NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2021.

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.

A empresa tem por objeto social a supervisão, gerenciamento e execução de política de transportes do Município em atividade na estação Rodoviária, Terminal Suburbano, Terminal Urbano e Feira de Automóveis, bem como conservação e modernização desses espaços, política de urbanismo, uso e ocupação do solo em áreas de sua competência, política de distribuição dos espaços urbanos para fins de estacionamento rotativo denominado "área azul" e outros serviços públicos afins que lhe forem atribuídos pelo Município.

As quotas do capital social pertencem ao Município de São José do Rio Preto, pessoa jurídica de direito público interno.

As atividades econômicas vinculadas ao seu objeto social são desenvolvidas pela empresa em caráter de livre competição, segundo as condições de mercado. No entanto, a EMURB poderá ter suas atividades, desde que compatíveis com seu objeto social, orientadas pelo Município, de modo a contribuir para o interesse público que justificou a sua criação, quando estiver definida em lei ou regulamento, bem como prevista em contrato, convênio ou ajuste celebrado com o ente público competente para estabelecê-la, observada a ampla publicidade desses instrumentos.

A EMURB está submetida as regras da Lei nº 13.303 de 30 de junho de 2016, que dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

2 – Base de preparação das demonstrações e políticas contábeis aplicadas

As demonstrações contábeis apresentadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - convergida das Normas Internacionais de Contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R$), moeda de apresentação funcional do mercado em que a empresa atua, elaborada pelo custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de forma diferente.

A administração da empresa avalia a capacidade da continuidade dos negócios, bem como não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a continuidade nas suas operações.

As demonstrações contábeis da EMURB são apreciadas pelo Conselho Fiscal e posteriormente aprovadas pelo Conselho de Administração.

As políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis foram incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes em todos os exercícios apresentados para fins de comparabilidade.

3 – Partes Relacionadas

A parte relacionada da EMURB é o Município de São José do Rio Preto, pois detém 100% do capital social e autonomia para nomear e exonerar os membros do Conselho de Administração, órgão deliberativo máximo da EMURB, portanto, possui indiretamente influência significativa nas decisões da empresa.

As transações com partes relacionadas foram realizadas pela empresa em termos equivalentes aos que prevalecem em transações de mercado, observando o preço e as condições usuais do mercado, portanto, essas transações estão em condições que não são menos favoráveis para a empresa do que aquelas negociadas com terceiros.

As operações e saldos contábeis com partes relacionadas serão detalhados nas respectivas notas explicativas.

4 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

4.1 - BALANÇO PATRIMONIAL

4.1.1 – Caixa

Representa o valor em espécie utilizado para pagamento de despesas miúdas e para as operações do estacionamento rotativo "área azul".

4.1.2 – Bancos Conta Movimento

Representa os numerários depositados em contas bancárias de livre movimentação utilizadas para atender os movimentos financeiros das operações de curtíssimo prazo.

	2021	2020
Banco do Brasil	423,48	135,49
Caixa Econômica Federal	1.989,32	2.117,39
Banco Bradesco	140,26	157,39
TOTAL	**2.553,06**	**2.410,27**

Política Contábil

Os numerários depositados em contas bancárias estão demonstrados ao custo da operação na data do encerramento do balanço patrimonial.

A empresa mantém os saldos bancários aplicados, resgatando-os conforme a necessidade de liquidação dos compromissos. Os recursos são mantidos em aplicação de alta liquidez, podendo ter sua conversão, a qualquer momento, em saldo financeiro disponível.

4.1.3 – Bancos Conta Aplicação

Representa os valores constantes em aplicação financeira de liquidez imediata em investimento com baixo risco de alteração de valor, todas consideradas livres de vinculações.

	2021	2020
Caixa Econômica Federal	434.217,94	1.134.842,05
TOTAL	**434.217,94**	**1.134.842,05**

Política Contábil

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo da operação, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial. Os ganhos ou perdas são registrados no resultado do exercício respeitando o regime de competência.

4.1.4 – Contas a Receber (Circulante)

Representa os valores a receber de clientes no curto prazo, decorrente dos serviços prestados pela empresa, ou seja, vincendas até 31/12/2022 ou vencidas na data de encerramento do Balanço Patrimonial.

