Prefeitura de

Aracaju

Cidade da qualidade de vida

ADMINISTRAÇÃO
EDVALDO NOGUEIRA
2009-2012

PRESTAÇÃO DE CONTAS/2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI N.6.404/76

1 RELATÓRIO GERAL DA ADMINISTRAÇÃO
(CONSOLIDAÇÃO LEI 6.404/76)

1.1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

O presente **Relatório** tem por objetivo demonstrar os resultados alcançados pela Prefeitura de Aracaju, **no exercício de 2010**, retratados através do **BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE ARACAJU**, constituindo-se desta forma, na **PRESTAÇÃO DE CONTAS** que o Exmº.Sr. Prefeito deve apresentar no prazo regulamentar à **Câmara de Vereadores**, em cumprimento a preceito constitucional.

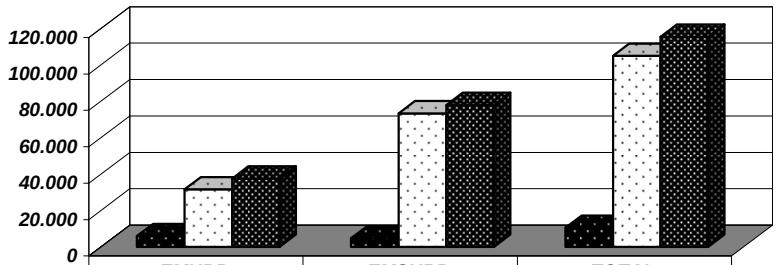
1.2 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Administração Indireta da Prefeitura de Aracaju, está constituída de duas Empresas Públicas, a Emurb-Empresa Municipal de Obras e Urbanização, que 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 Adminstração Pública Municipal, realizando 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.

1.3 - ORIGENS E COMPORTAMENTO DOS RECURSOS

RECEITAS



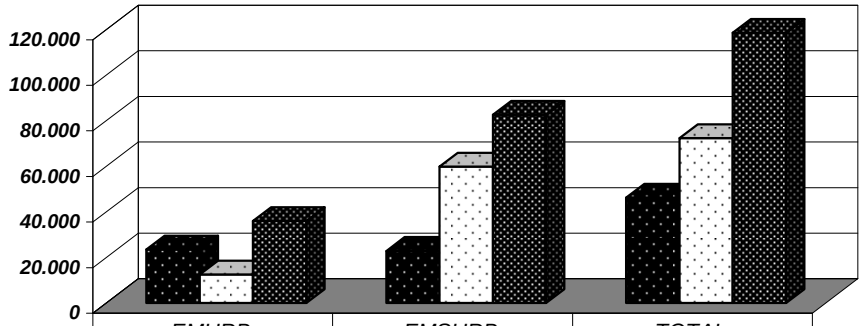
	EMURB	EMSURB	TOTAL
Receita Própria	5.874	4.605	10.479
Outras Receitas Operacionais	31.568	73.264	104.832
TOTAIS	37.442	77.869	115.311

O gráfico acima demonstra a origem das receitas operacionais e não operacionais da Administração Indireta da Prefeitura de Aracaju no exercício de 2010.

BALANÇO GERAL 2010

1.3 - ORIGENS E COMPORTAMENTO DOS RECURSOS

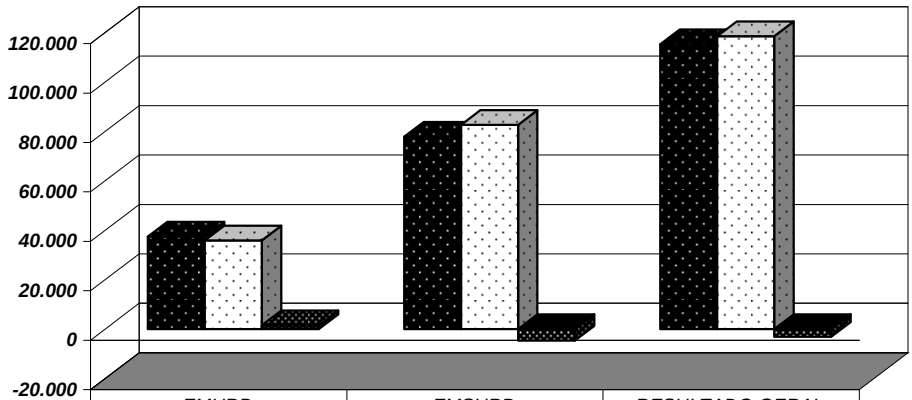
DESPESAS



	EMURB	EMSURB	TOTAL
Operacionais	23.394	22.773	46.167
Custos Operacionais	12.486	59.812	72.298
TOTAL	35.880	82.585	118.465

O gráfico acima demonstra a origem do comportamento das despesas operacionais e os custos operacionais da Administração Indireta da Prefeitura de Aracaju em 2010.

1.4 - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NO EXERCÍCIO



	EMURB	EMSURB	RESULTADO GERAL
RECEITAS	37.442	77.869	115.311
DESPESAS	35.880	82.585	118.465
RESULTADO	1.562	-4.716	-3.154

Analisando o gráfico acima verficamos um défict no resultado entre as receitas e as despesas da Administração Indireta da Prefeitura de Aracaju em 2010.

A Gestão Orçamentária de 2010, abrangeu a consolidação geral da Administração Indireta regidas pela Lei nº 6.404/76 - Empresas Públicas

BALANÇO GERAL 2010

1.5 - DESPESAS

DESPESAS DETALHADA 2009-2010

O quadro abaixo apresenta o comparativo da despesa da Adminstração Indireta da Prefeitura de Aracaju 2009/2010, ficando a EMURB com uma redução nas despesas sas de 59,04% e a EMSURB com um aumento em suas despesas 22,58% em 2010.

Em milhões R$

	EMURB/2009	EMURB/2010	EMSURB/2009	EMSURB/2010	EMURB/09/10	EMSURB/09/10
PESSOAL E ENCARGOS	17.775	19.053	17.723	14.922	7,19%	-15,80%
ADMINISTRATIVAS	7.507	4.340	1.247	7.293	-42,19%	484,84%
OUTRAS DESPESAS	69.637	15.487	48.402	60.370	-77,76%	24,73%
TOTAL	**94.919**	**38.880**	**67.372**	**82.585**	**-59,04%**	**22,58%**

