

Prefeitura da Cidade  
*Aracaju*  
*Uma cidade para todos*

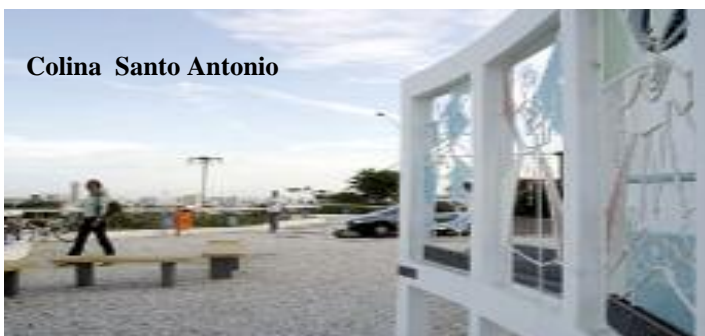


Administração

**MARCELO DÉDA**

**2001/2004**

Colina Santo Antonio



**PRESTAÇÃO DE CONTAS/2004**

**TERCEIRA PARTE**

**ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76**



ESTADO DE SERGIPE  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU**  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

**RELATÓRIO DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA/2004**

**I - INTRODUÇÃO:**

Em cumprimento às disposições legais estamos apresentando o Relatório de Gestão Consolidado da Administração Indireta, da Prestação de Contas, relativo ao exercício de 2004.

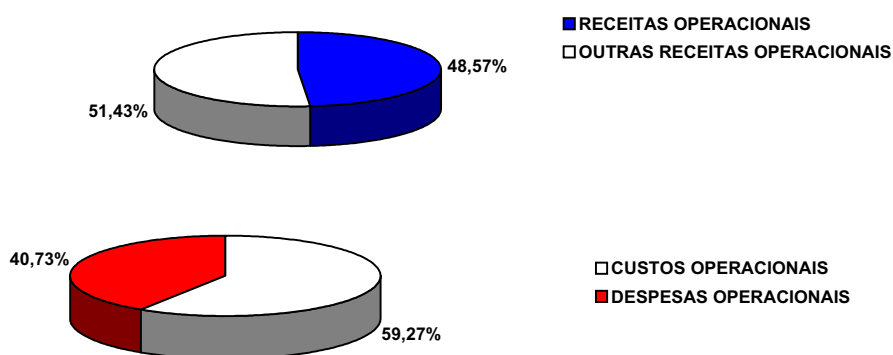
**II - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Administração Indireta da Prefeitura de Aracaju, está constituída de duas Empresas Públicas, a Emurb-Empresa Municipal de Obras e Urbanização, foi criada em 22 de dezembro de 1975, instituída nos termos da Lei Municipal 429/75, tendo como objetivo social a implantação de planos urbanísticos, executando programa de Obras da Administração Pública Municipal, realizar serviços de caráter econômico, produção e comercialização de artigos manufaturados e execução de programas habitacionais, e a Emsurb-Empresa Municipal de Serviços Urbanos, criada através da Lei 1.669 de 26 de dezembro de 1990, com a finalidade de planejar, coordenar e executar as atividades referentes a limpeza pública e a prestação de serviços urbanos à população do município de Aracaju.

O presente relatório apresenta esclarecimentos necessários sobre a gestão econômica-financeira das Empresas Públicas do Município de Aracaju, tendo por base peças técnicas legalmente exigidas, além de outros demonstrativo e quadros analíticos, visando facilitar a análise e interpretação em conformidade com a Lei nº 6.404/76.