	2021	2020
Contratos - Prestação de Serviços	11.678,89	0,00
Estação Rodoviária	1.735.676,46	1.679.180,46
Área Azul	215.866,00	164.054,00
Terminal Urbano	31.268,50	31.268,50
TOTAL	**1.994.489,85**	**1.874.502,96**

Política Contábil

Todos os créditos a receber foram decorrentes de receitas mensuradas pelo valor justo, obedecendo o regime de competência e faturados na integralidade, inclusive para fins fiscais, deduzidos das perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa, conforme detalhado no "tópico 4.1.5".

Partes Relacionadas

O saldo das contas a receber com partes relacionadas representa 0,59% do total apresentado no Balanço Patrimonial, conforme segue:

	2021	2020
Partes relacionadas	11.678,89	0,00
Partes não relacionadas	1.982.810,96	1.874.502,96
TOTAL	**1.994.489,85**	**1.874.502,96**

4.1.5 – Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD

As perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa são constituídas em montante considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas esperadas na realização desses créditos, com base na análise dos riscos de realização dos créditos, considerando o andamento das ações judiciais de cobrança.

A PECLD é composta apenas por parcelas de perda dedutíveis do IRPJ e CSLL (Lei nº 9.430/1996), cuja movimentação é apresentada no quadro abaixo:

	Valor
Saldo 01/01/2020	**380.443,02**
(+) Constituição de Perdas	0,00
(-) Reversão de Perdas	0,00
(-) Baixa de Perdas Efetivas	0,00
Saldo 31/12/2020	**380.443,02**
(+) Constituição de Perdas	0,00
(-) Reversão de Perdas	0,00
(-) Baixa de Perdas Efetivas	0,00
Saldo 31/12/2021	**380.443,02**

4.1.6 – Adiantamentos a Funcionários

Representam os direitos que a empresa possui junto aos empregados referentes a adiantamentos de férias e salários.

4.1.7 – Tributos a Recuperar (Circulante)

Na data de divulgação das demonstrações contábeis não há indícios de perdas dos créditos tributários, são ativos recuperáveis na totalidade.

	2021	2020
Tributos Federais Retidos na Fonte	**2.438,97**	**830,89**
IRRF	2.438,97	830,89
Tributos s/ Resultado	**0,00**	**52.925,59**
IRPJ	0,00	39.354,15
CSLL	0,00	13.571,44
Contribuições Previdenciárias	**97,83**	**97,83**
INSS	97,83	97,83
Depósitos	**532,93**	**532,93**
FGTS	532,93	532,93
TOTAL	**3.069,73**	**54.387,24**

4.1.8 – Créditos com Fornecedores

Representam direitos com os fornecedores provenientes de adiantamento de recursos financeiros a recuperar.

4.1.9 – Estoques

Representa o estoque de materiais utilizados como insumos na prestação de serviços e consumo na estrutura administrativa da empresa.

Os materiais são reconhecidos como custos quando efetivamente consumidos na prestação de serviços ou despesa quando utilizado nas atividades administrativas. Segue os valores apropriados no resultado durante o exercício:

	2021	2020
Insumos na Prestação dos Serviços	228.047,37	116.911,77
TOTAL	**228.047,37**	**116.911,77**

<u>Política Contábil</u>

O estoque é avaliado com base no menor valor entre o custo histórico de aquisição e o valor líquido realizável. O custo de aquisição e produção é acrescido de gastos relativos a transportes e impostos não recuperáveis. O método de avaliação considerado é o "custo médio ponderado".

4.1.10 – Despesas Antecipadas

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

4.1.11 – Depósitos Judiciais

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

4.1.12 – Duplicatas a Receber (Não Circulante)

Representam os valores a receber em longo prazo provenientes de preço público pela utilização do terminal rodoviário de passageiros, tramitando em processo judicial de cobrança.

Política Contábil

Todos os créditos a receber foram decorrentes de receitas mensuradas pelo valor justo, obedecendo o regime de competência e faturados na integralidade, inclusive para fins fiscais. Na data de divulgação das demonstrações contábeis não há indícios de perdas dos créditos.

Partes Relacionadas

Não há saldo a receber de longo prazo com partes relacionadas na data de divulgação das demonstrações contábeis.

4.1.13 – Tributos a Recuperar (Não Circulante)

Representam direitos que a empresa possui junto à Receita Federal do Brasil, objeto de processo administrativo de compensação/restituição em andamento. Refere-se a PIS e COFINS que incidiram sobre as receitas de "taxa utilização terminal suburbano" que foram restituídas ao cliente por meio de ação judicial que decidiu irregular a cobrança da mesma.

