

BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

NOTAS EXPLICATIVAS

EXERCICIO 2024.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Valores Expressos em Reais)

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 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 2024 teve sua execução orçamentária baseada na Lei Orçamentária nº. 1.585 de 21/12/2023 (LOA 2024).
- 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), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). 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:** 01/01/2024 A 31/12/2024.
- g.2 Dados do Prefeito do Município:** Sr. Luiz José Inojosa de Medeiros 01/04/2022 a 31/12/2024.
- g.3 Dados do gestor:** Paulo Roberto Sales Lages – Presidente CPF: 231.315.434-34
- 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>

II.CONTEXTO OPERACIONAL

a. Objeto social

A Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública do Jaboatão dos Guararapes — EMLUME, criada pela Lei Nº 92, de 01 de março de 2001, como empresa pública municipal, dotada de personalidade jurídica de direito privado, vinculada ao Chefe do Poder Executivo Municipal, com prazo de duração indeterminado, autonomia administrativa e financeira, estruturada e regulamentada por regimento, modificada pela Lei Municipal Nº 1.373, publicada no Diário Oficial em 12 de setembro de 2018.

Em 05.08.2022, a EMLUME, através do Processo Administrativo Nº 001.2022. CONC.001 (Contrato Nº 003.2022), firmou com a Luz de Jaboatão Energia S.A., um Contrato de Concessão Administrativa para Prestação de Serviços de Iluminação Pública no Município de Jaboatão dos Guararapes, incluídas a modernização, eficientização, expansão, operação e manutenção da rede municipal de iluminação pública.

III.BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a. Elaboração das Demonstrações

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.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa.

IV. NOTAS EXPLICATIVAS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS

- a. 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 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 resgatadas (no caso dos ativos) ou pagas (no caso dos passivos e do patrimônio líquido).



ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

ATIVO		
DESCRIMINAÇÃO	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE (1)	52.272.359,50	27.649.933,95
Caixa e Equivalentes de Caixa (F) (2)	51.855.418,13	27.597.511,61
Créditos a Curto Prazo(P)		
Demais Créditos e Valores A Curto Prazo (F/P) (3)	411.702,96	47.183,93
Investimentos e Aplicações Temporários a Curto Prazo(F)		
Estoques (P) (4)	5.238,41	5.238,41
Ativo Não Circulante Mantido Para Venda		
VPD Pagas Antecipadamente (F)		
ATIVO NAO-CIRCULANTE (5)	19.084.618,84	18.824.020,98
Ativo Realizável a Longo Prazo (P)		
Investimentos (P)		
Imobilizado (P) (6)	19.084.618,84	18.824.020,98
Intangível		
Diferido (7)		

Nota 1) Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 52.272.359,50, compostos de caixa e equivalentes de caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo e estoques. O ativo circulante atual se comparado com o exercício 2023 que foi de R\$ 27.649.933,95, teve um acréscimo de aproximada de 89,05%.

Nota 2) Caixa e equivalentes de caixa: O saldo das disponibilidades financeiras somaram o valor de R\$ 51.855.418,13, que são valores disponíveis em conta corrente e em contas de aplicações financeiras. Ao confrontar com o exercício de 2023, que foi no valor de R\$ R\$ 27.597.511,61, obtivemos um acréscimo neste exercício de 87,90%

Nota 3) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Os valores registrados nestas contas somaram 411.702,96, e se referem principalmente a conta de Tributos a recuperar/compensar (IRRF retido S/aplicação financeira), se comparando com o exercício 2023 que foi de R\$ 47.183,93.

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, obras em andamentos e intangível totalizaram em 2024 o valor de R\$ 19.084.618,84, houve um acréscimo se comparando com o exercício 2023 que foi de R\$ 18.824.020,98, obtivemos um acréscimo neste exercício de 1,38%.

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 2024 foi apresentado um saldo de imobilizado de R\$ 19.084.618,84, detalhado conforme quadro apresentado.