**III - ORIGENS E COMPORTAMENTO DOS RECURSOS**

**RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

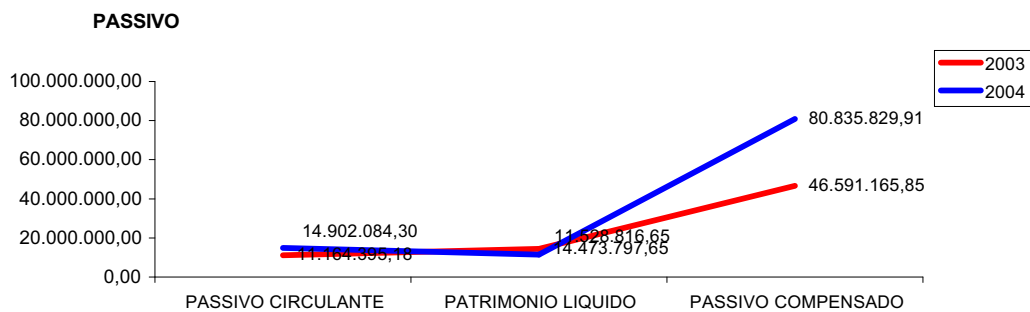
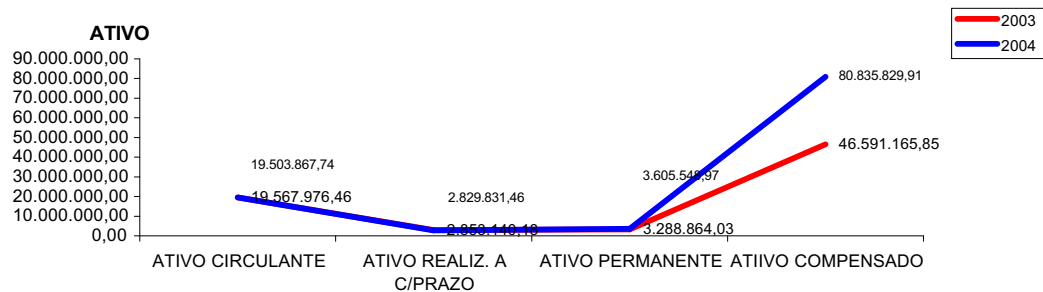


Analisando o gráfico acima verificamos, que a participação da receita operacional da Administração Indireta consolidada em 2004, representou 48,57%, e as outras receitas operacionais 51,43%, já os custos ficaram em 59,27% e as despesas operacionais em 40,73%.



ESTADO DE SERGIPE  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU**  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

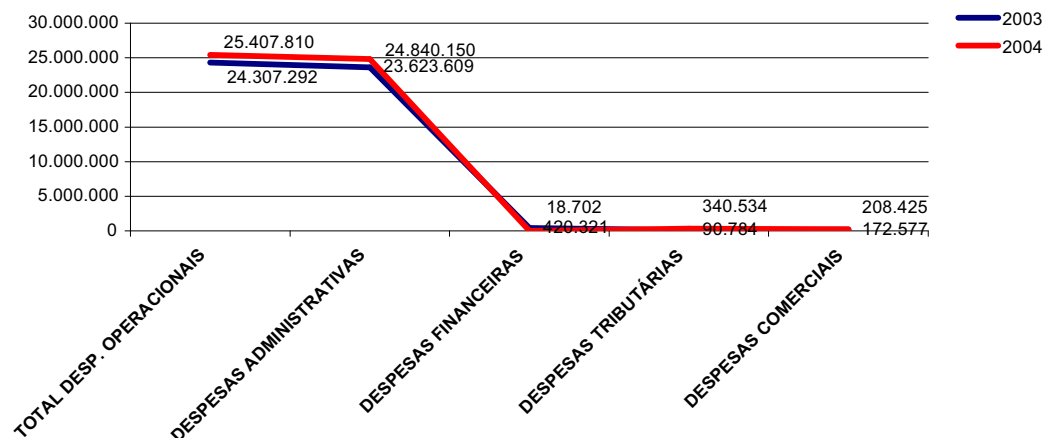
#### IV - BALANÇO PATRIMONIAL



Analisando os gráficos acima do Balanço Patrimonial da Administração Indireta o ativo circulante teve um aumento de 0,33% em 2004, comparando com o mesmo período de 2003. Já o passivo circulante teve um aumento de 33,48%.

#### V - DESPESAS

##### DESPESAS DETALHADA

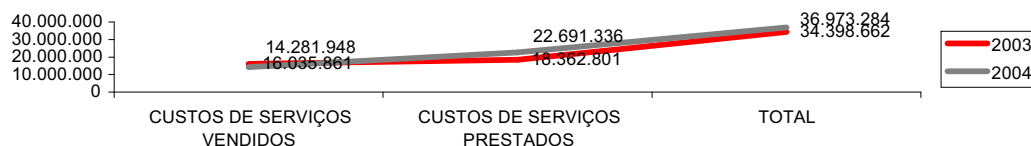


As despesas operacionais da Administração Indireta tiveram um incremento de R\$ 1.100.518, ou seja 4,53% em 2004.