	2021	2020
Tributos Federais s/ Receita	**129.287,81**	**129.287,81**
PIS	23.062,15	23.062,15
COFINS	106.225,66	106.225,66
TOTAL	**129.287,81**	**129.287,81**

Política Contábil

Os créditos tributários estão registrados pelos custos, sem atualização. Após o parecer da fiscalização federal, ocorrerá a compensação ou a baixa do respectivo crédito. Na data de divulgação das demonstrações contábeis não há indícios de perdas dos créditos tributários.

4.1.14 – Investimentos

Os investimentos decorrem da participação de 2% nas quotas no capital social da Empresa Municipal de Construções Populares EMCOP, portando, não possui influência significativa e também não participa nas decisões da política financeira e operacional da investida.

A EMCOP é uma empresa pública constituída nos termos da Lei 2.476 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.

Criada pelo Município de São José do Rio Preto, sócio majoritário detentor de 98% das quotas do capital social, a EMCOP tem como atividade principal a execução de projetos de habitação popular, visando contribuir para a redução do déficit habitacional no município.

Política Contábil

Os investimentos são mensurados pelo método de custo e na data de divulgação das demonstrações contábeis não houve indícios de que tais ativos tenham sofrido desvalorização e tampouco que seu valor contábil excede o valor realizável líquido.

4.1.15 – Imobilizado

Quadro explicativo das movimentações do Imobilizado

	Veículos	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Instalações	Total
Saldo 01/01/2020	**52.013,74**	**219.795,59**	**24.690,55**	**3.231,90**	**299.731,78**
(+) Aquisições	0,00	53.616,62	7.609,57	12.000,00	73.226,19
(-) Baixas	0,00	394,83	0,00	0,00	394,83
(-) Depreciação	13.250,88	43.650,18	4.512,90	3.120,23	64.534,19
Saldo 31/12/2020	**38.762,86**	**229.367,20**	**27.787,22**	**12.111,67**	**308.028,95**
Custo	415.299,00	575.550,18	166.870,00	98.843,85	1.256.563,03
Deprec. Acumulada	376.536,14	346.182,98	139.082,78	86.732,18	948.534,08
Saldo 31/12/2020	**38.762,86**	**229.367,20**	**27.787,22**	**12.111,67**	**308.028,95**
(+) Aquisições	38.300,00	49.383,40	23.565,20	226.500,00	337.748,60
(-) Baixas	0,00	622,92	286,80	0,00	909,72
(-) Depreciação	12.903,77	42.849,46	4.895,21	12.479,14	73.127,58
Saldo 31/12/2021	**64.159,09**	**235.278,22**	**46.170,41**	**226.132,53**	**571.740,25**
Custo	453.599,00	622.334,58	185.285,40	325.343,85	1.586.562,83
Deprec. Acumulada	389.439,91	387.056,36	139.114,99	99.211,32	1.014.822,58
Saldo 31/12/2021	**64.159,09**	**235.278,22**	**46.170,41**	**226.132,53**	**571.740,25**

Política Contábil

Os ativos imobilizados são reconhecidos pelo custo de aquisição, líquido da depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável.

A depreciação é realizada pelo método linear e reconhecida no resultado com base na vida útil estimada a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para serem utilizados no uso pretendido, considerando o valor residual zero.

Ganhos e perdas na alienação de ativo imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

As vidas úteis estimadas são as seguintes:

	Vida Útil
Veículos	5 anos
Máquinas e Equipamentos	10 anos
Móveis e Utensílios	10 anos
Instalações	10 anos

A empresa não possui bens imóveis na data de divulgação das demonstrações contábeis.

4.1.16 – Fornecedores

Compreendem as obrigações, vincendas no curto prazo, com fornecedores de materiais e serviços provenientes das atividades operacionais da empresa.

Partes Relacionadas

Não há saldo a pagar com partes relacionadas na data de divulgação das demonstrações contábeis.

4.1.17 – Obrigações Tributárias

São obrigações junto ao Fisco Federal, Estadual e Municipal, assim como contribuições sindicais que teve como fato gerador os descontos em folha de pagamento.

