NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2015.

1 – Contexto Operacional

A Empresa Municipal de Construções Populares EMCOP – Ltda. é uma empresa pública constituída nos termos da Lei 2476 de 22 de Outubro de 1979, dotada de personalidade jurídica de direito privado, em forma de Sociedade Limitada, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, regendo-se pelo Estatuto, pelas normas regimentais que adota e pela legislação que lhe seja aplicada.

2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

2.1 – Ativo Circulante

2.1.1 – Ativo Disponível

O ativo disponível representa o somatório dos valores constantes das contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras que possuem liquidez imediata.

2.1.2 - Duplicatas a Receber

Representam os valores a receber em curto prazo, provenientes de parcelamentos de casas populares vendidas para munícipes de baixa renda, que são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos somando-se os juros e multas pelo atraso no recebimento. São compostos por duplicatas vencidas e vincendas em 2016.

2.1.3 – Tributos a Recuperar

Representam direitos que a empresa tem com o fisco que serão compensados com tributos a pagar ou restituídos em exercícios subsequentes.

2.1.4 – Adiantamento a Funcionários

Representam direitos que a empresa possui junto aos funcionários referente a adiantamentos de férias.

2.1.5 – Despesas Antecipadas

Representam as despesas com seguros e assinaturas de jornais pagas antecipadamente nas quais serão apropriadas mensalmente durante a vigência dos contratos em obediência ao princípio contábil da competência.

2.1.6 – Outros Créditos

Representam direitos desta empresa provenientes dos pagamentos de despesas do convênio que seriam custeadas pelo Governo Federal, referente aos serviços prestados pelo fornecedor Casella Eng. Ind. e Com. Ltda., e serão creditados no exercício de 2016 à EMCOP.

2.2 – Ativo Não-Circulante

2.2.1 - Duplicatas a Receber

Representam os valores a receber em longo prazo, provenientes de parcelamentos de casas populares vendidas para munícipes de baixa renda, que são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. São compostos por duplicatas vincendas em datas posteriores a 1 (um) ano contado da data dessa demonstração contábil.

2.2.2 – Tributos a Recuperar

Representam direitos que a empresa tem com o fisco que serão restituídos em exercícios subsequentes. Há pedido de restituição e a empresa apenas aguarda a análise da Receita Federal e liberação do crédito, porém sem previsão de data.

2.2.3 - Imobilizado

O imobilizado está registrado pelo valor de custo de aquisição.
Os bens são depreciados pelo método linear e com base nas vidas úteis estimadas.

Quadro explicativo das movimentações do Imobilizado – Bens Móveis

Descrição	01.01.2015	31.12.2015
Saldos Iniciais		
Valor Bruto	413.916,93	
(-) Depreciação Acumulada	(282.437,42)	
Alterações		
Aquisições		13.870,22
Alienações		0,00
Depreciação do Período		(78.425,58)
Saldos Finais		
Valor Bruto		427.787,15
(-) Depreciação Acumulada		(360.863,00)

2.3– Passivo Circulante

2.3.1 – Fornecedores

São obrigações contraídas com fornecedores de materiais e serviços a serem pagas no exercício de 2016.

2.3.2 – Obrigações Sociais

Representam as obrigações com salários, encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento e retidos dos serviços contratados mediante cessão de mão-de-obra e empreitada a serem pagas no exercício de 2016.

2.3.3 – Obrigações Fiscais

São obrigações junto ao Fisco Federal e Municipal, que teve como fato gerador as atividades operacionais da empresa, a serem pagas no exercício de 2016.

2.3.4 – Empréstimos

São obrigações com empréstimos consignados dos funcionários, descontados na folha de pagamento e repassados as instituições financeiras.

2.3.5 – Seguros

Representam as obrigações provenientes dos prêmios das contratações de seguros de veículos, imóveis e vida dos servidores.

2.3.6 – Férias e Encargos Sociais a Pagar

Representam os valores de férias e seus respectivos encargos sociais que são reconhecidos mensalmente 1/12 de acordo com o regime de competência, conforme determina as Normas Brasileiras de Contabilidade.

2.3.7 – Depósitos Vinculados

Representam os valores de recursos vinculados recebidos da DEFENSORIA PÚBLICA - RUMO ALL AFILIADAS (Governo Estadual) em consignação no qual serão repassados (gastos) conforme projetos a serem apresentados futuramente, visto que a EMCOP é meramente intermediária na execução do contrato.

2.4 – Passivo Não Circulante

2.4.1 – Receitas Diferidas

Representam receitas que serão recebidas futuramente deduzidas do respectivo custo de formação, auferidas com a venda de casas aos munícipes de baixa renda.

2.5 – Patrimônio Líquido

Representa a diferença entre a soma dos ativos e passivos, ou seja, todos os bens e direitos deduzindo as obrigações da empresa.

É composto pelo Capital Social investido na abertura da empresa e os resultados acumulados gerados na atividade operacional da mesma.

2.6 – Receitas e Despesas

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das receitas e despesas do exercício, o reconhecimento das mesmas ocorre pelo seu fato gerador, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, conforme determina as Normas Brasileiras de Contabilidade.

São José do Rio Preto, 31 de Dezembro de 2015.

JOSE ANTONIO BASILIO
CNPJ: 547.501.568-68 RG: 6.181.050-2
Diretor-Presidente

MARCELO ARAUJO
CRC: 1SP271406/O5
Contador