ESTADO DE SERGIPE  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU**  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

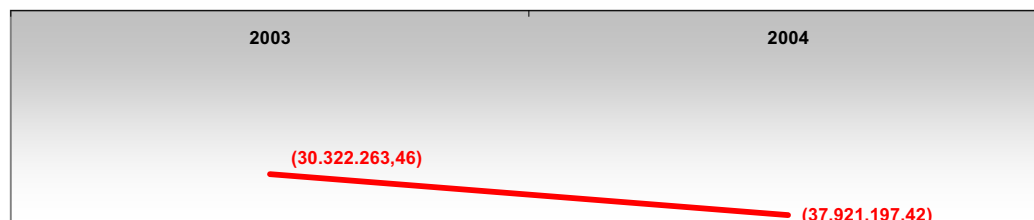
### VI - CUSTOS OPERACIONAIS



O custo operacional da Administração Indireta em 2004, teve um crescimento de 7,48%, comparando com o mesmo período de 2003.

### VII - LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADOS

#### GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS



Houve uma aumento no comparativo entre 2004/2003, em relação aos lucros ou prejuízos acumulados em 25,06%.

### VIII - SITUAÇÃO FINANCEIRA

#### SITUAÇÃO FINANCEIRA DAS EMPRESAS PÚBLICA DA PMA

DISCRIMINAÇÃO	2003	2004	2004/2003
	Valor R\$	Valor R\$	%
ATIVO FINANCEIRO	19.567.976,46	19.503.867,41	-0,33%
(-) PASSIVO FINANCEIRO	11.164.439,18	14.902.084,30	33,48%
(=) SUPERÁVIT	8.403.537,28	4.601.783,11	-45,24%

Conclusão este é o resultado do Relatório de Gestão da Administração Indireta Consolidado do exercício de 2004.

Aracaju, 31 de dezembro de 2004

**NÍLSON NASCIMENTO LIMA**  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

**ANTONIO SILVA ROCHA**  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

**RICARDO DE OLIVEIRA NUNES**  
CONTADOR CRC 3.195



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Valores em Reais

<b>ATIVO</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>R\$1,00</b>	<b>R\$1,00</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>580.514</b>	<b>312.252</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>364.533</b>	<b>195.127</b>
CAIXA E BANCOS CONTA MOVIMENTO	364.533	195.127
<b>CRÉDITOS</b>	<b>215.981</b>	<b>117.125</b>
DEVEDORES DIVERSOS	0	0
ALMOXARIFADO	215.981	117.125
IMPOSTO À RECUPERAR	0	0
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	0	0
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>338.762</b>	<b>456.164</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>1.131</b>	<b>1.131</b>
PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS EMPRESAS	1.131	1.131
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>337.631</b>	<b>455.033</b>
BENS IMÓVEIS	89.526	89.526
BENS MÓVEIS	844.063	1.071.984
(-) DEPRECIACIONES	(595.958)	(706.477)
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BENS MÓVEIS EM CESSÃO	0	0
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>919.276</b>	<b>768.416</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>R\$1,00</b>	<b>R\$1,00</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.625.182</b>	<b>10.419.954</b>
FORNECEDORES	5.092.655	7.285.045
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS A RECOLHER	2.532.527	3.134.909
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0	0
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(6.705.906)</b>	<b>(9.651.538)</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>7.590.297</b>	<b>7.590.297</b>
CAPITAL SUBSCRITO	7.590.297	7.590.297
<b>LUCRO E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(14.296.203)</b>	<b>(17.241.835)</b>
DE EXERCÍCIO ANTERIORES	(12.819.145)	(14.415.459)
DO EXERCÍCIO	(1.477.058)	(2.826.376)
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BENS MÓVEIS EM CESSÃO	0	0
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>919.276</b>	<b>768.416</b>

FONTE: EMSURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Valores em Reais