	2021	2020
ISS	3.732,68	1.676,64
IRRF	51.682,56	59.354,14
IRPJ	23.804,11	0,00
CSLL	16.816,27	0,00
PIS	31.071,91	26.115,95
COFINS	143.160,65	120.332,31
CSRF	12.593,53	1.017,79
TOTAL	**282.861,71**	**208.496,83**

4.1.18 – Obrigações com Pessoal

São obrigações relativas aos salários, rescisões e pensão alimentícia a pagar que teve como fato gerador a folha de pagamento da empresa.

	2021	2020
Salários	410.543,55	453.686,81
Rescisões	5.595,58	2.798,16
Pensão Alimentícia	2.881,67	5.821,04
TOTAL	**419.020,80**	**462.306,01**

4.1.19 – Encargos Sociais

Representa as obrigações com encargos sociais a pagar, incidentes sobre a folha de pagamento e sentenças judiciais transitadas em julgado.

	2021	2020
INSS	156.266,44	187.109,45
FGTS	73.161,95	84.821,36
TOTAL	**229.428,39**	**271.930,81**

4.1.20 – Férias a Pagar

Representa valores de férias devidas aos empregados 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.

	2021	2020
Férias	878.134,85	708.210,56
INSS	273.931,50	212.179,89
FGTS	70.250,73	56.656,85
TOTAL	**1.222.317,08**	**977.047,30**

4.1.21 – Outras Obrigações a Pagar

São obrigações relativas às sentenças judiciais transitadas em julgado, honorários advocatícios, custas processuais, crédito consignado na folha de pagamento decorrente de empréstimos bancários, contribuição sindical e cartão da Associação Comercial e Industrial de Rio Preto.

	2021	2020
Sentença Judicial Trabalhista	166.582,35	154.742,20
Sentença Judicial Cível	3.600,00	0,00
Cartão ACIRP - Empregados	1.863,59	2.724,33
Empréstimos Consignados - Empregados	45.071,14	34.745,55
Honorários Advocatícios	3.445,64	2.000,00
Honorários Periciais	1.500,00	0,00
Contribuição Sindical	686,34	603,55
Sentença Judicial Restituição de Receitas	1.160.594,67	1.636.390,08
Custas Processuais	1.040,00	1.172,00
TOTAL	**658.182,94**	**1.832.377,71**

O saldo contábil de "Sentença Judicial Trabalhista" está distribuído entre o passivo circulante e não circulante, conforme as datas de suas exigibilidades, segue:

	2021	2020
Vincenda no Curto Prazo (Circulante)	138.582,35	131.742,20
Vincenda no Longo Prazo (Não-circulante)	28.000,00	23.000,00
TOTAL	**166.582,35**	**154.742,20**

O saldo contábil de "Sentença Judicial Restituição de Receitas" está distribuído entre o passivo circulante e não circulante, conforme as datas de suas exigibilidades. São receitas de "taxa utilização terminal suburbano" que serão restituídas ao cliente por meio de determinação judicial que decidiu irregular a cobrança da mesma. Tal decisão ocorreu em caráter isolado, tendo em vista que as outras ações da mesma natureza, interpostas por outros clientes, foram todas julgadas em favor da EMURB.

	2021	2020
Vincenda no Curto Prazo (Circulante)	434.393,88	1.636.390,08
Vincenda no Longo Prazo (Não-circulante)	726.200,79	0,00
TOTAL	**1.160.594,67**	**1.636.390,08**

4.1.22 – Parcelamentos Tributários

Representa a dívida tributária parcelada junto à Receita Federal do Brasil, composta por débitos previdenciários e não previdenciários.

	Previdenciários	Não Previdenciários
Saldo 01/01/2020	**259.492,53**	**788.113,18**
(+) Parcelamento	1.384.823,96	2.318.050,35
(+) Atualização	198.087,14	210.614,44
(-) Amortização	305.699,59	398.095,60
Saldo 31/12/2020	**1.536.704,04**	**2.918.682,37**
(+) Parcelamento	0,00	144.978,91
(+) Atualização	56.983,15	135.960,32
(-) Amortização	320.236,50	709.397,30
Saldo 31/12/2021	**1.273.450,69**	**2.490.224,30**

O saldo da dívida está distribuído entre o passivo circulante e não circulante, conforme as datas de suas exigibilidades.

	Previdenciários	Não Previdenciários
Vincenda no Curto Prazo (Circulante)	329.378,52	876.862,25
Vincenda no Longo Prazo (Não-circulante)	944.072,17	1.613.362,05
TOTAL	**1.273.450,69**	**2.490.224,30**

4.1.23 – Parcelamentos com Fornecedores

Representa dívida parcelada com fornecedores.