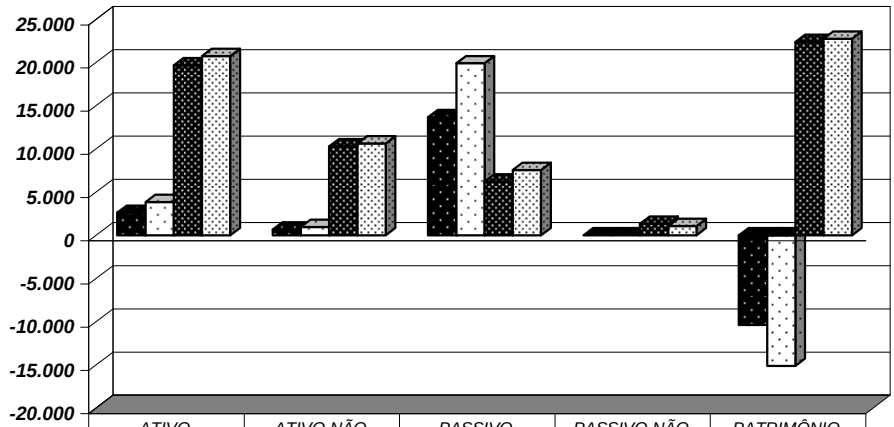
1.6 - BALANÇO

BALANÇO PATRIMONAL COMPARATIVO 2009/2010

No quadro abaixo apresentamos o resultado patrimonial da Adminstração Indireta da Prefeitura de Aracaju em 2010.

	EMSURB/2009	EMSURB/2010	EMURB/2009	EMURB/2010	EMSURB/09/10	EMURB/09/10
ATIVO CIRCULANTE	2.613	3.865	19.673	20.744	48%	5%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	673	950	10.291	10.641	41%	3%
PASSIVO CIRCULANTE	13.674	19.926	6.216	7.558	46%	22%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0	1.345	1.076	0%	-20%
PATRIMÔNIO LIQUIDO	(10.388)	(15.111)	22.403	22.751	45%	2%

GRÁFICO COMPARATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA ADM. INDIRETA 2009/2010

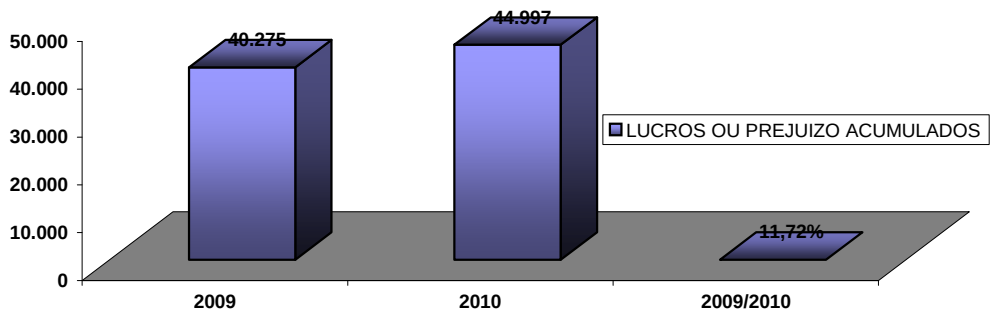


	ATIVO CIRCULANTE	ATIVO NÃO CIRCULANTE	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	PATRIMÔNIO LIQUIDO
EMSURB/2009	2.613	673	13.674	0	(10.388)
EMSURB/2010	3.865	950	19.926	0	(15.111)
EMURB/2009	19.673	10.291	6.216	1.345	22.403
EMURB/2010	20.744	10.641	7.558	1.076	22.751

BALANÇO GERAL 2010

1.7 - LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADOS

GRÁFICO DA EVOLUÇÃO LUCOS E OU/ PREJUÍZOS ACUMULADOS

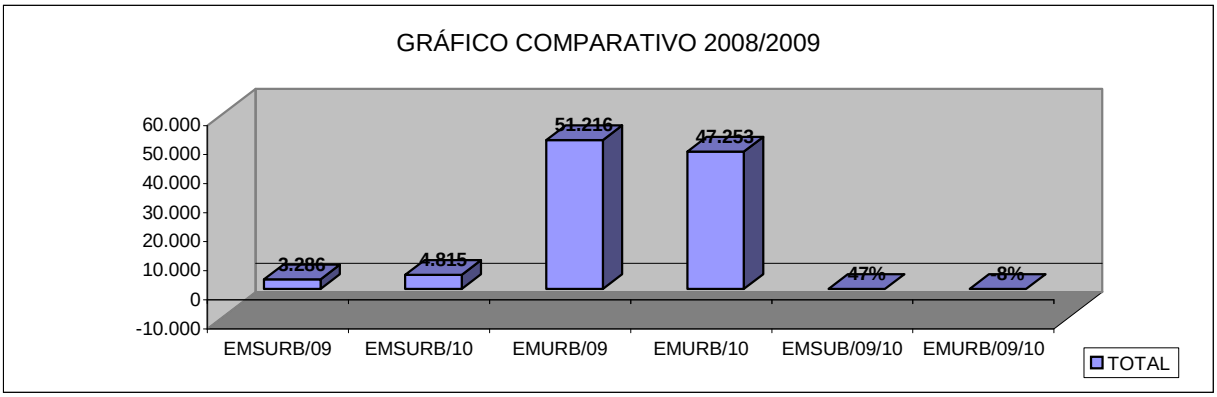


O gráfico demonstra uma aumento no prejuízo acumulado consolidado da Adm. Indireta da Prefeitura de Aracaju em 2009, comparado com 2010.

1.8 - ATIVO E PASSIVO TOTAL 2009/2010

Em milhões R$

ATIVO/PASSIVO TOTAL	EMSURB/09	EMSURB/10	EMURB/09	EMURB/10	EMSUB/09/10	EMURB/09/10
TOTAL	3.286	4.815	51.216	47.253	47%	-8%



Conclusão - este é o resultado do Relatório de Gestão da Administração Indireta Consolidado do exercício de 2009.