<b>RECEITA E DESPESA</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>R\$1,00</b>	<b>R\$1,00</b>
<b>1 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b><u>2.379.225</u></b>	<b><u>2.637.575</u></b>
RECEITA DE VENDAS DE SERVIÇOS	2.379.225	2.637.575
<b>2 - CUSTOS OPERACIONAIS</b>	<b><u>18.362.801</u></b>	<b><u>22.691.336</u></b>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	18.362.801	22.691.336
<b>3 - LUCRO BRUTO ( 1 - 2 )</b>	<b><u>(15.983.576)</u></b>	<b><u>(20.053.761)</u></b>
<b>4 - DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b><u>14.997.337</u></b>	<b><u>14.131.071</u></b>
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	12.203.603	13.664.363
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.428.382	0
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	90.784	318.156
DESPESAS FINANCEIRAS	162.718	18.640
DEPRECIações DO EXERCÍCIO	111.850	129.912
<b>5 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b><u>29.503.855</u></b>	<b><u>31.358.456</u></b>
VALORES RECUPERADOS	95.667	111.615
SUBVENÇÕES ECONÔMICA	24.935.625	30.493.196
CONVÊNIOS	4.472.563	753.645
<b>6 - RESULTADO OPERACIONAL ( 3 - 4 + 5 )</b>	<b><u>(1.477.058)</u></b>	<b><u>(2.826.376)</u></b>
<b>7 - RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PERDAS E DANOS	0	0
<b>8 - PROVISÕES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRPJ	0	0
CSSL	0	0
<b>9 - RESULTADO DO EXERCÍCIO ( 6 - 7 )</b>	<b><u>-1.477.058</u></b>	<b><u>(2.826.376)</u></b>

FONTE: EMSURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
 ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
 EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**DEMONSTRATIVO DE LUCROS OU PREJÍZO A ACUMULADOS**

Valores em Reais

TÍTULOS	EXERCÍCIOS	
	2003	2004
SALDO DO INÍCIO DO EXERCÍCIO	(12.584.278)	(14.296.203)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(234.867)	(119.256)
LUCROS E/OU PREJUÍZOS NO EXERCÍCIO	(1.477.058)	(2.826.376)
<b>TOTAL</b>	<b>(14.296.203)</b>	<b>-17.241.835</b>

**DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004**

Valores em Reais

DISCRIMINAÇÃO	CAPITAL SOCIAL	CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL GERAL
SALDO EM 31/12/03 (R\$ 1,00)	7.590.297	0	(12.584.278)	(4.993.981)
AJUSTES DO EXERCÍCIO ANTERIOR			(234.867)	(234.867)
LUCRO DO EXERCÍCIO		0	(1.477.058)	(1.477.058)
SALDO EM 31/12/04	7.590.297	0	(14.296.203)	(6.705.906)
AJUSTES DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0	0	(119.256)	(119.256)
LUCRO DO EXERCÍCIO	0	0	(2.826.376)	(2.826.376)
<b>TOTAL</b>	<b>7.590.297</b>	<b>0</b>	<b>(17.241.835)</b>	<b>(9.651.538)</b>

**DEMONSTRATIVO DAS ORIGENS E APLICAÇÃO DE RECURSOS**  
**EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2004**

Valores em Reais

DESCRIÇÃO	VALOR R\$	TOTAL	
<b>ORIGENS DE RECURSOS</b>			
<b>DAS OPERAÇÕES</b>			
Lucro Líquido do Exercício	(2.826.376)		
Mais: Depreciações	110.519		
Ajuste de Exercício Anteriores	(119.256)		
Total das Origens		<b>(2.835.113)</b>	
<b>APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>			
Aquisição do Imobilizado	227.921		
Total das Aplicações		<b>227.921</b>	
<b>AUMENTO NO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>(3.063.034)</b>		
<b>RESUMO</b>	<b>SALDO EM</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	
	<b>31/12/2003</b>	<b>31/12/2004</b>	
ATIVO CIRCULANTE	580.514	312.252	268.262
PASSIVO CIRCULANTE	(7.625.182)	(10.419.954)	2.794.772
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<b>(7.044.668)</b>	<b>(10.107.702)</b>	<b>3.063.034</b>

FONTE: EMSURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EXERCÍCIO/2004**

**01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

**NÚMERO E ESPÉCIE DE AÇÕES QUE COMPÕE O CAPITAL**

01.1 - A Empresa Municipal de Serviços Urbanos - EMUSUB, é uma empresa pública criada através da Lei 1.669 de 26 de dezembro de 1990, com a finalidade de planejar, coordenar e executar as atividades referente a limpeza pública e a prestação de serviços urbanos à população do município de Aracaju. O capital Social é de R\$ 7.590.297,13, (sete milhões, quinhentos e noventa mil,duzentos e noventa e sete reais e treze centavos) integralmente susbscrito pela Prefeitura Municipal de Aracaju.