	Valor
Saldo 01/01/2020	**136.615,80**
(+) Parcelamento	0,00
(+) Atualização	3.003,44
(-) Amortização	82.735,14
Saldo 31/12/2020	**56.884,10**
(+) Parcelamento	0,00
(+) Atualização	2.452,52
(-) Amortização	18.737,88
Saldo 31/12/2021	**40.598,74**

O saldo da dívida está distribuído entre o passivo circulante e não circulante, conforme as datas de suas exigibilidades.

	Valor
Vincenda no Curto Prazo (Circulante)	18.737,88
Vincenda no Longo Prazo (Não-circulante)	21.860,86
TOTAL	**40.598,74**

4.1.24 – 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. Não há histórico de distribuição de resultados, todo lucro é reinvestido nas operações da empresa.

As variações deste grupo de contas são detalhadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, apresentada no "tópico 4.4" adiante.

4.2 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

4.2.1 – Receitas Operacionais Brutas

As receitas operacionais são provenientes da prestação de serviços ao Município de São José do Rio Preto, administração da estação rodoviária, terminal urbano e estacionamento rotativo denominado "área azul". São registradas observando o regime de competência:

	2021	2020
Contratos - Prestação de Serviços	12.554.089,47	14.185.757,39
Estação Rodoviária	2.711.998,13	2.537.224,64
Área Azul	4.521.339,98	3.566.497,40
Terminal Urbano	29.306,00	28.538,74
Demais Receitas	46.365,00	36.675,00
TOTAL	**19.863.098,58**	**20.354.693,17**

Política Contábil

A mensuração das receitas ocorre pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, no curso normal das atividades da empresa. O valor justo da contraprestação leva em consideração o valor de qualquer desconto comercial, desconto financeiro por pagamento antecipado e os descontos e abatimentos por volume concedidos pela entidade.

A empresa reconhece a receita quando o valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e sempre amparado na emissão das notas fiscais que atestam a medição parcial ou total da prestação dos serviços.

Partes Relacionadas

As receitas auferidas com partes relacionadas corresponde 63% da receita bruta do exercício, apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício, conforme segue:

	2021	2020
Partes relacionadas	12.511.405,67	14.185.757,39
Partes não relacionadas	7.351.692,91	6.168.935,78
TOTAL	**19.863.098,58**	**20.354.693,17**

4.2.2 – Deduções da Receita

Representam os tributos incidentes diretamente sobre as receitas de prestação de serviços (PIS, COFINS, ISS), incluindo as deduções por vendas canceladas, quando houver.

	2021	2020
ISS	627.704,45	709.403,25
PIS	300.861,69	290.917,56
COFINS	1.385.787,15	1.339.983,96
Vendas Canceladas	322,00	82.890,51
TOTAL	**2.314.675,29**	**2.423.195,28**

4.2.3 – Custos

Representam os custos com insumos, serviços, depreciação de ativos, pessoal e encargos sociais ligados diretamente com a prestação dos serviços.

4.2.4 – Despesas Gerais e Administrativas

Representam as despesas relacionadas com a direção, gestão e administração, incluindo manutenção das instalações e despesas gerais.

4.2.5 – Outras Despesas Operacionais

Refere-se ao cancelamento dos créditos de tarifas da área azul realizado pela administradora de cartão de crédito em decorrência da reclamação do usuário.

4.2.6 – Outras Despesas

Representa as despesas com condenações judiciais de natureza trabalhista e cível, bem como contribuições previdenciárias e FGTS, honorários advocatícios e custas processuais decorrente das mesmas.

4.2.7 – Despesas Tributárias

Representam os demais tributos, tais como IOF e taxas de licença, exceto os tributos que incidem sobre a receita ou resultado.

4.2.8 – Receitas Financeiras

Representam os juros recebidos, rendimentos com aplicações de renda fixa a curto prazo e descontos obtidos, líquido das contribuições de PIS e COFINS sobre essas receitas.

4.2.9 – Despesas Financeiras

Representam as despesas bancárias, desconto concedidos, juros e correções sobre parcelamentos tributários, sentenças judiciais e tributos.

4.2.10 – Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

Representam os valores do imposto de renda e contribuição social apurados com base no lucro real do exercício, conforme determinado pela legislação vigente.