Aracaju, 31 de dezembro de 2010

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

RICARDO OLIVEIRA NUNES
CONTADOR CRC 3.195

EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO

Emurb
Empresa Municipal de Obras e Urbanização

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2009	2010	PASSIVO	2009	2010
CIRCULANTE	**19.673.971,11**	**20.743.740,92**	**CIRCULANTE**	**6.216.722,90**	**7.557.927,32**
DISPONÍVEL	**2.191.695,97**	**2.782.207,61**	FORNECEDORES A PAGAR	124.816,04	302.880,97
CAIXA	493,03	9.085,91	OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	1.197.503,59	575.606,19
BANCOS C/MOVIMENTO	1.517.095,02	1.523.431,11	IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER	373.829,90	298.555,91
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMED.	0,00	0,00	PROVISÃO PARA FÉRIAS	1.499.277,52	1.479.478,80
APLICAÇÃO RDB	646.874,21	1.249.598,34	SERVIÇOS PROF. CONT. A PAGAR	299.495,31	690.046,06
BANCO CHEQUES A COMPENSAR	27.233,71	92,25	CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	5.237,86	5.237,86
DIREITOS	**2.104.546,18**	**2.460.248,57**	ASSOCIAÇÃO E SINDICATO	705,77	-797,65
TÍTULOS A RECEBER	2.075.653,43	2.423.951,12	CONTRATOS A PAGAR	1.317.000,93	1.577.664,94
ADIANTAMENTO DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	64.346,39	48.425,06
ADIANTAMENTO SALÁRIAL	546,95	7.951,65	CONSIGNAÇÃO	206,29	0,00
IMPOSTOS ANTECIPADOS	27.773,10	27.773,10	PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA	925.955,75	1.842.012,57
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	572,70	572,70	PROVISÃO P/C.S.S.L.	408.347,55	738.816,61
ESTOQUE	**15.377.728,96**	**15.501.284,74**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**	**840.194,69**	**571.316,08**
ALMOXARIFADO	283.615,58	407.171,36	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	840.194,69	571.316,08
IMÓVEIS P/VENDA	15.094.113,38	15.094.113,38	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	505.154,73	505.154,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**10.291.778,73**	**10.640.526,10**			
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.916.243,64	2.916.243,64	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**22.403.677,22**	**22.749.868,89**
INVESTIMENTOS	627.172,80	627.172,80	CAPITAL INTEGRALIZADO	1.277.258,12	1.277.258,12
IMOBILIZADO	**6.748.362,29**	**7.097.109,66**	RESERVA DE CAPITAL	16.614.285,53	16.614.285,53
TERRENOS	682.574,15	682.574,15	AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	25.225.220,46	25.225.220,46
EDIFÍCIO E CONSTRUÇÕES	2.675.396,64	2.675.396,64	RESERVA DE LUCRO	1.567.962,25	1.914.153,92
EQUIPAMENTOS MÁQUINAS E INSTALAÇÕE	8.149.558,82	8.186.044,91	PREJUÍZOS ACUMULADO	22.281.049,14	22.281.049,14
VEÍCULOS	3.838.123,27	3.947.828,27			
MÓVEIS E UTENSILIOS	480.587,99	683.144,27			
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	0,00	0,00			
(-) DEPRECIAÇÕES	(9.144.502,40)	(9.144.502,40)			
BENS INTANGÓVEIS	**66.623,82**	**66.623,82**			
SOFRWARE	66.623,82	66.623,82			
ATIVO COMPENSADO	**21.251.103,57**	**15.869.209,56**	**PASSIVO COMPENSADO**	**21.251.103,57**	**15.869.209,56**
TOTAL DO ATIVO	**51.216.853,41**	**47.253.476,58**	**TOTAL DO PASSIVO**	**51.216.853,11**	**47.253.476,58**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO

VALORES EM R$ 1,00

ATIVO	2009		2010		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
ATIVO CIRCULANTE	**19.673.971**	**38,41%**	**20.743.741**	**43,90%**	**1.069.770**	**5,44%**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**10.225.155**	**19,96%**	**10.573.902**	**22,38%**	**348.748**	**3,41%**
Exigivel a Longo Prazo	2.916.244	5,69%	2.916.244	6,17%	0	0,00%
Investimentos	627.173	1,22%	627.173	1,33%	0	0,00%
Imobilizado	6.681.738	13,05%	7.030.486	14,88%	348.748	5,22%
(-)Depreciação/Amortização	(9.144.502)	-17,85%	(9.144.502)	-19,35%	0	0,00%
BENS INTANGÍVEIS	**66.624**	0,13%	**66.624**	**0,14%**	**0**	**0,00%**
ATIVO COMPENSADO	**21.251.104**	**41,49%**	**15.869.210**	**33,58%**	**-5.381.894**	**-25,33%**
TOTAIS	**51.216.853**	**100,00%**	**47.253.477**	**100,00%**	**-3.963.377**	**-7,74%**

PASSIVO	2009		2010		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
PASSIVO CIRCULANTE	**6.216.723**	**12,14%**	**7.557.927**	**15,99%**	**-1.341.204**	**21,57%**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**1.345.349**	**2,63%**	**1.076.471**	**2,28%**	**268.879**	**-19,99%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**22.403.677**	**43,74%**	**22.749.869**	**48,14%**	**(346.191)**	**1,55%**
Capital Integralizado	1.277.258	2,49%	1.277.258	2,70%		0,00%
Reservas de Capital	16.614.286	32,44%	16.614.286	35,16%		0,00%
Ajuste Avaliação Patrimonial	25.225.220	49,25%	25.225.220	53,38%		0,00%
Prejuízos Acumulados	(22.281.049)	-43,50%	(22.281.049)	-47,15%		0,00%
Reserva de Lucro	1.567.963	3,06%	1.914.154	4,05%	(346.191)	22,08%
PASSIVO COMPENSADO	21.251.104	**41,49%**	15.869.209	**33,58%**	5.381.894	-25,33%
TOTAIS	**51.216.853**	**100,00%**	**47.253.476**	**100,00%**	**3.963.377**	**-7,74%**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITA E DESPESA DESCRIÇÃO	2009 R$1,00	2010 R$1,00
RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS	**33.401.511,23**	**37.321.892,96**
CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS	**(11.102.402,79)**	**(12.486.894,34)**
LUCRO BRUTO	**22.299.108,44**	**24.834.998,62**
DESPESAS OPERACIONAIS	**(20.687.662,31)**	**(23.362.447,24)**
DESPESAS COMERCIAIS	(29.266,92)	(4.886,00)
RES. LÍQUIDO FINANCEIRO	13.521,20	35.884,72
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(20.671.916,59)	(23.393.445,96)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	**1.611.446,13**	**1.472.551,38**
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	**490.290,25**	**120.165,87**
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DA PROV.P/ I.R.P.J.I	**2.101.736,38**	**1.592.717,25**
PROVISÃO PARA I.R.P.J./CSSL	**(533.773,83)**	**(1.246.525,88)**
RESULTADO LÍQUIDO EXERCÍCIO	**1.567.962,55**	**346.191,37**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

VALORES EM R$ 1,00

GRUPOS	2009		2010		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Receita Bruta das Vendas e Serviços	**33.401.511**	**100,00%**	**37.321.893**	**100,00%**	**3.920.382**	**111,74%**
(-) Deduções						
Receita Líquida	**33.401.511**	**100,00%**	**37.321.893**	**100,00%**	**3.920.382**	**111,74%**
(-) Custo dos Serviços Prestados	11.102.403	33,24%	12.486.894	33,46%	1.384.492	112,47%
(=) Lucro Bruto	22.299.108	66,76%	24.834.999	66,54%	2.535.890	111,37%
(-) Despesas Operacionais	20.687.662	61,94%	23.362.447	62,60%	2.674.785	112,93%
(=) Resultado Operacional Líquido	1.611.446	4,82%	1.472.551	3,95%	(138.895)	91,38%
(+/-) Resultado não Operacional	490.290	1,47%	120.166	0,32%	(370.124)	24,51%
(=)Resultdo Exerc.Antes P/ Prov.P/IRPJI	2.101.736	6,29%	1.592.717	4,27%	(509.019)	75,78%
(-) PROVISÃO PARA IRPJI	(533.774)		(1.246.526)		(712.752)	233,53%
(=) Resultado do Exercício	1.567.963	4,69%	346.191	0,93%	(1.221.771)	22,08%