**02 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

02.1 - O resultado do exercício é apurado segundo o regime de competência para a contabilização das receitas,custos e despesas correspondentes, em observância nas leis que tratam da matéria contábil,

02.2 - São considerados como Ativos e Passivos Circulantes toda movimentação financeira com prazo até 360 dias:

02.3 - Os estoques são registrados pelo custo, o qual não excede o valor do mercado;

02.4 - No Ativo Permanente estão registrados os custos de aquisição, as depreciações calculadas pelo método linear,mediante aplicações de taxas que levem em conta o tempo de vida útil dos bens.

02.4.1 - ATIVO PERMANENTE

02.4.1.1 - IMOBILIZADO

**DEMONSTRATIVO DOS CUSTOS DE AQUISIÇÃO E SUAS RESPECTIVAS DEPRECIÇÕES  
( CORRIGIDOS ATÉ 31.12.2004)**

Valores em Reais

TÍTULOS	CUSTOS DE AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO	LÍQUIDO
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.073.115,30</b>	<b>706.477,08</b>	<b>366.638,22</b>
Móveis e Utensílios	143.110,13	95.439,24	47.670,89
Máquinas e Aparelhos de Escritórios	284.039,25	133.426,76	150.612,49
Máquinas e Equipamentos	256.976,06	98.613,05	158.363,01
Instalações			0,00
Linhas Telefônicas	1.131,17		1.131,17
Veículos	387.858,69	378.998,03	8.860,66
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>89.525,67</b>		<b>89.525,67</b>
Edificações	89.525,67		89.525,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.162.640,97</b>	<b>706.477,08</b>	<b>456.163,89</b>

**03 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

03.1 - Refere-se a devolução do Convênio nº 01/2002 da SMS conforme documento anexo:

R\$ 50.102,24 - 23/06/2004

R\$ 72.270,23 - 20/02/2004

03.2 - Refere-se as N.Fs. 000230 e 000282 da AL3 Consultoria, no total de R\$ 2.117,28 ora canceladas.

**ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004**

**RICARDO DE O.NUNES**  
CONTADOR - CRC 3.195

**ANTONIO S.ROCHA**  
DIRETOR FINANCEIRO

**NÍLSON NASCIMENTO LIMA**  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**TERMO DE VERIFICAÇÃO DE CAIXA**  
**EXERCÍCIO/2004**

<b>DETALHAMENTO DE SALDO EM CAIXA:</b>	<b>VALOR R\$</b>
<b>1.0 - CHEQUES</b>	
1.1 - SALDO ANTERIOR	0,00
1.2 - + ENTRADAS	0,00
1.3 - (-) SAIDAS	0,00
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>0,00</b>
<b>2.0 - ESPÉCIE</b>	
2.1 - SALDO ANTERIOR	0,00
2.2 - + ENTRADAS	0,00
2.3 - (-) SAIDAS	0,00
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>0,00</b>
<b>3.0 - VALORES GARANTIA TERCEIROS</b>	
3.1 - SALDO ANTERIOR	0,00
3.2 - + ENTRADAS	0,00
3.3 - (-) SAIDAS	0,00
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>0,00</b>

FONTE: EMSURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

**RICARDO DE O.NUNES**  
CONTADOR - CRC 3.195

**ANTONIO S.ROCHA**  
DIRETOR FINANCEIRO

**NÍLSON NASCIMENTO LIMA**  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**CONSOLIDADO**

**DEMONSTRATIVO DA CONTA ALMOXARIFADO  
EXERCÍCIO 2004**

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1 - SALDO ANTERIOR	71.580,94
2 - ENTRADAS	108.576,91
3 - SAÍDAS	63.032,59
4 - ESTOQUE	117.125,26

FONTE: EMSURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES    ANTONIO S.ROCHA    NÍLSON NASCIMENTO LIMA

CONTADOR - CRC 3.195    DIRETOR FINANCEIRO    SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

**INVENTÁRIO GERAL ESPECIFICANDO AS DÍVIDAS  
NO ANO 2004**

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1 - FORNECEDORES	7.283.167,01
2 - OUTROS CREDORES	1.878,69
3 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.656.090,90
4 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	914.470,53
5 - CONSIGNAÇÕES A RECOLHER	0,00
6 - PROVISÕES	430.738,02
7 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A RECOLHER	95.606,73
8 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	38.001,31
9 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.419.953,19</b>

FONTE: EMSURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES

CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA

DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA

SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76**  
**EMSURB EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS**