	31.12.2024			31.12.2023
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Aparelhos e instrumentos	7.680,41	(3.385,05)	4.295,36	5.958,40
Equipamentos e instalações	23.851.691,69	(7.048.466,56)	16.803.225,13	16.804.565,17
Máquinas e motores	6.149,26	(19,55)	6.129,71	4.679,71
Bens de informática	66.986,95	(13.515,56)	53.471,39	50.857,24
Moveis e utensílios	102.932,49	(5.522,80)	97.409,69	53.875,52
Outros bens móveis	76.915,61	(24.235,03)	52.680,58	44.933,66
Bens moveis – Ativos de Concessão	1.859.151,28	-	1.859.151,28	1.859.151,28
Benfeitoria Imoveis de Terceiros	221.144,58	(12.888,88)	208.255,70	-
	<u>26.192.652,27</u>	<u>(7.108.033,43)</u>	<u>19.084.618,84</u>	<u>18.824.020,98</u>

b. A movimentação do ativo imobilizado nos exercícios de 2024 e 2023 está assim apresentada:

Descrição	2024	2023
Saldos iniciais em 01 de janeiro de	18.824.020,98	16.875.224,97
Aquisição no exercício	287.887,09	1.960.973,92
Depreciação no exercício	<u>(27.289,23)</u>	<u>(12.177,91)</u>
Saldos finais em 31 de dezembro de	<u>19.084.618,84</u>	<u>18.824.020,98</u>

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

PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

PASSIVO		
DESCRIMINAÇÃO	2024	2023
PASSIVO CIRCULANTE (8)	413.207,17	388.483,00
Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assistenciais a Pagar a CP (F/P) (9)	106.610,94	143.627,68
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo (P)		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (F/P) (10)		109.221,22
Obrigações Fiscais a Curto Prazo(F) (11)		75.697,92
Transferências Fiscais a Curto Prazo(F)		
Provisões a Curto Prazo (P)		
Demais Obrigações a Curto Prazo(F) (12)	306.596,23	59.936,18
PASSIVO NAO-CIRCULANTE (13)		

Nota 8) Passivo Circulante: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 413.207,17, composto por obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, fornecedores, obrigações fiscais e demais obrigações no curto prazo.

Nota 9) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: Nesse grupo as obrigações totalizaram R\$ 106.610,94, e se referem principalmente às obrigações de pessoal a pagar, como demonstra no quadro a seguir:

Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assistenciais a Pagar a CP (F/P)	2024	2023
Férias (Provisão)	106.610,94	112.650,06
INSS S/Folha de pagamento - Patronal	-	20.879,81
FGTS	-	10.097,81
Total	106.610,94	143.627,68

Nota 10) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Não houve saldo no exercício de 2024, e encerrou suas obrigações com fornecedores no exercício de 2023, no valor de R\$ 109.221,22, conforme demonstra quadro a seguir:

Fornecedores e Contas a Pagar a curto Prazo F/P	2024	2023
Giroplax Office	-	49.994,12
Solivetti Comércio e Serviços		300,00
H.Lira & Cia Ltda		10.847,10
Primo Sistemas Aplicativos Ltda	-	3.980,00
Meireles Ltda	-	43.800,00
JCA Serviços Empresariais EIRELI		300,00
Total	-	109.221,22

Nota 11) Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Não Houve saldo no exercício 2024, demonstrando o saldo do exercício de 2023 das contas de obrigações fiscais de curto prazo que somaram R\$ 75.697,92, e se refere CSLL a pagar, conforme tabela abaixo:

Obrigações Fiscais a Curto Prazo (F)	2024	2023
CSLL a recolher (4º trimestre 2023)	-	75.697,92
Total	-	75.697,92

Nota 12) Demais Obrigações a Curto Prazo: Apresenta o saldo no valor total de R\$ 306.596,23 e compreende os valores referente a contraprestação da PPP, impostos restituíveis a união, dentre outras contas vindas com saldos de exercícios anteriores, conforme quadro demonstrativo:

Fornecedores e Contas a Pagar a curto Prazo F/P	2024	2023
Obrigações decorrentes de contraprestações PPP	273.967,15	
Pensão alimentícia	165,00	165,00
Plano de Saúde - Unimed Guararapes e Medial	2.235,61	2.235,61
Empréstimos e Financiamentos	25,88	25,88
Retenção de Vale Transportes	728,40	337,99
Outras Consignatários	237,67	237,67
Depósitos Judiciais	-	880,00
Cauções	3.745,52	
ISS retido P.J	156,62	156,62
Contribuição RGPS S/Slario e PJ	13.358,43	22.893,82
IRRF S/rendimentos do trabalho	2.729,37	23.491,50
IRRF S/serviços de terceiros PF e PJ	0,49	266,00
Outras Obrigações a Curto Prazo	9.246,09	9.246,09
Total	306.596,23	59.936,18

Nota 13) Passivo Não Circulante: Não houve obrigações exigíveis a longo prazo no exercício 2024.