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2009/2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DOS LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADOS

TÍTULOS	Valores em Reais 2009	2010
SALDO ANTERIOR	(23.690.476,04)	(22.281.049,14)
RESULTADO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	1.409.426,90	1.567.962,55
RESULTADO DO EXERCÍCIO		346.191,37
PREJUÍZO ACUMULADOS	(22.281.049,14)	(22.281.049,14)

DEMONSTRAÇÃO DO GRUPO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	Valores em Reais 2009	2010
EQUIPAMENTO. MAQUINAS E INSTALAÇÕES	8.149.558,82	8.186.044,91
VEÍCULOS	3.838.123,27	3.947.828,27
MÓVEIS E UTENSILIOS	480.587,99	683.144,27
TERRENO	682.574,15	682.574,15
EDIFICAÇÕES E CONSTRUÇÕES	2.675.396,64	2.675.396,64
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	66.823,82	66.623,82
(-)DEPRECIAÇÃO	-9.144.502,40	-9.144.502,40
TOTAL	**6.748.562,29**	**7.097.109,66**

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA NO EXERCÍCIO 2010

DESCRIÇÃO	Valores em R$
FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**554.626,92**
Recebimento de Clientes	41.533.892,52
Repasse de Convênios	0,00
Pagamentos a Fornecedores	(16.370.292,48)
Despesas Operacionais	(24.608.973,12)
Pagamemtos a Convênios	0,00
FLUXO DA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**0,00**
Realização de Capital em moeda	0,00
Recebimento de Empréstimos	0,00
FLUXO DA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**35.884,72**
Aquisição a vista de Bens Imobilizados	0,00
Aquisição a vista de Investimentos Imobilizados	0,00
Rendimento de Resgate	35.884,72
Variação Disponíveis no Período	**590.511,64**
SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	**2.782.207,61**
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	**2.191.695,97**
VARIAÇÕES DAS DISPONIBILIDADES NO PERÍODO	**590.511,64**

DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - D M P L - 2010

CONTAS DO PL	CAPITAL INTEGRALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCRO	AJUSTE/AVAL. PATRIMONIAL	PREJUIZO ACUMULADO	TOTAL PL
SALDO EM 31/12/2009	1.277.258,12	16.614.285,53	1.567.962,55	25.225.220,46	(22.281.049,14)	22.403.677,52
MODIFICAÇÕES						0,00
Aumento de Capital						0,00
Ajuste/Aval. Patrimonial						0,00
Reserva de Lucro do Período			346.191,37			346.191,37
Reservas de Capital						0,00
Absorção do Prejuizo						0,00
saldo em 31/12/2009	**1.277.258,12**	**16.614.285,53**	**1.914.153,92**	**25.225.220,46**	**(22.281.049,14)**	**22.749.868,89**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

GRUPO	INICIO DO EXERCÍCIO	FINAL DO EXERCÍCIO	VARIAÇÃO NO EXERCÍCIO	%
Ativo Circulante	19.673.971	20.743.741	1.069.770	5,44%
Passivo Circulante	6.216.723	7.557.927	1.341.204	21,57%
Capital Circulante Líquido	22.403.677	22.749.869	346.192	1,55%

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

INDICADORES FINANCEIROS

INDICADORES	FÓRMULAS	QUOCIENTES DE 2009	QUOCIENTES DE 2010	QUOCIENTE IDEAL
SOLVÊNCIA GERAL	AT / PC	7,26	5,81	Maior que 1
LIQUIDEZ CORRENTE	AC / PC	3,16	2,74	Maior que 2
ENDIVIDAMENTO	PC / AT	0,14	0,17	Menor que 1 c/ tendência a (o) zero
GARANTIA DO CAPITAL DE TERCEIROS	PL / PC	3,17	2,80	Maior que 1
IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	AP / PL	0,46	0,34	Maior que 1
LIQUIDEZ GERAL	AC+ARLP / PC+ELP	3,2	2,91	Maior que 1

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

INDICADORES ECONÔMICOS

INDICADORES	FÓRMULAS	QUOCIENTES DE 2009	QUOCIENTES DE 2010
LUCRATIVIDADE			
OPERACIONAL	RESULTADO OPERACIONAL / RECEITA BRUTA	0,05	0,04
LÍQUIDA	LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO / RECEITA LÍQUIDA	0,05	0,01
RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO			
OPERACIONAL	RESULTADO OPERACIONAL / PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,07	0,06
LÍQUIDA	LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,07	0,01
TAXA DE RETORNO DE INVESTIMENTO	RESULTADO OPERACIONAL / ATIVO TOTAL	0,03	0,01

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELAÇÃO ANALÍTICA DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	2010	
RECEITAS	VALOR R$	%
RECEITA PRÓPRIA	**5.873.995,71**	**15,69%**
RECEITA DE REGULARIZAÇÃO DE TERREO	4.898.696,29	13,08%
RECEITA DE VENDA DE TERRENO E FORNECIMENTO DE CBUQ	975.299,42	2,60%
RECEITAS DE VALORES RECUPERADOS	**120.165,87**	**0,32%**
RECEITA DE VALORES RECUPERADOS	120.165,87	0,32%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	**31.447.897,25**	**83,99%**
RECEITA PARA PAGAMENTO PESSOAL	22.102.574,20	59,03%
RECEITA URBANIZAÇÃO E CONSERVAÇÃO BENS PÚBLICO	9.345.323,05	24,96%
RECEITA PARA CUSTEIO GERAL	0,00	0,00%
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	**37.442.058,83**	**100,00%**