**DEMONSTRATIVO DAS INCORPORAÇÕES E BAIXA DO  
ATIVO PERMANENTE  
EXERCÍCIO/2004**

DISCRIMINAÇÃO	DATA DA AQUISIÇÃO		
		Incorporação	Baixa
INCORPORAÇÕES	06/02/04 a 30/09/04	227.920,85	0

FONTE:EMSURB

**ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004**

**RICARDO DE O.NUNES**  
CONTADOR - CRC 3.195

**ANTONIO S.ROCHA**  
DIRETOR FINANCEIRO

**NÍLSON NASCIMENTO LIMA**  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO

## RELATÓRIO DA DIRETORIA DE GESTÃO/2004

EMURB - Empresa Municipal de Obras e Urbanização, foi criada em 22 de setembro de 1975, instituída nos termos da Lei Municipal 429/75, tendo como objetivo social à implantação de planos urbanísticos, realizar serviços de caráter econômico, execução de obras da administração pública municipal e execução de programas habitacionais.

Durante o ano de 2004, a Diretoria Executiva deu continuidade a valorização do seu corpo técnico, através de atualizações profissionais, possibilitando um maior desempenho profissional e com isso apresentou uma máquina administrativa eficiente, pautando o ano com apoio irrestrito dos seus funcionários e conseqüentemente, um acréscimo na produtividade com relação às ações implementadas.

Adotando medidas e procedimentos visando o desenvolvimento urbano da cidade, destacamos um amplo avanço nas ações de operacionalização, onde foram adotados critérios de contratações e com isso um aumento na quantidade e qualidade das obras e serviços, seguindo a política adotada pela administração municipal de tornar Aracaju mais humana para a sua população.

Por fim, encerramos o exercício de 2004 na certeza do dever cumprido, onde destacamos o apoio irrestrito dos funcionários nos objetivos alcançados durante o decorrer do exercício

ARACAJU, 31 DE DEZEMBRO DE 2004.

ANTÔNIO SÉRGIO FERRARI VARGAS  
PRESIDENTE

JOÃO BOSCO SANTANA DE OLIVEIRA  
DIRETORIA DE GESTÃO

ANTONIO BERNARDO SILVA  
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO

GILSON BARBOSA RAMOS  
DIRETORIA DE OBRAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76  
EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

Valores em Reais

<b>ATIVO</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.987.462,46</b>	<b>19.191.615,41</b>
CAIXA	0,00	0,00
BANCOS	1.031.607,01	1.589.210,23
TÍTULOS A RECEBER	1.654.793,79	1.520.610,46
IMÓVEIS PARA VENDA	15.128.467,32	15.128.467,32
ESTOQUE - ALMOXARIFADO	253.786,71	253.722,84
CRÉDITOS A RECEBER	378,00	378,00
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIO	6.862,01	7.403,63
IMPOSTOS A RECUPERAR	47.513,67	27.773,10
ADIANTAMENTO SUPRIMENTO DE FUNDOS	1.961,35	
<b>REALIZAVEL A C/PRAZO</b>	<b>2.853.140,18</b>	<b>2.829.831,46</b>
CONTAS ( CRÉDITOS A RECEBER)	2.853.140,18	2.829.831,46
<b>PERMANENTE</b>	<b>2.949.881,03</b>	<b>3.149.322,97</b>
INVESTIMENTOS	627.172,80	627.172,80
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.322.708,23</b>	<b>2.522.150,17</b>
TERRENOS	682.574,15	682.574,15
EDIFÍCIO E CONSTRUÇÕES	2.382.763,65	2.480.905,73
EQUIPAMENTOS MAQUINAS E INSTALAÇÕES	3.633.176,25	3.719.766,11
VEÍCULOS MÓVEIS, UTENSÍLIOS	2.878.122,25	2.892.832,25
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	206.924,03	206.924,03
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>46.591.165,85</b>	<b>80.835.829,91</b>
VALORES TERCEIROS GARANTIA	1.282.404,26	1.275.459,29
CELEBRAÇÃO DE CONVÊNIOS	31.530.988,79	58.825.651,62
CELEBRAÇÃO DE CONTRATOS	13.777.772,80	20.734.719,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>71.381.649,52</b>	<b>106.006.599,75</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.539.213,18</b>	<b>4.482.130,30</b>
FORNECEDORES /SERVIÇOS/MATERIAIS	42.198,59	46.072,94
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		79.679,00
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	663.208,19	609.835,49
IMPOSTOS A RECOLHER	264.827,85	309.386,69
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	5.237,86	5.237,86
FORNECEDOR DE TERCEIROS	1.014.908,76	1.470.635,91
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>71.566,84</b>	<b>72.014,45</b>
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.795,87
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	71.566,84	65.218,58
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>21.179.703,65</b>	<b>21.179.703,65</b>
<b>CAPITAL REALIZADO</b>	<b>1.277.258,12</b>	<b>1.277.258,12</b>
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>40.019.505,99</b>	<b>40.019.505,99</b>
CORREÇÃO DE CAPITAL	13.854.281,88	13.854.281,88
RESERVAS DE DOAÇÃO	910.041,14	910.041,14
AVALIAÇÃO DE BENS FIXOS	29.962,51	29.962,51
VARIAÇÃO MONETÁRIA S/IMÓVEIS	25.225.220,46	25.225.220,46
<b>LUCROS E OU PREJUÍZOS</b>	<b>(20.117.060,46)</b>	<b>(20.117.060,46)</b>
PREJUÍZOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR	(20.571.582,78)	(20.117.060,46)
LUCRO EXERCÍCIO ANTERIOR	0	0
<b>LUCRO/PREJUÍZO EXERCÍCIO</b>	<b>454.522,32</b>	<b>(563.078,56)</b>
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	<b>46.591.165,85</b>	<b>80.835.829,91</b>
VALORES TERCEIROS GARANTIA	1.282.404,26	1.275.459,29
CELEBRAÇÃO DE CONVÊNIOS	31.515.816,16	58.825.651,62
CELEBRAÇÃO DE CONTRATOS	13.792.945,43	20.734.719,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>71.381.649,52</b>	<b>106.006.599,75</b>

