



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2023.

1 – Contexto Operacional

A Empresa Municipal de Construções Populares EMCOP – Ltda. 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, 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 2024, deduzidos das perdas estimadas.

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 – Adiantamento a Fornecedores

Representam valores pagos pelos serviços prestados por fornecedores que serão custeados com recursos de convênios, no entanto, posteriormente tais valores serão reembolsados pelo Governo Federal.

EMCOP – EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUÇÕES POPULARES

Rua Travessa Paulo Laurito, nº 49 - Vila Maria - Fone: (17) 3216-5655 - CEP 15025-410 - São José do Rio Preto - SP
CNPJ. 51.837.524/0001-72 – Inscrição Estadual 647.087.446.117 – e-mail:
emcop@riopreto.sp.gov.br



2.1.6 – Adiantamento de Tributos

Representam os valores de IRRF recolhidos sobre adiantamento de férias a compensar na folha de pagamento do mês subsequente.

2.1.7 – 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.

2.2 – 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 – Depósitos Judiciais

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

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	01.01.2023	31.12.2023
Saldos Iniciais		
Valor Bruto	418.310,45	
(-) Depreciação Acumulada	(361.284,55)*	
Alterações		
Aquisições		118.634,00
Alienações		(23.180,00)
Depreciação do Período		(10.203,16)*
Baixa da Depreciação Acumulada		23.180,00*
Saldos Finais		
Valor Bruto		513.764,45
(-) Depreciação Acumulada		(348.307,71)

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

EMCOP – EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUÇÕES POPULARES



Quadro explicativo das movimentações do Imobilizado – Bens Imóveis

Descrição	01.01.2023	31.12.2023
Saldos Iniciais		
Valor Bruto	1.808.244,12	
(-) Depreciação Acumulada	(1.147.407,00)*	
Alterações		
Aquisições		0,00
Depreciação do Período		(71.812,44)*
Saldos Finais		
Valor Bruto		1.808.244,12
(-) Depreciação Acumulada		(1.219.219,44)*

* 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 2024.

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 2024.

2.3.3 – Obrigações Fiscais

São obrigações junto ao Fisco Federal e Municipal que teve como fato gerador as atividades operacionais da empresa, retenções tributárias e contribuições sindicais a serem pagas no exercício de 2024.

2.3.4 – Empréstimos

Representam empréstimos consignados de servidores, descontados na folha de pagamento e repassados posteriormente a instituição financeira.

2.3.5 – Seguros

Representam as obrigações a pagar provenientes dos prêmios das contratações de seguros de vida dos servidores.

EMCOP – EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUÇÕES POPULARES

Rua Travessa Paulo Laurito, nº 49 - Vila Maria - Fone: (17) 3216-5655 - CEP 15025-410 - São José do Rio Preto - SP
CNPJ. 51.837.524/0001-72 – Inscrição Estadual 647.087.446.117 – e-mail: emcop@riopreto.sp.gov.br



2.3.6 – Férias e Encargos 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 – Outras Obrigações Trabalhistas

Representam as obrigações com indenizações trabalhistas decorrentes de processos judiciais transitados em julgado.

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

São José do Rio Preto – SP, 31 de dezembro de 2023.


PEDRO NIMER FILHO

CPF: 057.667.788-48 RG: 15.625.467-0
DIRETOR-PRESIDENTE


MARCELO ARAUJO

CPF: 216.487.998-84 CRC: 1SP271406/O-5
CONTADOR