4.3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa fornece informações acerca das alterações no caixa e equivalentes de caixa da entidade para um período contábil, evidenciando separadamente as alterações decorrentes das atividades operacionais, das atividades de investimento e das atividades de financiamento.

Os fluxos de caixa das atividades operacionais são derivados das principais atividades geradoras de receita da empresa. A demonstração foi elaborada pelo "Método Indireto", portanto, o fluxo de caixa advindo das atividades operacionais foi determinado ajustando o lucro líquido quanto aos efeitos de transações que não afetam o caixa, tais como depreciação e amortização, seguido das variações ocorridas nas contas operacionais a receber e a pagar, durante o período.

As atividades de investimento correspondem a aquisição ou alienação de ativos de longo prazo, portanto, representada pelas aquisições e baixas dos bens móveis no exercício (equipamentos, móveis e utensílios, computadores e periféricos).

Por fim, as atividades de financiamento são as atividades que resultam das alterações na proporção do patrimônio líquido e dos empréstimos contraídos ou concedidos pela entidade.

A variação das disponibilidades financeiras no exercício, resume-se:

	2021	2020
Atividades Operacionais	(369.872,44)	841.088,08
Atividades de Investimento	(336.838,88)	(72.831,36)
Atividades de Financiamento	0,00	0,00
Disponibilidades Geradas no Exercício	**(706.711,32)**	**768.256,72**

4.4 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Demonstra todas as variações ocorridas no capital próprio da empresa, ou seja, detalha os aumentos e reduções de todas as contas contábeis do patrimônio líquido, inclusive a de lucros e prejuízos acumulados.

Em resumo apresentou as seguintes modificações em 2021:

	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros	Resultados Acumulados	Total
Saldo em 01/01/2020	**1.157.212,21**	**24.712,77**	**139.386,30**	**(4.562.523,69)**	**(3.241.212,41)**
Prejuízo Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	(2.763.863,71)	(2.763.863,71)
Ajuste - Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2020	**1.157.212,21**	**24.712,77**	**139.386,30**	**(7.326.387,40)**	**(6.005.076,12)**
Lucro Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	226.524,00	226.524,00
Ajuste - Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2021	**1.157.212,21**	**24.712,77**	**139.386,30**	**(7.099.863,40)**	**(5.778.552,12)**

5 – REMUNERAÇÃO DO PESSOAL-CHAVE DA ADMINISTRAÇÃO

Os administradores-chave são aquelas pessoas que têm autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da entidade. Com base no Estatuto, tais responsabilidades são atribuídas ao Conselho de Administração e a Diretoria Executiva.

O Conselho de Administração é composto por três membros titulares e três suplentes, nomeados e exonerados livremente pelo Chefe do Poder Executivo Municipal, não possuem remuneração e não receberam qualquer gratificação no exercício de 2021.

A Diretoria Executiva é composta por dois membros, todos nomeados e exonerados livremente pelo Chefe do Poder Executivo Municipal, sendo um Diretor Presidente e um Diretor Administrativo e Financeiro.

Os Diretores possuem remuneração mensal, conforme previsto no Estatuto da empresa.

As despesas do exercício com a remuneração do pessoal-chave da administração são:

	2021	2020
Remuneração – Diretoria Executiva	379.053,61	363.471,18
Benefícios à Diretoria Executiva	14.890,54	14.708,35
TOTAL	**393.944,15**	**378.179,53**

6 – INCENTIVOS FISCAIS

A EMURB aderiu ao Programa de Alimentação do Trabalhado – PAT, desfrutando do benefício fiscal de dedução parcial da despesa no Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, conforme art. 641 a 643 do Regulamento do Imposto de Renda – RIR.

São José do Rio Preto, 31 de dezembro de 2021.

RODRIGO ILDEBRANDO JULIANO:25818839877
Assinado de forma digital por RODRIGO ILDEBRANDO JULIANO:25818839877
Dados: 2022.01.31 14:44:51 -03'00'

Diretor Presidente
Rodrigo Ildebrando Juliano
CPF: 258.188.398-77

JOAO CAETANO NETO:26677527832
Assinado de forma digital por JOAO CAETANO NETO:26677527832
Dados: 2022.01.28 14:40:34 -03'00'

MetaPública Consultoria e Assessoria
João Caetano Neto
CRC:2SP-026656/O-4