FONTE: EMURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76**  
**EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
**EXERCÍCIO 2004/2003**

Valores em Reais

<b>RECEITA E DESPESA</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
<b>RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS</b>	<b>25.688.012,24</b>	<b>24.709.148,88</b>
DEDUÇÕES DE VENDAS	0,00	0,00
IMPOSTOS INCIDENTES	0,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS	<b>(16.035.861,33)</b>	<b>(14.281.947,70)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>9.652.150,91</b>	<b>10.427.201,18</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(9.309.954,79)</b>	<b>(11.276.738,88)</b>
DESPESAS COMERCIAIS	(60.727,46)	(78.512,87)
RES. LÍQUIDO FINANCEIRO	(257.603,08)	61,54
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	(22.377,68)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(8.991.624,25)	(11.175.909,87)
<b>RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>342.196,12</b>	<b>-849.537,70</b>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>112.326,20</b>	<b>286.459,21</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO EXERCÍCIO</b>	<b>454.522,32</b>	<b>-563.078,49</b>

FONTE: EMURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

**RICARDO DE O. NUNES**  
CONTADOR - CRC 3.195

**ANTONIO S. ROCHA**  
DIRETOR FINANCEIRO

**NÍLSON NASCIMENTO LIMA**  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO

DEMONSTRATIVO DE LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADOS  
EXERCÍCIO 2004/2003

Valores em Reais

TÍTULOS	EXERCÍCIOS	
	2003	2004
SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	(R\$ 20.571.582,78)	(R\$ 20.117.060,46)
REVERSÃO DE RESERVAS	0,00	0,00
LUCRO EXERCÍCIO ANTERIOR	454.522,32	0,00
PREJUÍZO NESTE EXERCÍCIO	0,00	(R\$ 563.078,56)
LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADOS	(R\$ 20.117.060,46)	(R\$ 20.680.139,02)

FONTE: EMURB

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS  
EXERCÍCIO 2004/2003

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIOS	
<b>ORIGEM DOS RECURSOS</b>	<b>454.542,73</b>	<b>(539.322,23)</b>
Lucro / Prejuízo do Exercício	454.542,73	(563.078,56)
Aumento do Passivo Exigível Longo Prazo		447,61
Redução do Ativo Realizável a Longo Prazo		23.308,72
Alienação de Investimentos		
Real. Do Capital Social e Cont. Reserva de Capital		
<b>APLICAÇÕES DOS RECURSOS</b>	<b>233.724,92</b>	<b>199.441,94</b>
Aumento dos Bens Imobilizado	46.477,88	199.441,94
Aumento Ativo Realizável Longo Prazo	18.196,44	
Redução Passivo Exigível Longo Prazo	169.050,60	
<b>CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>220.797,40</b>	<b>(738.764,17)</b>
Início do Exercício	15.227.451,88	15.448.249,28