RELAÇÃO ANALÍTICA DAS DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	2010	
DESPESAS	VALOR R$	%
DESPESAS DE NATUREZA OPERACIONAL	**12.486.894,34**	**34,80%**
CONTRATAÇÃO SERVIÇOS PROFISSIONAIS	12.431.852,01	34,65%
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	55.042,33	0,15%
DESPESAS DE NATUREZA ADMINISTRATIVAS	**20.591.807,98**	**57,39%**
DEPESAS COM PESSOAL -(ORDENADOS, SALÁRIOS GRATIFICAÇÕES FÉRIAS, 13º ETC)	14.664.901,31	40,87%
DESPESAS COM ENCARGOS DE PESSOAL - (INSS, FGTS ETC)	1.586.595,01	4,42%
HONORÁRIOS	128.728,31	0,36%
JORNAIS REVISTAS E PUBLICAÇÕES	131.735,95	0,37%
ALUGUEIS E CONDOMÍNIO	25.495,24	0,07%
ÁGUA, LUZ E TELEFONE	379.416,27	1,06%
CORREIOS E MALOTES	756,10	0,00%
SERV. PROF. CONTRATADOS	207.504,15	0,58%
DESPESAS BANCARIAS	8.051,85	0,02%
MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.979,50	0,01%
LANCHE E REFEIÇÕES	1.049,62	0,00%
PROPAGANDA E PUBLICAÇÕES	6.963,00	0,02%
BLOQUEIO JUDICIAL	11.468,99	0,03%
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	117.841,66	0,33%
TAXAS E EMOLUMENTOS	28.218,85	0,08%
TREINAMENTO E APERFEIC PESSOA	17.739,00	0,05%
DESPESAS EVENTUAIS	2.755,00	0,01%
MATERIAL DE CONSUMO E PEÇAS	847.023,12	2,36%
SERVIÇOS PRESTADOS A TERCEIROS	190.114,63	0,53%
BENS DE DURAÇÃO LIMITADA	55.868,50	0,16%
DIÁRIAS	48.788,61	0,14%
COFINS	1.164.239,50	3,24%
IRRF	4.909,78	0,01%
PASEP	252.762,52	0,70%
IMPOSTOS E TAXAS	36.289,85	0,10%
ACORDO E INDENIZAÇÕES	34.978,56	0,10%
MULTAS FISCAIS E TRABALHISTAS	3.441,39	0,01%
ESTAGIO	200.222,04	0,56%
LICENÇA PREMIO	2.019,63	0,01%
MULTAS E JUROS	19.033,11	0,05%
COMEMORAÇÕES E EVENTOS	10.240,00	0,03%
DESPESAS COM FARDAMENTOS / SEGURANÇA	25.970,60	0,07%
PROCESSOS JUDICIAIS	67.851,41	0,19%
SENAI	98.365,65	0,27%
SESI	149.489,27	0,42%
JETONS	59.000,00	0,16%
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	**2.801.637,98**	7,81%
CARGOS EM COMISSÃO S/ VINCULOS	1.491.672,65	4,16%
INSS S/ FERAIS	579.379,50	1,61%
VALE TRANSPORTE	426.140,32	1,19%
PREVIDENCIA	304.445,51	0,85%
TOTAL GERAL DAS DESPESAS	**35.880.340,30**	**100,00%**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2009
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO/2010

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 seu Capital subscrito integralmente pela Prefeitura Municipal de Aracaju. Sendo a EMURB uma empresa pública de Direito Privado regida pela Lei nº 6.404/76, e de Capital totalmente público, não possui acionistas, por não se tratar de empresa de economia mista. Tem como objetivo social a implantação de planos urbanísticos executando programa de Obras da Administração Pública Municipal, realizando serviços de caráter 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 da Lei Federal 6.404/76, obedecendo as alterações e revogações de dispositivos contidos na Lei 11.638 de 28/12/2007 no que se refere à elaboração de demonstrações financeiras e registros conta-. béis:

Foram elaboradas as seguintes demonstrações contábeis:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração de Lucos ou Prejuízos Acumulados
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Notas Explicativas.

b) Os bens adquiridos no período de 01.01.10 a 31.12.10 foram registrados no grupo imobilizado obedecendo as normas e procesimentos 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). Foi criado um grupo do Ativo Intangível.

c) A conta Estoque-Almoxarifado - foi demonstrada pelo custo de aquisição com suas respectivas entradas e saídas, sendo relacionado o saldo de estoque existente em 31/12/2010;

d) Foi constituída a provisão para férias juntamente com os encargos incidentes, atendendo o princípio contábil da competência, perfazendo um total de R$ 1.479.478,80 (Hum milhão, quatrocentos setenta nove mil, quatrocentos setenta oitoreais oiteinta centavos), lançado da despesa em contrapartida com o grupo de contas Provisão p/ Férias.

MARIA DE FÁTIMA ANDRADE GÓES BARROS
CONTADOR CRC 3909/0-5-SE

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

TERMO DE VERIFICAÇÃO DE VALORES
EXERCÍCIO/2010

Aos 31 dias do mês de Dezembro de 2010, às 16,45hs, Eu GILVAN SOUZA ARAÚJO, Chefe da Dívisão de Tesouraria, efetuei uma verificação existente no caixa tendo a seguinte situação:

Para todos os efeitos legais, lavrou-se o presente termo que vai assinado pela pessoa acima citada.

GILVAN SOUZA ARAUJO
CHEFE DIVISÃO DE TESOURARIA

DETALHAMENTO DE SALDO EM CAIXA:	VALOR R$
1.0 - CHEQUES	
1.1 - SALDO ANTERIOR	3.117,25
1.2 - + ENTRADAS	894,31
1.3 - (-) SAÍDAS	250,00
SALDO ATUAL	**3.761,56**
2.0 - ESPÉCIE	
2.1 - SALDO ANTERIOR	162,74
2.2 - + ENTRADAS	8.923,17
2.3 - (-) SAÍDAS	0,00
SALDO ATUAL	**9.085,91**
3.0 - VALORES GARANTIA TERCEIROS	
3.1 - SALDO ANTERIOR	11.352.359,99
3.2 - + ENTRADAS	0,00
3.3 - (-) SAÍDAS	0,00
SALDO ATUAL	**11.352.359,99**
4.0 SALDO ATUAL	
4.1 CHEQUES	**3.761,56**
4.2 ESPÉCIE	**9.085,91**
4.3 GARANTIA TERCEIROS	**11.352.359,99**
TOTAL GERAL	**11.365.207,46**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

GILVAN SOUZA ARAUJO
CHEFE DIVISÃO DE TESOURARIA

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DA CONTA ALMOXARIFADO

EXERCICÍO 2010

TERMO DE CONFERÊNCIA DE ALMOXARIFADO

Aos trinta e um dia do mês de dezembro de 2010, na presença do Coord. De Suprimentos Roberto Chagas dos Santos e de Jose Guimarães Santos e José Aldemir Santos, foi efetuada a conferência de estoque dos Almoxarifados da Usina e Central da Emurb Empresa Municipal de Obras e Urbanização situada na Av. Professor José Olino S/N Bairro América, em Aracaju Tendo sido encontrada a seguinte situação:

DESCRIÇÃO	ALMOXARIFADO	
	USINA	CENTRAL VALOR R$
1 - SALDO ANTERIOR	97.648.345	225.122,12
2 - ENTRADAS	8.972.000	149.094,74
3 - SAÍDAS	68.408	73.097,43
4 - ESTOQUE	**106.551.937**	**301.119,43**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ROBERTO CHAGAS DOS SANTOS
COORDENADOR DE SUPRIMENTOS

