



## EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

Exercício 2021

### BALANÇO PATRIMONIAL (PREVISTO NA LEI FEDERAL 6.404/76)

#### NOTAS EXPLICATIVAS

##### I. INFORMAÇÕES GERAIS:

**a. Nome do órgão ou entidade:** Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública - EMLUME

**b. Natureza jurídica:** 201-1 Empresa Pública

**c. Domicílio da entidade:** Estrada da Batalha, 1200- Galpão N, Jardim Jordão, Jaboatão dos Guararapes, CEP 54315-570 .

**d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:** tem natureza jurídica “ Empresa Pública” e possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Estatal dependente do Município do Jaboatão dos Guararapes, tem sua finalidade tem como função social prestar serviços de energia e iluminação pública, rede de comunicação, de forma a contribuir com a segurança, o bem-estar da população, e do meio ambiente no Município de Jaboatão dos Guararapes. No exercício de 2021 teve sua execução orçamentária baseada na Lei Orçamentária nº. 1.456 de 27/11/2020.

**e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:** Esta demonstração contábil foi elaborada de acordo com a estrutura definida na Lei 6.404/76, e suas atualizações, sujeitas ao regime jurídico das empresas privadas quanto aos direitos e obrigações civis, comerciais, trabalhistas e tributárias, observando os princípios da administração pública, bem como aos ditames da Lei das Estatais nº 13.303 de 30 de junho de 2016, especialmente ao contido nos seus artigos 2º, 3º, 4º, 5º, 6º, 7º, 8º, 11º, 12º e 27º. Os registros contábeis estão em conformidade com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e Privado (NBCs TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no artigo 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Assim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e privado e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

**f. Abrangência da demonstração contábil:** Esta demonstração contábil abrange apenas a **Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública - EMLUME**

**g. Dados adicionais:**

**g.1 Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 A 31/12/2021.

**g.2 Dados do Prefeito do Município:** Anderson Ferreira Rodrigues. Período da gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020, Novo Mandado a partir 01/01/2021 a 31/12/2024.

**g.3 Dados do gestor :** Sérgio Flávio de Avellar – Nomeado em 06/02/2021, conforme Portaria D.O 110/2021

**g.4 Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive notas explicativas:** CÁTIA ROCHELE MARTINS DOS SANTOS – CRC nº:17160-0/O – E-mail: catia.rochele@jaboatao.pe.gov.br

**g.5 Nome do Software de Contabilidade utilizado no Município:** Primo Sistemas Aplicativos Ltda – Sistema PsaL.

**g.6 Endereço eletrônico do Portal de Transparência:** <https://emlume.com.br>



## EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

### II. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os lançamentos contábeis, base para a elaboração das demonstrações, foram realizados pelo método das partidas dobradas, e seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público: princípios da entidade, registro pelo valor original, competência, oportunidade e prudência.

**a. Bases de mensuração utilizadas:** O Balanço Patrimonial foi elaborado sobre o regime contábil de competência, atendendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e em conformidade com a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), e teve como base de mensuração a avaliação pelo custo histórico.

**III.. Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve o reconhecimento de valores que afetem significativamente os montantes desta demonstração além das operações normais da empresa pública.

**iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III. NOTAS EXPLICATIVAS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS

Será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

#### Balanço Patrimonial (BP)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a condição patrimonial e financeira da empresa ano final de cada período. Conforme a Lei 6.404/76, o balanço Patrimonial é constituído por três contas principais, Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido. A organização do balanço patrimonial é sempre feita em ordem decrescente de liquidez. Ou seja, as contas que possuem um prazo mais imediato para serem ou resgatadas (no caso dos ativos) ou pagas (no caso dos passivos e do patrimônio líquido).

#### ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Conta e Descrição	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> NOTA 1	4.531.366,06	69.821.555,79	68.242.924,28	6.109.997,57
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> NOTA 2	<b>4.386.765,03</b>	<b>69.709.367,91</b>	<b>68.132.129,67</b>	<b>5.964.003,27</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	234.143,09	59.112.884,19	59.346.257,20	770,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.152.621,94	10.596.483,72	8.785.872,47	5.963.233,19
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> NOTA 3	<b>139.362,62</b>	<b>89.804,89</b>	<b>88.411,62</b>	<b>140.755,89</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>4.134,36</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>4.134,36</b>
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	3.890,75			3.890,75
ADIANTAMENTO A TERCEIROS	243,61			243,61
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>57.315,99</b>	<b>81.304,89</b>	<b>79.911,62</b>	<b>58.709,26</b>
IRRF A COMPENSAR	56.975,53	39.544,63	39.511,86	57.008,30
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	340,46	33.000,37	31.639,87	1.700,96
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A C PRAZO</b>	<b>77.912,27</b>			<b>77.912,27</b>
VALORES DEBITADOS OU RETIDOS SEM EMPENHOS	77.912,27			77.912,27
<b>ESTOQUES</b> NOTA 4	<b>5.238,41</b>	<b>4.156,79</b>	<b>4.156,79</b>	<b>5.238,41</b>

**Nota 1) Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021 foram de R\$ 6.109.997,57, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos de curto prazo e demais créditos, valores a curto prazo e estoques. O ativo circulante atual se comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 4.531.366,06, teve um acréscimo de aproximada de 134,837872%.



## EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

**Nota 2) Caixa e equivalentes de caixa:** O saldo das disponibilidades financeiras somaram o valor de R\$ 5.964.003,27, que são valores disponíveis em conta corrente e em contas de aplicação. Ao confrontar com o ano anterior que foi no valor de R\$ 4.386.765,03, obtivemos um acréscimo neste exercício de 135,9544728%

**Nota 3) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Os valores registrados nestas contas somaram R\$ 140.755,89, e se referem principalmente as contas de Adiantamentos Concedidos, Tributos a compensar e Outras despesas a classificar (Despesas pagas sem o devido empenho), assim evidenciados no item XIII – a.1 desta nota explicativa.

**Nota 4) Estoques:** Os valores de saldo de estoque, são oriundos de saldos de anos anteriores.

**Nota 5) Ativo Não Circulante:** Os ativos de longo prazo, composto dos grupos de Realizável a Longo Prazo, Investimento, Imobilizado e Intangível totalizaram R\$ 20.110.005,12. O ativo não circulante de 2021, houve uma redução se comparando com o exercício anterior que foi de R\$ 20.308.050,02.

**Nota 6) Imobilizado:** O imobilizado representa o conjunto de bens necessários à manutenção das atividades da entidade e são apresentados de forma tangível. Ao final do exercício de 2021 foi apresentado um saldo de imobilizado de R\$ 20.110.005,12, detalhado conforme quadro apresentado.

**Nota7) Intangível:** Não houve ativos intangíveis contabilizados neste Balanço Patrimonial.

### PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Conta e Descrição		Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>-1.324.068,65</b>	<b>69.513.785,54</b>	<b>68.439.899,23</b>	<b>-250.182,34</b>
FORNECEDORES - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	<b>NOTA 9</b>	-1.067.894,99	34.622.968,39	33.559.646,40	-4.573,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS C.P	<b>NOTA 10</b>	-122.899,05	728.406,42	715.740,96	-110.223,59
OBRIGAÇÕES FISCAIS	<b>NOTA 11</b>	-117.980,42	991.484,08	989.956,65	-116.452,99
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 12</b>	-15.304,19	33.068.391,63	33.072.020,20	-18.932,76

**Nota 8) Passivo Circulante:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 250.182,34, composto por obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, fornecedores, obrigações fiscais, provisões a curto prazo e demais obrigações no curto prazo.