FONTE:EMURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DO GRUPO IMOBILIZADO  
EXERCÍCIO 2004/2003

Valores em Reais

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIOS	
	2003	2004
TERRENOS	R\$ 682.574,15	R\$ 682.574,15
EDIFÍCIOS E CONSTRUÇÕES	R\$ 2.382.763,65	R\$ 2.480.905,73
EQUIPAMENTOS MÁQUINAS E INSTALAÇÕES	R\$ 3.633.176,25	R\$ 3.719.766,11
VEÍCULOS, MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 2.878.122,25	R\$ 2.892.832,25
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	R\$ 206.924,03	R\$ 206.924,03
(-) DEPRECIACÃO	(R\$ 7.460.852,10)	(R\$ 7.460.852,10)

FONTE: EMURB

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO/2004

I - CONTEXTO OPERACIONAL

EMURB - Empresa Municipal de Urbanização, foi criada em 22 de setembro de 1975, instituída nos termos da Lei Municipal 429/75 tendo como objetivo social a implantação de planos urbanísticos executando programas de Obras da Administração Pública Municipal, realizar serviços de caráter econômico, produção e comercialização de artigos manufaturados e execução de programas habitacionais,

II - PRINCÍPIOS CONTÁBEIS

a) As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e demonstradas de acordo com as normas e princípios contábeis definidos pela legislação em vigor Lei Federal nº 6.404/76;

\* Balanço Patrimonial ( Art; 178 e 184)

\* Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados ( Art. 186 )

\* Demonstração do Resultado do Exercício ( Art. 187 )

\* Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos ( Art.188)

b) Os bens adquiridos no período de 01.01.04 a 31.12.04 foram registrados no grupo imobilizado (Art. 179 § IV). Obedecendo as normas e procedimentos contábeis de acordo com o preço e data da aquisição, os outros bens foram registrados nas contas de despesas (bens de duração limitada e bens de valores irrelevantes).

c) A conta Estoque Almoxarifado -Administração Material de Consumo e Peças, Usina e Acampamento Material de Consumo e Peças e Carpintaria Material de Consumo e Peças, foi demonstrada analiticamente todas as suas entradas e saídas pelo sistema PEPS sendo relacionado o saldo existente em 31/12/2004.

d) No Ativo Realizável a Longo Prazo encontramos no grupo Contas a Receber o valor de R\$ 2.829.831,46, sendo R\$ 2.818.893,74 referente a empréstimo concedido a Prefeitura Municipal de Aracaju, proveniente da Receita de Alienação de Bens Imóveis.

FONTE: EMURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO

**TERMO DE VERIFICAÇÃO DE CAIXA**  
**EXERCÍCIO/2004**

<b>DETALHAMENTO DE SALDO EM CAIXA:</b>	<b>VALOR R\$</b>
<b>1.0 - CHEQUES</b>	
1.1 - SALDO ANTERIOF	82.843,94
1.2 - + ENTRADAS	41.239,69
1.3 - (-) SAIDAS	42.514,47
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>81.569,16</b>
<b>2.0 - ESPÉCIE</b>	
2.1 - SALDO ANTERIOF	0,00
2.2 - + ENTRADAS	0,00
2.3 - (-) SAIDAS	0,00
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>0,00</b>
<b>3.0 - VALORES GARANTIA TERCEIROS</b>	
3.1 - SALDO ANTERIOF	1.275.459,29
3.2 - + ENTRADAS	0,00
3.3 - (-) SAIDAS	0,00
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>1.275.459,29</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.357.028,45</b>

FONTE: EMURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

**RICARDO DE O.NUNES**  
CONTADOR - CRC 3.195

**ANTONIO S.ROCHA**  
DIRETOR FINANCEIRO

**NÍLSON NASCIMENTO LIMA**  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

EMURB EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO  
**CONSOLIDADO**

**DEMONSTRATIVO DA CONTA ALMOXARIFADO  
EXERCÍCIO 2004**

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1 - SALDO ANTERIOR	253.786,71
2 - ENTRADAS	17.011,48
3 - SAÍDAS	17.075,35
4 - ESTOQUE	253.722,84

FONTE: EMURB

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2004

RICARDO DE O.NUNES  
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA  
DIRETOR FINANCEIRO

NÍLSON NASCIMENTO LIMA  
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS