NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2018.

1 – Contexto Operacional

A Empresa Municipal de Urbanismo de São José do Rio Preto - EMURB é uma Empresa Pública constituída nos termos da Lei 1.687 de 14 de dezembro de 1972, dotada de personalidade jurídica de direito privado, 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 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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

2.1.2 – Créditos a Receber

Representam os valores a receber em curto prazo, que são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, deduzidos das perdas estimadas dos créditos em cobrança judicial.

2.1.3 – Adiantamentos a Funcionários

Representam direitos que a empresa possui junto aos funcionários referente aos adiantamentos salariais e de férias. Segue detalhamento:

Salários	R$ 990,18
Férias	R$ 41.514,12

2.1.4 – Tributos a Recuperar

Representam direitos que a empresa possui junto ao fisco que serão compensados com tributos a pagar ou serão restituídos a esta empresa em exercícios subsequentes. Segue detalhamento:

IRPJ	R$ 81.532,99
CSLL	R$ 31.100,96
INSS	R$ 64.944,38
FGTS	R$ 491,88

2.1.5 – Créditos com Fornecedores

Representam direitos com os fornecedores provenientes de adiantamento de recursos financeiros que serão recuperados no exercício posterior.

2.1.6 – Despesas Antecipadas

Representam gastos com seguros de veículos e imóveis que serão apropriados mensalmente durante a vigência dos contratos obedecendo ao regime de competência. Segue detalhamento:

Seguros - Imóveis	R$ 2.079,15
Seguros - Veículos	R$ 3.549,78

2.2 – Ativo Não Circulante

2.2.1 – Depósitos Judiciais

Representam os valores depositados em juízo provenientes de ações judiciais de natureza trabalhista.

2.2.2 – Duplicatas a Receber

Representam os valores a receber em longo prazo provenientes de preço público pela utilização do terminal rodoviário de passageiros, são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

2.2.3 – Investimentos

Representam os investimentos em outras empresas e estão contabilizados com base no método de custo.

2.2.4 – 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

Descrição	01.01.2018	31.12.2018
Saldos Iniciais		
Valor Bruto	1.042.115,30	
(-) Depreciação Acumulada	(764.323,39)*	
Alterações		
Aquisições		29.536,95
Alienações		(4.535,00)
Depreciação do Período		(61.438,12)*
Baixa de Depreciação Acumulada		4.535,00*
Saldos Finais		
Valor Bruto		1.067.117,25
(-) Depreciação Acumulada		(821.226,51)*

*Referem-se à movimentação das contas de depreciação acumulada.

2.3 – Passivo Circulante

2.3.1 – Fornecedores

São obrigações contraídas com fornecedores de materiais e serviços a serem pagas no exercício de 2019.

2.3.2 – Obrigações Tributárias

São obrigações junto ao Fisco Federal e Municipal que teve como fato gerador as atividades operacionais da empresa e foram contabilizados obedecendo ao princípio da competência.

PIS	R$ 45.578,67
COFINS	R$ 209.988,73
IRRF	R$ 24.285,89
ISS	R$ 1.208,86
CSRF	R$ 37,42

2.3.3 – Obrigações com Pessoal

Representa o valor da folha de pagamento do mês de dezembro/2018 que será paga até o quinto dia útil do mês de janeiro/2019.

2.3.4 – Encargos Sociais

Representam as obrigações com encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento e sentenças judiciais julgadas em 2018, que serão pagas no exercício posterior.

INSS	R$ 428.489,48
FGTS	R$ 78.425,55
INSS Sentença Trabalhista	R$ 58.774,97

2.3.5 – Férias a Pagar

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

Férias	R$ 828.700,25
INSS	R$ 248.858,69
FGTS	R$ 59.908,85

2.3.6 – Outras Obrigações a Pagar

Representam valores referentes às sentenças judiciais trabalhistas que estão sendo pagas parceladamente, crédito consignado na folha de pagamento referente empréstimos bancários e cartão da Associação Comercial e Industrial de Rio Preto.

Sentença Judicial Trabalhista	R$ 158.917,04
Sentença Judicial Cível	R$ 17.704,76
Cartão ACIRP - Empregados	R$ 587,42
Empréstimos Consignados - Empregados	R$ 32.528,18

2.3.7 – Parcelamentos com Fornecedores

Representa dívida parcelada com fornecedor vincenda no curto prazo, ou seja, em até doze meses da data desta demonstração contábil.

2.4 – Passivo Não Circulante

2.4.1 – Receitas Diferidas

Representam os valores de preços públicos provenientes da utilização do terminal rodoviário de passageiros, contabilizados como contrapartida de duplicatas a receber no longo prazo pelo fato de estarem sendo discutidos judicialmente. Serão convertidos em receita a partir do momento em que forem julgados legítimos.

2.4.2 – Parcelamento com Fornecedores

Representa dívida parcelada com fornecedor vincenda no longo prazo, ou seja, após doze meses da data desta demonstração contábil.

2.4.3 – Outras Obrigações a Pagar

Refere-se a dívida com sentenças judiciais trabalhistas parceladas e vincendas no longo prazo, ou seja, após doze meses da data desta demonstração contábil.

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.

A variação no exercício de 2018 foi a seguinte:

Patrimônio Líquido em 01/01/2018	R$ (44.372,70)
Ajuste de Exercícios Anteriores	R$ 210.338,33
Prejuízo do Exercício	R$ (672.766,55)
Patrimônio Líquido em 31/12/2018	R$ (506.800,92)

O ajuste de exercícios anteriores refere-se a baixa da dívida previdenciária parcelada pelo Programa Especial de Parcelamento Previdenciário – PERT, nos termos da Lei Federal nº 13.496 de 24 de outubro de 2017, que foi quitada com prejuízos fiscais da EMURB em janeiro de 2018.

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 se da pelo seu fato gerador, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, conforme determinam as Normas Brasileiras de Contabilidade.

São José do Rio Preto, 31 de dezembro de 2018.

Empresa Municipal de Urbanismo de São José do Rio Preto
Rodrigo I. Juliano
Diretor Presidente

João Caetano Neto
CRC Nº 1SP-248329/O-5
Contador