despesas com Serviços de Terceiros	2.23		-1.155.692,30	-641.115,66
Alimentação do Trabalhador	2.24		-224.676,23	-216.390,45
Sentenças Judiciais	2.25		-27.661,92	-27.863,72
Despesas Tributárias	2.26		-4.041,77	-3.957,74
<b>DESPESAS CORRENTES</b>			<b>-4.615.065,89</b>	<b>-4.422.819,30</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>			<b>6.058.752,22</b>	<b>6.973.939,87</b>
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.27		-7.674.328,90	-4.020.085,30
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>			<b>-1.615.576,68</b>	<b>2.953.854,57</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</b>		
<b>EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.019 e de 2.018 em (R\$)</b>		
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ingressos</b>	<b>10.677.859,88</b>	<b>11.167.140,77</b>
Transferências correntes recebidas	10.649.158,53	11.100.000,00
Outros ingressos operacionais	28.701,35	67.140,77
<b>Desembolsos</b>	<b>8.752.770,76</b>	<b>7.683.694,25</b>
Pessoal e demais despesas	3.214.239,26	2.580.354,46
Juros e encargos da dívida - Refis	4.172.051,71	4.000.960,39
Outros desembolsos operacionais	1.366.479,79	1.102.379,40
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>1.925.089,12</b>	<b>3.483.446,52</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Desembolsos</b>	<b>15.979,50</b>	<b>69.180,00</b>
Aquisição de ativo imobilizado	15.979,50	69.180,00
<b>Fluxo de caixa líquido das ativ. De investimentos (II)</b>	<b>(15.979,50)</b>	<b>(69.180,00)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Desembolsos</b>	<b>2.906.647,64</b>	<b>2.919.340,04</b>
Amortização da dívida - Refis	2.906.647,64	2.919.340,04
<b>Fluxo de caixa das ativ. Financiamentos (III)</b>	<b>(2.906.647,64)</b>	<b>(2.919.340,04)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE (I+II+III)</b>	<b>(997.538,02)</b>	<b>494.926,48</b>
Caixa e equivalente de caixa inicial	1.285.310,69	790.384,21
Caixa e equivalente de caixa inicial	287.772,67	1.285.310,69

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2018 E 2019****1 - CONTEXTO OPERACIONAL:**

A Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo - ETCSBC é uma Empresa Pública Municipal, cuja natureza jurídica anterior, de sociedade civil com fins econômicos, regida pelo direito privado, que foi transformada em uma sociedade empresária de natureza unipessoal, de acordo com os preceitos do Código Civil, Lei Federal nº 10.406 de 10 de janeiro de 2.002. Foi constituída mediante a Lei Municipal nº 3.362 de 31 de agosto de 1.989, com fulcro nos termos do art. 50 da Lei Municipal nº 2.240 de 13 agosto de 1975, consolidada pela Lei Municipal nº 5.471 de 13 de dezembro de 2.005. O seu estatuto aprovado pelo Decreto Municipal nº 18.790 de 20 de fevereiro de 2.014, tendo como objetivo principal em seu art. 5º:

I – O gerenciamento e fiscalização dos serviços de transporte coletivo no Município de São Bernardo do Campo;

II – O gerenciamento dos contratos de prestação de serviços públicos concedidos, permitidos ou autorizados e a fiscalização dos seus correspondentes serviços de transporte;

III - a fiscalização da comercialização de vales-transportes, de passes escolares e demais instrumentos de arrecadação do transporte público, com competência para aplicação da Lei que o regulamenta;

IV – A fiscalização e coibição do transporte público irregular.

§ 1º O gerenciamento compreende todos os atos de caráter legal, administrativo e operacional e os de implantação, monitoramento e ajustes operacionais e as demais atividades relacionadas à regularidade e melhoria da prestação dos serviços sob a sua gestão.

§ 2º A fiscalização compreende todos os atos de monitoramento, verificação, constatação, análise, aplicação de penalidade administrativa relacionados à prestação dos serviços sob a sua gestão.

A Empresa é regida por Estatuto Social, conforme dispõe o Decreto municipal nº 18.790/2014 registrado no 1º Oficial de Reg. Civil das Pessoas Jurídicas de São Bernardo do Campo, SP e na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE 35500710551. Para o desenvolvimento desses objetivos a partir do ano de 2.009 e nos anos seguintes, a Administração implantou ações de controle de custos e redução de gastos, bem como a inserção no orçamento anual de recursos para a amortização do parcelamento constante no passivo da Empresa. O desequilíbrio patrimonial continua, no entanto, associado aos passivos fiscais e tributários, os quais se encontram renegociados através de programas de parcelamentos de longo prazo com órgãos federais. Para o desenvolvimento desses objetivos e para manter suas operações a ETCSBC recebe dotações orçamentárias da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo.

**2 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

As demonstrações contábeis preparadas pela ETCSBC estão em conformidade com as Leis Federais nº 6.404/76, nº 11.638/07 e nº 11.941/09 e a Lei 4.320/64. As principais políticas contábeis na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo e vem sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados. As práticas contábeis têm como base a utilização do regime de competência para a contabilidade societária e também para a contabilidade aplicada ao setor público.

**2.1. Base de preparação e apresentação**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as Leis Federais nº 6.404/76, nº 11.638/07 e nº 11.941/09 e Lei 4.320/64, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e a NBC TG 26.

**2.2. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais que é a moeda nacional.

**ATIVO CIRCULANTE****2.3. Caixa e Equivalente de Caixa**

Contas	2019	2018
Caixa	2.000,00	2.000,00
Bancos c/Movimento	4.247,69	30.129,16
<b>Total</b>	<b>6.247,69</b>	<b>32.129,16</b>

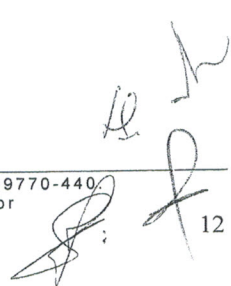
Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício.

**2.4. Aplicações Financeiras**

Conta	2019	2018
Aplicações Financeiras	281.524,98	1.253.181,53

Aplicações Financeiras de liquidez imediata, do recurso recebido através de sucesso da ETCSBC no julgamento do processo civil impetrado contra agências financeiras.

Total	2019	2018
Disponibilidades	287.772,67	1.285.310,69



**2.5. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>2.019</b>
Salários e Ordenados - Adiantamentos	108.636,80
Materiais de Consumo e Expediente	6.925,10
<b>Total</b>	<b>115.561,90</b>

Corresponde a Adiantamentos a colaboradores, programados para janeiro/2020, que serão recuperados quando da elaboração da folha de pagamento e apropriação contábil da correspondente despesa.

**2.6 - Tributos Recuperáveis**

Compreende ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre Aplicações Financeiras.

**2.7 - Despesas a Apropriar Exercício Seguinte**

As despesas a apropriar referem-se à assinatura de boletim técnico contábil/tributário e trabalhista e bem como Seguro da Frota de Veículos e representam valores cujos benefícios serão usufruídos no decorrer do exercício seguinte, respeitando assim o Princípio da Competência.

<b>Despesas</b>	<b>2.019</b>
Assinatura Diário do Grande ABC	823,48
Bradesco Seguros	5.370,00
<b>Total</b>	<b>6.193,48</b>

**2.8 Depósitos Judiciais**

Representado pelos Depósitos Judiciais, face aos processos trabalhistas e cíveis movidos contra a empresa. Os depósitos Judiciais foram atualizados conforme extrato dos saldos das contas apresentados pela Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil e também pelas informações oferecidas pelo Departamento Jurídico da Empresa.

<b>Conta</b>	<b>2019</b>
<b>Depósitos Judiciais</b>	<b>238.904,79</b>

**2.9 - Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, menos o valor da depreciação. A depreciação é calculada e contabilizada usando o método linear para alocar os seus custos e tendo como base, as taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens.

As taxas de depreciação apresentadas no quadro abaixo estão em conformidade com a legislação tributária. A entidade manteve registrados seus bens pelo custo histórico de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1.995.

Cumpra-se realçar que os bens patrimoniais foram oferecidos como garantia ao Programa de Recuperação (Refis), o qual a empresa aderiu no exercício de 2000.

Conforme demonstrado abaixo o imobilizado da empresa está depreciado em 72,89% e o Intangível em 100,00%.

Descrição	2.019			2.018	
	Taxa deprec. a.a.	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Liq. Contábil	Valor Liq. Contábil
Máquinas e Utensílios de Escritório	10%	149.763,96	-141.083,96	8.680,00	780,00
Móveis e Utensílios	10%	217.353,38	-170.033,41	47.319,97	45.876,00
Aparelhos e Equip. de Comunicação	10%	68.471,81	-57.886,29	10.585,52	-0,01
Equip. de Proc. Dados	20%	339.939,91	-302.230,97	37.708,94	37.708,94
Veículos- frota auxiliar	20%	387.154,78	-176.285,78	210.869,00	210.869,00
<b>Total</b>	-	<b>1.162.683,84</b>	<b>-847.520,41</b>	<b>315.163,43</b>	<b>295.233,93</b>

**2.10 - Intangíveis**

Descrição	2.019			2.018	
	Taxa Depreciação	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Liq. Contábil	Valor Liq. Contábil
Direitos de Uso Software	20% aa	30.301,70	-30.301,70	0,00	0,00
Direitos de Uso Linha Telef.	20% aa	38.964,67	-38.964,67	0,00	0,00
<b>Total</b>	-	<b>69.266,37</b>	<b>-69.266,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PASSIVO CIRCULANTE****2.11 – Fornecedores**

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidos ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano após a data do balanço.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	60.371,21	28.522,68
<b>Total</b>	<b>60.371,21</b>	<b>28.522,68</b>

**2.12 – Obrigações Tributárias**

As obrigações tributárias representam alguns tributos retidos nas suas fontes e também calculados em atendimento à legislação. São eles:

Contas	2.019	2.018
PIS/PASEP/COFINS/CSLL a recolher	81,65	268,68
ISS a recolher	53,66	108,62
Outros Tributos e Contribuições Federais	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>135,31</b>	<b>377,30</b>

**2.13 – Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias**

Estas obrigações representam valores das contribuições patronais e também obrigações retidas na folha de pagamento do mês de dezembro/2.019 conforme abaixo:

Contas	2.019	2.018
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	Valor (R\$)	Valor (R\$)
Contribuição ao RGPS s/salários e remunerações	139.327,52	98.075,59
INSS a recolher	39.447,14	25.188,44
FGTS a recolher	47.675,47	37.579,73
Mensalidade Sindical a Recolher	840,00	560,00
IRRF a recolher s/folha	59.446,31	34.837,38
Férias a pagar	238.760,72	269.014,98
Salários a pagar	218.464,83	162.105,57
Retenção Emp. Financiamentos	7.637,26	7.637,26
Pensão Alimentícia	5.064,20	2.206,87
Plano Assistência Médica	3.710,04	3.710,04
<b>Total</b>	<b>760.373,49</b>	<b>640.915,86</b>

**2.14 – Provisões**

A provisão de férias foi contabilizada mensalmente pelo valor equivalente a 1/12 (um, doze avos) do salário atualizado de cada funcionário. Sua contabilização é feita baseada no princípio da competência como está demonstrada abaixo:

Contas	2.019	2.018
Provisão de Férias e Encargos	Valor (R\$)	Valor (R\$)
Provisão de Férias	23.822,19	23.822,19
INSS s/Férias	63.054,17	63.054,17
FGTS s/Férias	18.822,14	18.822,14
<b>Total</b>	<b>105.698,50</b>	<b>105.698,50</b>

**2.15 - Parcelamento de Impostos**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Parcelamento de Impostos – Encargos Sociais	0,00	3.880.659,96
Parcelamento de Impostos – Refis Principal	87.198.244,92	90.030.714,89
Parcelamento de Impostos – Refis Encargos	127.625.268,99	120.318.719,63
<b>Total</b>	<b>214.823.513,91</b>	<b>214.230.094,48</b>

**Programa de Recuperação Fiscal – REFIS.**

Nos termos da Lei nº. 9964, de 10/04/2000, em conformidade com o Termo de Opção de 28/03/2000, a empresa aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal do Governo Federal – Refis, incluindo no parcelamento todas as suas dívidas tributárias e previdenciárias atualizadas. No referido programa, elas estão sendo atualizadas pela TJLP, “Taxa de Juros de Longo Prazo” que no ano de 2019 registrou um montante total de R\$ 5.510.127,85 e as amortizações foram da ordem de R\$ 7.078.839,13. O saldo contábil do parcelamento REFIS está registrado de acordo com o valor constante no Demonstrativo de Débitos Consolidados, emitido pela Receita Federal do Brasil, atualizados em 31/12/2019 no valor global de **R\$ 214.823.513,91**.



**2.16 - Provisões para Contingências Trabalhistas e Cíveis**

A constituição da provisão para contingências, está amparada nas informações constantes do processo administrativo interno de nº 004/2012, levando-se em conta a avaliação da probabilidade de perdas pelo departamento jurídico e são quantificadas por meio de critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, mesmo na incerteza inerente ao prazo e valor. A administração acredita que as provisões para contingências são suficientes para fazer frente a eventuais perdas com litígios.

Contas	2019	2018
Contingências Trabalhistas	325.255,12	325.255,12
Contingências Cíveis	123.565,00	123.565,00
<b>Total</b>	<b>448.820,12</b>	<b>448.820,12</b>

**2.17 - Patrimônio Líquido**

Descrição	31/12/2019	21/12/2018
Capital Social	26.088.470,12	26.088.470,12
Reservas de Capital	61.056.182,59	61.056.182,59
Reserva para Aumento Capital	14.188.543,43	14.188.543,43
Reserva de Reavaliação Patrimonial	164.501,75	164.501,75
Prejuízos Acumulados	-316.685.249,60	-315.069.672,92
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-215.187.551,71</b>	<b>-213.571.975,03</b>
Resultado do exercício	-1.615.576,68	2.953.854,57

**Capital Social;**

O valor do Capital Social, constante das Demonstrações Contábeis, está representado pelos recursos provenientes de dotações orçamentárias realizadas pela Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo.

**Reserva de Capital;**

A conta de reserva de Capital está atualizada até 31.12.1995. A sua capitalização em observância ao disposto no inciso IV do artigo 200, da Lei 6.404/76, será objeto de recomendação ao ente controlador (PMSBC).

**Reserva para Aumento de Capital;**

Provenientes de recursos previstos na Lei Orçamentária Anual – LOA da ETCSBC e repassados pelo ente controlador (PMSBC) e contabilizados até 2.014 como reserva para futuro aumento de capital da empresa, objeto de proposta incluída no projeto do novo estatuto social.

**Reserva de Reavaliação Patrimonial;** Reavaliação patrimonial foi realizada através da empresa Valuex Consultoria Empresarial no exercício de 2018.

**Prejuízos Acumulados** – Constituídos pelos Prejuízos provenientes de exercícios anteriores.

## 2.18 – Transferências Financeiras

Contas	2.019	2.018
Subvenções Econômicas Custeio	3.602.871,00	4.300.000,00
Transferências Financeiras Refis	7.046.287,53	6.800.000,00
<b>Total</b>	<b>10.649.158,53</b>	<b>11.100.000,00</b>

## 2.19 - Deduções das Receitas Financeiras - Poupança

Contas	2.019	2.018
Cofins	-3.492,51	-3.412,60
Pis/Pasep	-549,26	-545,14
<b>Total</b>	<b>-4.041,77</b>	<b>-3.957,74</b>

## 2.20 - Receitas Financeiras

Contas	2.019	2.018
Rendimentos Aplicações Poupança	28.701,35	46.613,87

## 2.21 - Despesas com Pessoal e Encargos

Contas	2.019	2.018
Salários e Ordenados	-2.055.221,19	-2.276.645,68
Férias	-163.361,22	-211.144,86
13º Salário	-178.186,75	-189.957,31
INSS	-543.336,68	-598.250,33
FGTS	-195.298,28	-189.743,61
<b>Total (*)</b>	<b>-3.135.404,12</b>	<b>-3.465.741,79</b>

(\*) – No cômputo geral houve uma redução da despesa na ordem de 9,53%

**2.22 - Despesas de Material de Consumo e Serviços de Terceiros**

<b>Material de Consumo</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Combustíveis e Lubrificantes	-34.959,17	-32.734,47
Gêneros de Alimentação	0,00	-353,40
Material de Expediente	-6.664,98	-7.163,27
Material de Processamento Dados	-923,46	-1.200,00
Material de Limpeza e Higiene	-5.163,37	-4.141,19
Material p/ Manutenção de Bens	0,00	-2.521,60
Manutenção Veículos	-1.984,63	-5.599,31
Material p/Utilização Gráfica	-1.331,10	0,00
Outros Materiais de Consumo	-11.838,80	-11.835,64
<b>Total (*)</b>	<b>-62.865,51</b>	<b>-65.548,88</b>

(\*) – No cômputo geral houve uma redução da despesa na ordem de 4,09%

**2.23 – Serviços de Terceiros**

<b>Contas</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Assinaturas de Periódicos	-686,00	-895,80
Serviços Técnicos Profissionais	-497.682,07	-50.057,00
Locação de Máquinas e Equipam.	-7.589,34	-20.024,95
Manutenção e Conservação de Bens e Veículos	-30.294,01	-24.282,68
Serv. Médicos-Hosp. Odontológicos e Laborat.	-296.801,74	-231.570,12
Serv. de Limpeza e Conservação	-24.915,00	0,00
Serv. de Telecomunicações	-6.204,11	-5.958,21
Serv. de Consultoria e Assessoria	-25.410,00	0,00
Seguros em Geral	-9.115,80	-19.509,92
Serviços Bancários	-1.082,16	-1.297,50
Passagens e Despesas com Locomoção	-3.897,04	-2.529,03
Serviços de Publicidade Legal	-2.229,00	-4.291,94
Serv. Relacionados a T. I.- Manut.de Software	-168.821,98	-167.674,83
Outros Serv. De Terceiros	-80.964,05	-113.023,68
<b>Total (*)</b>	<b>-1.155.692,30</b>	<b>-641.115,66</b>

(\*) – No cômputo geral houve aumento da despesa em relação ao exercício anterior, em razão da contratação dos serviços técnicos profissionais e estudos relacionados com a nova licitação para concessão dos serviços operacionais do transporte coletivo municipal, estudos realizados pela Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas – FIPE, no valor de R\$ 449.613,00; Contratação dos serviços da empresa STAFF consultoria e assessoria, para análise das contas do exercício de 2018 no valor de R\$ 25.410,00; Contratação da empresa LIDERART para limpeza e conservação das dependências da ETCSBC, no valor global de R\$ 32.400,00.

**2.24 – Alimentação do Trabalhador**

Conta	2.019	2.018
Vale Alimentação	(224.676,23)	(216.390,45)

**2.25 – Sentenças Judiciais**

Conta	2.019	2.018
Sentenças Judiciais	(27.661,92)	(27.863,72)

**2.26 – Despesas Tributárias**

Conta	2.019	2.018
COFINS	(3.492,51)	(3.412,60)
PIS PASEP	(549,26)	(545,14)
<b>Total</b>	<b>(4.041,77)</b>	<b>(3.957,74)</b>

**2.27 – Despesas Financeiras**

Contas	2.019	2.018
Juros Encargos Outras Dívidas Contratuais	(7.672.118,78)	(4.000.960,39)
Juros Encargos de Mora	(2.210,12)	(9.335,91)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	(9.789,00)
<b>Total</b>	<b>(7.674.328,90)</b>	<b>(4.020.085,30)</b>

**Imposto de Renda e Contribuição Social**

A Empresa ETCSBC não apresentou base positiva para apuração e pagamento desses tributos tendo em vista que de acordo com a legislação, excluiu na parte A do Livro de Apuração do Lucro Real, as receitas provenientes de transferências de recursos para amortização dos parcelamentos existentes. Dessa prática, conseqüentemente, deu origem a base negativa de contribuição social e os prejuízos fiscais não foram objetos de constituição de crédito tributário.

A Administração da Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo - ETCSBC responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

São Bernardo do Campo, 31 de dezembro de 2.019.

  
**ADEMIR SILVESTRE DA COSTA**

Diretor Presidente  
CPF: 671.159.428-20

  
**NAHOR SAMUEL PEREIRA**

Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 131.583.158-90

  
**ZIMMA FRANCISCO DO NASCIMENTO FILHO**

Diretor Operacional  
CPF: 058.584.398-88

  
**GIULIANO R. DA SILVA**

Contador  
CRC: 1SP301609-05