

# Caderno 3

SEGUNDA-FEIRA, 25 DE AGOSTO DE 2014

**SECRETARIA ESPECIAL  
DE ESTADO DE GESTÃO**

**Banco do Estado do Pará S.A.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA EM 30 DE JUNHO DE 2014 E 2013,  
ACOMPANHADAS DO PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES E DO RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO  
(Em milhares de Reais)**

**20. Acordo de compensação e liquidação de obrigações**

O Banco mantém com os Bancos: Banco Cooperativo do Brasil – Bancoob, Banco do Estado do Espírito Santo – BANESTES, Banco Cooperativo SICREDI S.A. – SICREDI Acordo de Compensação e Liquidação de Obrigações, no âmbito do Sistema Financeiro Nacional, ao amparo da Resolução CMN nº 3.263, de 24 de fevereiro de 2005, e do artigo 30 da Medida Provisória nº 2.192-70, de 24 de agosto de 2001. Em 30 de junho de 2014, a posição da obrigação do Banco, registrada nas contas de depósitos interfinanceiros, que envolve referido acordo é a seguinte:

IF	Modalidade da Operação	Data do Contrato	Vencimento da Obrigação	Valor do DIR R\$	Juros Capitalizados R\$	Valor Total R\$
BANCOOB	CDI-PÓS	22.07.2013	28.07.2014	10.000	932	10.932
BANCOOB	CDI-PÓS	23.09.2013	22.09.2014	1.650	127	1.777
BANCOOB	CDI-PÓS	23.12.2013	22.09.2014	1.900	100	2.000
BANCOOB	CDI-PÓS	30.06.2014	28.10.2014	16.000	-	16.000
SICRED	CDI-PÓS	30.06.2014	28.10.2014	26.000	-	26.000
BANESTES	CDI-PÓS	23.06.2014	01.07.2015	37.000	76	37.076
<b>TOTAL</b>				<b>92.550</b>	<b>1.235</b>	<b>93.785</b>

30.06.2014

IF	Modalidade da Operação	Data do Contrato	Vencimento da Obrigação	Valor do DIR R\$	Juros Capitalizados R\$	Valor Total R\$
BANCOOB	CDI-PÓS	21.12.2012	20.09.2013	5.900	215	6.115
BANCOOB	CDI-PÓS	18.03.2013	23.09.2013	11.750	240	11.990
BANCOOB	CDI-PÓS	24.06.2013	23.06.2014	74.300	89	74.389
<b>TOTAL</b>				<b>91.950</b>	<b>544</b>	<b>92.494</b>

30.06.2013

**21. Imposto de renda, contribuição social e crédito tributário.**

**a. Base de Cálculo de Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente**

DESCRIÇÃO	30.06.2014		30.06.2013	
	IR	CSLL	IR	CSLL
Resultado antes da tributação e participações	85.642	112.989	106.878	134.860
Juros s/Capital Próprio	(12.500)	(12.500)	(5.153)	(5.153)
Base de Cálculo	73.142	100.489	101.725	129.707
Adições (Exclusões)	86.793	59.445	72.156	44.174
Lucro Tributável antes das Compensações	159.935	159.935	173.881	173.881
Compensação de Prejuízos Fiscais e Base Negativa	-	-	-	-
Base de Cálculo após Compensações	159.935	159.935	173.881	173.881
Alíquota Normal (15%)	23.990	23.990	26.082	26.082
Adicional do Imposto de Renda (10%)	15.982	-	17.376	-
Valores Devidos	39.972	23.990	43.458	26.082
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(62)	-	(57)	-
Incentivos Fiscais	(340)	-	(515)	-
Prorrogação da Licença Maternidade	(48)	-	(46)	-
<b>IR e CSLL a Pagar</b>	<b>39.522</b>	<b>23.990</b>	<b>42.840</b>	<b>26.082</b>

**b. Créditos Tributários Ativados**

O Banco mantém em seus registros um saldo de R\$ 61.055 (R\$ 48.800 em 30 de junho de 2013), relativo às diferenças temporárias de Provisão p/Créditos em Liquidação, ativadas em novembro/2011, dezembro/2012 e dezembro/2013, sendo R\$ 39.899 (R\$ 32.240 em 30 de junho de 2013 decorrentes da aplicação da alíquota de 25% do IRPJ e R\$ 21.156 (R\$ 16.560 em 30 de junho de 2013) decorrentes da aplicação da alíquota de 15% de CSLL sobre a base de Operações de Créditos em Liquidação controlada na Parte B do LALUR.

O procedimento de baixas dos créditos registrado no Ativo Fiscal Diferido das Provisões p/Créditos em Liquidação será realizado com base nas Perdas transferidas para CBP, efetivamente deduzidas no cálculo mensal do Imposto de Renda e da Contribuição Social.