JOSÉ ALDEMIR DOS SANTOS
DIVISÃO DE ALMOXARIFADO/CENTRAL

JOSÉ GUIMARÃES SANTOS
DIVISÃO DE ALMOXARIFADO/USINA

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

MAPA DEMONSTRATIVO CONTA BANCO
EM 31/12/2010

ESPECIFICAÇÃO CÓDIGO	TITULO	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DEBITO	MOVIMENTO CRÉDITO	SALDO ATUAL
1.1.01.01	CAIXA	493,03	24.529,03	15.936,15	9.085,91
1.1.01.02	BANCOS C/ MOVIMENTOS	1.517.095,02	45.654.452,26	45.648.116,17	1.523.431,11
1.1.01.03	BANCOS C/ APLIC. LIQ. IMEDIATA	0,00	1.776,66	1.776,66	0,00
1.1.01.06	BANCOS C/ APLIC. RDB	646.874,21	1.282.346,03	679.621,90	1.249.598,34
1.1.01.07	BANCO C/ MOV - CH A COMP.	27.233,71	169.075,79	196.217,25	92,25
TOTAL		**2.191.695,97**	**47.132.179,77**	**46.541.668,13**	**2.782.207,61**

FONTE: EMURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRSTIVO QUADRO DE FUNCIONÁRIOS
EM 31/12/2010

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS

A DISPOSIÇÃO	COMISSIONADOS	CELESTISTAS	ESTAGIÁRIOS	LICENÇA(INSS)	EXONERAÇÃO	NOMEAÇÃO	1/3FÉRIAS
127	25	197	34	5	0	0	28

TOTAL **383**

RM -QUADRO REMUNERAÇÃO DOS DIRETORES EXECUTIVA -2010

NOMES	CARGO	PERÍODO	VALOR R$
GILVAN SOUZA SANTES	DIRETOR OBRAS	JAN/DEZ13º/2010	63.899,44
		TOTAL	**63.899,44**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELATÓRIO

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
Secretaria Municipal de Controle Interno

RELATÓRIO Nº 002/2011

ÓRGÃO: EMURB – EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
EXERCÍCIO: 2010

Em atendimento ao programa de trabalho da Secretaria Municipal do Controle Interno – SEMCI, procedemos à análise da Prestação de Contas acima referida, tendo a relatar o seguinte:

I – ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS

O principal objetivo desta análise é a avaliação patrimonial, econômica e financeira da Empresa, referente ao exercício de 2010, considerando os valores dos grupos patrimoniais a seguir demonstrado:

A) BALANÇO PATRIMONIAL – BP
B) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – DRE
C) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA – DFC

A) BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO I

No exercício de 2010, o investimento total, representado pelo Ativo no valor de R$ 47.253.476,58 (quarenta e sete milhões, duzentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e setenta e seis reais e cinquenta e oito centavos), encontra substância no valor dos capitais próprios que se apresenta com o valor positivo no montante de R$ 22.749.868,89 (vinte e dois milhões, setecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e oito reais e oitenta e nove centavos), sendo financiado 48,14% por capitais próprios e o restante por capitais de terceiros aportados na Empresa.

No período em análise o lucro foi R$ 346.191,37 (trezentos e quarenta e seis mil, cento e noventa e um reais e trinta e sete centavos) e o Patrimônio Líquido apresenta uma situação positiva na ordem de R$ 22.749.868,89 (vinte e dois milhões, setecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e oito reais e oitenta e nove centavos), havendo um acréscimo em relação ao exercício anterior de 1,55% em decorrência do lucro do exercício, transformado em Reserva de Lucros.

B) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - ANEXO II

Como se pode observar no anexo II, a EMURB durante o exercício de 2010 desenvolveu suas atividades com resultado positivo, no montante de R$ 346.191,37 (trezentos e quarenta e seis mil, cento e noventa e um reais e trinta e sete centavos).

A Receita Total do período alcançou a importância de R$ 37.477.943,55 (trinta e sete milhões, quatrocentos e setenta e sete mil novecentos e quarenta e três reais e cinquenta e cinco centavos) enquanto que os custos dos serviços e as despesas totais alcançaram o valor de R$ 37.131.752,78 (trinta e sete milhões, cento e trinta e um mil, setecentos e cinquenta e dois reais e setenta e oito centavos) resultando em um lucro no valor de R$ 346.191,37.

Dentre as Receitas Totais, destacam-se as receitas operacionais no valor R$ 37.321.892,96 (trinta e sete milhões, trezentos e vinte e um mil, oitocentos e noventa e dois reais e noventa e seis centavos) representando 99,58%.

As Despesas Operacionais no exercício atingiram o valor de R$ 23.398.331,96 (vinte e três milhões, trezentos e noventa e oito mil, trezentos e trinta e um reais e noventa e seis centavos) destacando-se as despesas administrativas representando 99,98%.

C) DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO III

Este demonstrativo visa detalhar as entradas (origens) e saídas (aplicações) das disponibilidades da empresa, ou seja, especifica toda a movimentação dos recursos nas contas de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata.

As atividades operacionais, que compreenderam R$ 554.626,92 (quinhentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e vinte e seis reais e noventa e dois centavos) positivos, abrangem as atividades produtivas da empresa.

As atividades de financiamentos comportam os recursos obtidos de terceiros. Não houve movimentação no período.

As atividades de investimentos agrupam as transações com ativos não-circulantes, e compreenderam R$ 35.884,72 (trinta e cinco mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e dois centavos) positivos neste exercício.

As variações no Disponível somam R$ 590.511,64 (quinhentos e noventa mil, quinhentos e onze reais e sessenta e quatro centavos) a maior em relação ao ano anterior.

II – ANÁLISE DO DESEMPENHO FINANCEIRO E ECONÔMICO

1) ANÁLISE FINANCEIRA – ANEXO IV e IV-A

1.1 Capital Circulante – Anexo IV

A diferença entre os valores inscritos no Ativo e Passivo Circulante em 31/12/2010 evidencia, em curto prazo, uma posição financeira satisfatória para a Empresa, tendo em vista que o Capital Circulante Líquido no valor de R$ 13.185.813,60 (treze milhões, cento e oitenta e cinco mil, oitocentos e treze reais e sessenta centavos) é positivo.

1.2 Indicadores Financeiros – Anexo IV- A

A capacidade financeira da Empresa de pagar seus compromissos de curto e longo prazo é medida através da análise dos índices de solvência e liquidez. A Lei 6.404/76, ao disciplinar a estrutura patrimonial, colocou no Ativo as contas por ordem de liquidez, ao passo que, no Passivo, essa ordem se dá por exigibilidade, procurando evidenciar, dessa forma, a capacidade da Empresa em saldar suas obrigações. Utilizando-se dos dados constantes do anexo IV-A, analisaremos a seguir os principais indicadores para a análise financeira da Empresa ora examinada.