**Nota 9) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Teve como saldo do período o valor de R\$ 4.573,00 e compreende os restos a pagar processados e liquidados no exercício atual, conforme demonstrativo a seguir:

<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Brasluso Turismo Ltda-EPP	593,00	2.750,40
VC Batista Ltda	-	440.966,69
Ilumitech Construtora Ltda	-	550.697,90
Meirelis Ltda	-	34.000,00
PsalPrimo Sistemas Aplicativos Ltda	3.980,00	3.980,00
TS Grupos Geradores Ltda	-	35.500,00
	4.573,00	1.067.894,99



## EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA – EMLUME

**Nota 10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:** Nesse grupo as obrigações totalizaram R\$ 110.223,59, e se referem principalmente às obrigações de pessoal a pagar, as contribuições ao RGPS, como demonstra no quadro a seguir:

Conta e Descrição	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS CURTO PRAZO</b>	<b>-122.889,05</b>	<b>728.406,42</b>	<b>715.740,96</b>	<b>-110.223,59</b>
FÉRIAS	-40.625,00	40.625,00	31.803,54	-31.803,54
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS S/ SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	-22.178,12	122.888,12	123.663,78	-22.953,78
IRRF S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO	-25.331,22	151.091,03	145.264,54	-19.504,73
IRRF S/ SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	-155,40	1.620,60	1.598,40	-133,20
INSS S/FOLHA DE PAGAMENTOS - PATRONAL	-22.707,65	303.079,13	303.604,14	-23.232,66
FGTS	-11.891,66	109.102,54	109.806,56	-12.595,68

**Nota 11) Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Ao final do exercício as obrigações fiscais de curto prazo somaram R\$ 116.452,99 e se refere a diversos tributos a pagar como ISS, IRRF, dentre outros, conforme tabela abaixo:

Conta e Descrição	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS</b>	<b>-117.980,42</b>	<b>991.484,08</b>	<b>989.956,65</b>	<b>-116.452,99</b>
INSS - PJ	-58.473,78	454.920,82	444.205,86	-47.758,82
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-907,13	2.586,09	2.293,96	-615,00
ISS A RECOLHER PJ	-42.660,54	353.295,59	364.350,23	-53.715,18
IRRF SOBRE SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	-15.938,97	123.978,91	113.099,81	-5.059,87
CSLL E IRPJ S/RECEITAS FINANCEIRAS		56.702,67	66.006,79	-9.304,12

**Nota 12) Demais Obrigações a Curto Prazo:** Apresenta o saldo no valor total de R\$ 18.923,76 e compreende os valores de consignados, principalmente relacionados às associações sindicais, empréstimos bancários dos servidores, planos de saúde e seguros, depósitos de terceiros, dentre outras contas, conforme quadro demonstrativo:

Conta e Descrição	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <b>NOTA 12</b>	-15.304,19	33.068.391,63	33.072.020,20	-18.932,76
CONSIGNAÇÕES	-6.058,10		3.628,57	-9.686,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-9.246,09	33.051.180,99	33.051.180,99	-9.246,09

**Nota 13) Passivo Não Circulante:** As obrigações exigíveis a longo prazo totalizaram R\$ 0,00.

Conta e Descrição	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE <b>NOTA 13</b></b>				
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS				
OBRIGAÇÕES FISCAIS				
DEMAIS OBRIGAÇÕES				

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Conta e Descrição	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Atual
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO <b>NOTA 15</b></b>	<b>-23.515.347,43</b>	<b>39.649.518,85</b>	<b>42.103.991,77</b>	<b>-25.969.820,35</b>
<b>CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO <b>NOTA 16</b></b>	<b>-500.000,00</b>			<b>-500.000,00</b>
RESULTADOS ACUMULADOS	-23.015.347,43	39.649.518,85	42.103.991,77	-25.469.820,35
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO <b>NOTA 17</b></b>		<b>34.156.702,52</b>	<b>36.618.344,47</b>	<b>-2.461.641,95</b>
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.169,03		7.169,03
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>-23.015.347,43</b>	<b>5.485.647,30</b>	<b>5.485.647,30</b>	<b>-23.015.347,43</b>
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO 2020	-5.485.647,30	5.485.647,30		
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-17.529.700,13		5.485.647,30	-23.015.347,43