PATRIMONIO LÍQUIDO

DESCRIMINAÇÃO	2024	2023
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social (14)	500.000,00	500.000,00
Adiant. Para Futuro Aumento de Capital		
Reservas de Capital		
Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Reservas de Lucros		
Demais Reservas		
Resultados Acumulados (15)	70.443.771,17	45.585.471,93
(-) Ações/Cotas em Tesouraria		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (16)	70.943.771,17	46.085.471,93

Nota 14) Capital Social Subscrito: O Capital social integralizado em moeda corrente no valor de R\$ 500.000,00.

Nota 15) Resultado do Exercício atual: A empresa pública que vinha com um saldo de lucro no valor de R\$ 26.534.067,80, e no exercício de 2023 encerrou com um lucro no valor de 19.061.379,73, houve ajustes de exercício anteriores no valor de (R\$ 9.975,60), ficando assim o Resultado dos lucros acumulados no exercício de 2023, no valor de R\$ 45.585.471,93, dentro do exercício de 2024, encerrou a atividade com o Lucro no valor de R\$ 24.858.299,24, encerrando com a Conta de Resultados Acumulados no valor de R\$ 70.443.771,17, conforme quadro demonstrativo..

Nota 16) PATRIMONIO LÍQUIDO: O resultado do exercício refere-se ao Capital Social Integralizado, resultado dos Lucros do exercício atual e anterior, com ajustes anteriores, conforme declarado em balanço no valor de R\$ 70.943.771,17

LUCRO BRUTO DO EXERCÍCIO VIGENTE

CONTAS DE RESULTADOS	2024	2023
Receita Operacional Líquida (17)	50.226.695,88	44.508.875,78
Custos de Serviços Prestados (18/19)	(22.631.992,54)	(19.312.817,13)
Lucro Bruto Operacional	27.594.703,34	25.196.058,65

Nota 17) Repasse Recebidos: As receitas são oriundas da Contribuição para o Custeio de Serviços de Iluminação Pública - CIP, repassadas pela Prefeitura do Município de Jaboatão dos Guararapes, para custear as despesas como contas de Iluminação Pública (IP), bem como para custear os gastos com instalação, modernização e manutenção dos pontos do parque iluminação pública do Município do Jaboatão dos Guararapes, atualmente de posse da Concessionária Luz de Jaboatão Energia S/A, e as despesas administrativas da EMLUME.

Nota 18) Custos de Serviços Prestados: Os Custos são decorrentes dos Serviços de energia elétrica das vias Públicas do município conforme faturas pagas a Neoenergia durante o exercício, a redução se deu em relação a eficiência do parque de IP pela concessionária no exercício 2023.

Nota 19) Custos com Contraprestações de Serviços em Contratos de PPP: Os Custos são decorrentes dos Serviços manutenção e eficiência do Parque de Iluminação Público do Município do Jaboatão dos Guararapes, feita pela concessionária Luz do Jaboatão Energia S/A, Cnpj 47.290.701/0002-57.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2024	2023
Pessoal e Encargos	(2.290.592,87)	(2.408.607,13)
Uso de Material e Consumo	(75.139,72)	(37.275,39)
Serviços	(1.549.721,86)	(412.540,13)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(27.289,23)	(3.253.800,28)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(1.998.411,14)	(1.103.403,87)
Total (20)	(5.941.154,82)	(7.215.626,80)

Nota 20) Despesas Administrativas: São compostas por despesas tais como, odenados, encargos, provisões, depreciações e outras, conforme detalhada no quadro acima.

Resultados Financeiros	2024	2023
Receitas Financeiras	4.194.144,45	2.366.445,16
Total (21)	4.194.144,45	2.366.445,16

Nota 21) Resultados Financeiros - Receitas Financeiras: As receitas financeiras, são decorrentes das aplicações dos valores repassados da Contribuição para o Custeio de Serviços de Iluminação Pública.

PROVISÕES	2024	2023
Provisões dos Trimestre do IRPJ e CSLL	(989.393,73)	(856.970,47)
Total (22)	(989.393,73)	(856.970,47)

Nota 22) Provisões - Essa conta é composta das provisões trimestral do IRPJ e CSLL sobre os rendimentos das receitas financeiras do exercício 2024.

Encerando o exercício de 2024, com um Lucro de valor de **R\$ 24.858.299,23**, levando saldo da conta para o Patrimonio Liquido, Resultado do Exercício.

Jaboatão dos Guararapes, 18 de março de 2025.

Cátia Rochele Martins dos Santos
Contadora