Créditos Tributários	Saldo 31.12.2013	Constituição	Realização	Saldo 30.06.2014	Saldo 30.06.2013
Diferença Temporária - IRPJ	45.495	-	(5.596)	39.899	32.240
Diferença Temporária - CSLL	24.513	-	(3.357)	21.156	16.560
<b>Total</b>	<b>70.008</b>	<b>-</b>	<b>(8.953)</b>	<b>61.055</b>	<b>48.800</b>

O controle dos saldos que compõem a base de Provisões p/Créditos em Liquidação, encerrou o 1º semestre de 2014 com a composição demonstrada a seguir:

Base das Diferenças Temporárias	Saldo 31.12.2013	Constituição	Realização	Saldo 30.06.2014	Crédito Tributário 30.06.2014	Crédito Tributário 30.06.2013
Provisão p/Créditos em Liquidação	258.043	91.614	-	349.657	142.848	81.439
<b>Total</b>	<b>258.043</b>	<b>91.614</b>	<b>-</b>	<b>349.657</b>	<b>142.848</b>	<b>81.439</b>

O quadro abaixo demonstra, para os créditos tributários ativos, os valores previstos de realização:

Projeção de Realização	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Diferença Temporária	2.275	12.712	13.381	14.085	14.826	3.776
<b>Total</b>	<b>2.275</b>	<b>12.712</b>	<b>13.381</b>	<b>14.085</b>	<b>14.826</b>	<b>3.776</b>

A projeção de realização dos créditos tributários ativados é embasada em estudo interno de viabilidade econômica que considera a projeção orçamentária aprovada pela alta administração do Banco e as normas emanadas pelos órgãos reguladores na forma da Resolução do Conselho Nacional (CMN) nº 3.059 de 20 de dezembro de 2002, alterada pela Resolução CMN nº 3.355 de 31 de março de 2006, Circular do Banco Central do Brasil (Bacen) nº 3.171 de 30 de dezembro de 2002 e Instrução da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) nº 371 de 27 de junho de 2002.

**c. Créditos Tributários Não Ativados**

O Banco possui registrados Créditos Tributários não ativados de Imposto de Renda e Contribuição Social, sobre diferenças temporárias no montante de R\$ 52.332, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Saldo 31.12.2013	Realização	Constituição	Saldo 30/06/2014	Crédito tributário 30.06.2014	Crédito tributário 30.06.2013
Provisão p/Créditos em Liquidação	40.430	-	91.614	132.044	52.818	19.870
Provisão p/Outros Créditos	31.155	-	1.625	32.781	12.543	12.104
Provisão p/Passivos Trabalhistas	2.894	-	278	3.172	1.179	1.107
Provisão p/Ações Cíveis	9.256	-	719	9.975	3.756	3.651
Prejuízos em Operações Swap	516	-	-	516	129	129
Provisão p/Riscos Fiscais	3.230	-	214	3.444	1.333	1.237
Provisão p/Outros Valores e Bens	5.801	(106)	-	5.695	2.406	2.402
<b>Total das Adições Temporárias</b>	<b>93.282</b>	<b>(106)</b>	<b>94.450</b>	<b>187.626</b>	<b>74.164</b>	<b>40.500</b>

**22. Outras receitas e despesas**

**22.1 Outras receitas/despesas operacionais:**

Outras receitas operacionais	30.06.2014	30.06.2013
Recuperação de encargos e despesas	39	31
Atualização monetária de depósitos judiciais	3.018	2.572
Atualização monetária de IR e CSLL a Compensar	11	-
Outros	555	-
<b>Total</b>	<b>3.623</b>	<b>5.900</b>

**Outras despesas operacionais**

Outras despesas operacionais	30.06.2014	30.06.2013
Despesas carteira imobiliária	517	1.343
Despesas descontos concedidos	29	18
Despesas de atualização de impostos e contribuição	-	182
Despesas de atualização monetária de valores passivos	67	133
Despesas de atualização de ações judiciais	1.019	1.451
Despesas de ações judiciais	805	2.319
Despesas de FCVS - Ajuste/Refin	171	316
Outras	106	25
<b>Total</b>	<b>2.714</b>	<b>5.787</b>

**22.2 Outras receitas/despesas não operacionais**

Outras receitas não operacionais	30.06.2014	30.06.2013
Desvalorização de outros valores	2.232	333
Insustentáveis passivas	2	5
Superveniência Ativa	13	-
Lucros em transações com valores mobiliários	802	11.914
Rendas de aluguel	17	48
Outras receitas não operacionais	607	5.595
<b>Total</b>	<b>3.673</b>	<b>17.895</b>

**Outras despesas não operacionais**

Outras despesas não operacionais	30.06.2014	30.06.2013
Insustentáveis ativas	(97)	(132)
Superveniências passivas	(2)	(84)
Roubos por assalto	(921)	(120)
Desvalorização de outros valores e bens	(2.127)	(175)
Outras despesas não operacionais	(7)	(264)
<b>Total</b>	<b>(3.154)</b>	<b>(775)</b>

**22.3 Receitas de prestação de Serviços**

Receita de Prestação de Serviços	30.06.2014	30.06.2013
Administração de Fundos	121	153
Administração de Fundos - Desenvolvimento	109	1.536
Transferências de Fundos	488	664
Pacotes de Serviços	12.994	11.981
Outros Serviços P.F.	336	311
Sobre Movimentação de Recursos	1.888	816
Departamento	-	315
Outros Convênios	1.343	1.114
Outros	139	174
<b>Total</b>	<b>17.418</b>	<b>17.064</b>

**22.4 Rendas de tarifas bancárias**

Receita de Tarifas Bancárias	30.06.2014	30.06.2013
Exclusão de Cadastro do Emitente	258	348
Fornecimento de Folhas de Cheques	159	177
Saque de Conta Depósito	638	695
Concessão de Adiantamento	404	290
Cartão de Crédito Básico	885	1.021
Contas de Depósitos	371	502
Transferências de Recursos	635	267
Operações de Crédito	131	96
Outras Rendas	3.781	2.994
Convênios	3.379	3.390
<b>Total</b>	<b>10.641</b>	<b>9.780</b>



Secretaria  
Especial de Estado  
de Gestão



GOVERNO DO  
ESTADO DO PARÁ

DOCUMENTO  
ASSINADO  
DIGITALMENTE