O quociente de Solvência Geral, no sentido restrito, que indica a capacidade financeira global da empresa de saldar seus compromissos assumidos com terceiros,

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELATÓRIO

apresentou-se de forma satisfatória, uma vez que a Empresa possui, para cada R$ 1,00 de exigibilidade (curto e longo prazo), R$ 5,81 em seus Ativos como garantia.

Liquidez Corrente: neste exercício, o Ativo Circulante é maior que o Passivo Circulante e isto significa que os investimentos no Ativo Circulante são suficientes para cobrir as dívidas de curto prazo, indicando que a empresa dispõe de R$ 2,74 para cada R$ 1,00 de compromisso de Curto Prazo.

O quociente de Endividamento é demonstrado pela proporção do Ativo Total financiado pelos recursos provenientes de terceiros. O índice apresentado de 0,17 indica que para cada R$ 1,00 aplicado, houve R$ 0,17 de capital de terceiro.

A Garantia de Capitais de Terceiros que é medida através da proporção entre capitais próprios e de terceiros, apresentou-se de forma positiva, mediante um quociente de 2,80, demonstrando que o Ativo Total encontra-se respaldado, em grande parte, nos recursos próprios da Empresa.

Quanto a Imobilização de Capital Próprio, apresentou-se de forma satisfatória uma vez que o total do capital próprio foi mais que suficiente para financiar o Ativo Permanente.

A Liquidez Geral, que mede a capacidade de pagamento a curto e longo prazo, apresentou um quociente de 2,91, ou seja, para cada R$ 1,00 de compromissos, a Empresa conta com R$ 2,91 de disponibilidades ou créditos e bens, revelando dessa forma uma situação satisfatória.

2 – ANÁLISE ECONÔMICA – ANEXO V

A análise econômica evidencia o rendimento obtido pela Empresa no emprego de Capitais Próprios e de Terceiros avaliando a partir dos resultados apresentados na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

O cálculo da Lucratividade Operacional e Líquida estabelece a relação entre a Receita Operacional, Resultado Operacional e Lucro Líquido do Exercício. Busca-se igualmente a rentabilidade trazida ao Capital Próprio empregado na atividade operacional, enquanto que a Taxa de Retorno de Investimentos indica a proporção do lucro líquido obtido no exercício, em relação ao Capital Total investido na empresa.

III – CONCLUSÃO

Diante do exposto, concluímos que a Prestação de Contas da Empresa Municipal de Obras e Urbanização – EMURB, referente ao exercício de 2010, responsabilidade do Sr. Paulo Roberto Melo Costa, foi elaborada de acordo com as normas vigentes.

Este é o relatório,
Aracaju, 23 de março de 2011.

Maria Auxiliadora dos Santos
Diretora da Divisão de Fiscalização/SEMCI

Illa Goes Pontes
Estagiária

ARACAJU, SE 23 DE MARÇO DE 2011

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMURB - EMPRESA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANIZAÇÃO
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

CERTIFICADO DE AUDITORIA

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
Secretaria Municipal de Controle Interno

CERTIFICADO DE AUDITORIA

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
EXERCÍCIO: 2010

Examinamos a Prestação de Contas da Empresa Municipal de Obras e Urbanização - EMURB, correspondente ao exercício de 2010, gestão do Sr. Paulo Roberto Melo Costa, refletidas nas peças que a integram e formalizada conforme disposições contidas na Instrução Normativa nº 001/SEMCI/2004, certificamos que se encontra de acordo com as normas gerais de direito financeiro estatuídas pela Lei nº 4.320/64, Lei nº 6.404/76 e regulamentos específicos; comprovações quanto à legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças e dos atos praticados; análises quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; e a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria.

Aracaju/SE 23 de março de 2011.

LUCIVANDA NUNES RODRIGUES
Secretária Municipal de Controle Interno
(interina)

ARACAJU, SE 23 DE MARÇO DE 2011

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS

EMSURB

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2009 R$1,00	2010 R$1,00	PASSIVO	2009 R$1,00	2010 R$1,00
ATIVO CIRCULANTE	**2.613.731,42**	**3.864.794,33**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**13.674.755,09**	**19.925.707,50**
DISPONÍVEL	**2.021.085,38**	**3.174.810,57**	**CONTAS A PAGAR**	**13.674.755,09**	**19.925.707,50**
CAIXA	0,00	146,57	FORNECEDORES	9.693.900,88	16.006.094,41
BANCOS C/ MOVIMENTO	2.021.085,38	3.174.664,00	IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	647.069,30	766.032,02
BANCOS C/ VINCULADOS CONVÊNIOS	0,00	0,00	IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR	224.594,48	37.415,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES A RECOLHER	86.036,73	68.796,98
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	**592.646,04**	**689.983,76**	PROVISÕES 13º SALÁRIO	–	–
ESTOQUE	130.488,37	77.116,61	PREVISÕES CSLL	496.945,25	521.160,62
ADIIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	462.157,67	612.867,15	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.350,35	4.350,35
OUTROS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.521.858,10	2.521.858,10
NÃO- CIRCULANTE	**672.567,71**	**950.242,00**	**NÃO-CIRCULANTE**	–	–
INVESTIMENTOS	**1.131,17**	**1.131,17**	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**(10.388.455,96)**	**(15.110.671,17)**
INVESTIMENTOS EM OUTRAS EMPRESAS	1.131,17	1.131,17	**CAPITAL SOCIAL**	**7.606.041,13**	**7.606.041,13**
			CAPITAL SUBSCRITO	7.590.297,13	7.590.297,13
IMOBILIZADO	**671.436,54**	**949.110,83**	RESERVAS DE CAPITAL	15.744,00	15.744,00
IMÓVEIS	89.525,67	89.525,67	**LUCRO E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**	**(17.994.497,09)**	**(22.716.712,30)**
MÓVEIS	967.966,88	1.352.479,51	DE EXERCÍCIO ANTERIORES	(18.064.153,29)	(17.994.497,09)
(-) DEPRECIAÇÕES	(386.056,01)	(492.894,35)	DO EXERCÍCIO	69.656,20	-4.722.215,21
TOTAL DO ATIVO	**3.286.299,13**	**4.815.036,33**	**TOAL DO PASSIVO**	**3.286.299,13**	**4.815.036,33**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO

VALORES EM R$ 1,00

ATIVO	2009		2010		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
CIRCULANTE	2.613.731,42	79,53%	3.864.794,33	80,27%	1.251.063	47,87%
REALIZÁVEL AO LONGO PRAZO						
PERMANENTE	672.567,71	20,47%	950.242,00	19,73%	277.674	41,29%
Investimentos	1.131,17		1.131,17		0	0,00%
Imobilizado	671.436,54		950.242,00		278.805	41,52%
Diferido						
(-)Depreciação/Amortização	(386.056,01)		492.894,35		878.950	-227,67%
ATIVO COMPENSADO						
TOTAIS	**3.286.299,13**	**100,00%**	**4.815.036,33**	**100,00%**	**1.528.737**	**46,52%**

PASSIVO	2009		2010		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
CIRCULANTE	13.674.755,09	416,11%	19.925.707,50	413,82%	6.250.952	145,71%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO						
RESULTADO EXERCÍCIO FUTUROS						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.388.455,96)	-316,11%	(15.110.671,17)	-313,82%	4.722.215	45,46%
Capital Subscrito	7.606.041,13	231,45%	7.606.041,13	157,96%		0,00%
Reservas de Capital	15.744,00	0,48%	15.744,00	0,33%	0	
Lucros/Prejuízos Acumulados	(17.994.497,09)	-547,56%	(22.716.712,30)	-471,79%	4.722.215	26,24%
Dos Exercícios Anteriores	(18.064.153,29)	-549,68%	(17.994.497,09)	-373,71%	-69.656	-0,39%
Do Exercício	69.656,20	2,12%	(4.722.215,21)	-98,07%	4.791.871	-6879,32%
TOTAIS	**3.286.299,13**	**100,00%**	**4.815.036,33**	**100,00%**	**1.528.737**	**46,52%**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELAÇÃO ANALÍTICA DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	2010	
RECEITAS	VALOR R$	%
RECEITA PRÓPRIA	**4.604.994,08**	**5,91%**
RECEITAS ESPAÇOS PÚBLICOS	1.847.509,54	2,37%
RECEITA DE TAXA DE GERENCIAMENTO	2.757.484,54	3,54%
RECEITAS DE VALORES RECUPERADOS	**235.516,03**	**0,30%**
RECEITA DE VALORES RECUPERADOS	235.516,03	0,30%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	**73.028.164,01**	**93,78%**
RECEITA PARA PAGAMENTO PESSOAL	13.689.450,76	17,58%
RECEITA PARA CUSTEIO SERVIÇOS DE TERCEIROS	42.341.930,34	54,38%
RECEITA PARA CUSTEIO GERAL	16.996.782,91	21,83%
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	**77.868.674,12**	**100,00%**

RELAÇÃO ANALÍTICA DAS DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	2010	
DESPESAS	VALOR R$	%
DESPESAS DE NATUREZA OPERACIONAL	**59.812.177,73**	**72,42%**
COLETA E LIMPEZA	47.110.353,60	57,04%
MANUTENÇÃO DE ÁREAS VERDES	4.351.922,45	5,27%
ADMINISTRATIVAS E LIMPEZAS DIVERSAS	2.113.309,04	2,56%
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	4.220.344,69	5,11%
LOCAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	279.027,50	0,34%
LOCAÇÃO DE BANHEIROS QUÍMICOS	405.044,68	0,49%
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	150.895,82	0,18%
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	1.181.279,95	1,43%
DESPESAS DE NATUREZA ADMINISTRATIVAS	**22.220.368,24**	**26,90%**
DESPESAS PESSOAL	10.273.104,55	12,44%
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	2.894.830,15	3,51%
DESPESAS COM BENEFÍCIOS	1.671.775,93	2,02%
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL (TREINAMENTOS)	82.119,16	0,10%
DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	421.177,34	0,51%
DESPESAS COM ÁGUA	2.720.693,80	3,29%
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	285.791,76	0,35%
MANUTENÇÃO E CONS. DE BENS E INSTALAÇÕES	917.577,09	1,11%
DESPESAS DE NATUREZA COM MATERIAL	1.553.286,46	1,88%
DESPESAS COM TRANSPORTE	63.095,67	0,08%
DESPESAS COM SERVIÇOS TÉCNICO ESPECIALIZADO	389.445,75	0,47%
DESPESAS COM INFORMÁTICA	149.258,30	0,18%
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	798.212,28	0,97%
DESPESAS DE NATUREZA FINANCEIRAS	**6.522,95**	**0,01%**
OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	50,45	0,00%
DESPESAS COM COBRANÇA BANCÁRIA	6.472,50	0,01%
DESPESAS DE NATUREZA TRIBUTARIA	**443.360,80**	**0,54%**
PIS/PASEP	0,00	0,00%
COFINS	74.766,48	0,09%
CSLL	344.378,95	0,42%
OUTRAS	24.215,37	0,03%
DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	**108.429,81**	**0,13%**
ENCARGOS DE DEPRECIAÇÃO	108.429,81	0,13%
TOTAL GERAL DAS DESPESAS	**82.590.859,53**	**100,00%**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITA E DESPESA DESCRIÇÃO	2009 R$1,00	2010 R$1,00
1 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**67.441.759,41**	**77.868.644,12**
RECEITA DE VENDAS DE SERVIÇOS	4.185.392,81	4.604.994,08
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	63.256.366,60	73.263.650,04
2 - CUSTOS OPERACIONAIS	**48.401.970,88**	**59.812.177,73**
GASTOS GERAIS	48.401.970,88	59.812.177,73
3 - LUCRO BRUTO (1 - 2)	**19.039.788,53**	**18.056.466,39**
4 - DESPESAS OPERACIONAIS	**(18.970.132,33)**	**(22.778.681,60)**
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	(12.517.919,99)	(14.839.710,63)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(5.206.643,25)	(7.380.657,61)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(640.797,14)	(443.360,80)
DESPESAS FINANCEIRAS	(257,79)	(6.522,95)
DEPRECIAÇÕES DO EXERCÍCIO	(89.550,06)	(108.429,61)
DESPESAS DIVERSAS	(514.964,10)	
5 - RESULTADO NÃO OPERACIONAL (3-4)	**69.656,20**	**-4.722.215,21**
6 - RESULTADO NÃO OPERCIONAL		
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		
VALORES RECUPERADOS		
CONTRIBUIÇÕES		
CONVÊNIOS		
OUTROS VALORES		
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
MULTAS DE TRÂNSITO		
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
7 - RESULTADO DO EXERCÍCIO	**69.656,20**	**-4.722.215,21**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

VALORES EM R$ 1,00

GRUPOS	2009		2010	
	VALOR	%	VALOR	%
Receita Bruta das Vendas e Serviços	**67.441.759,41**	**100,00%**	**67.441.759,41**	**100,00%**
(-) Deduções				
Receita Líquida	**67.441.759,41**	**100,00%**	**67.441.759,41**	**100,00%**
(-) Custo dos Serviços Prestados	48.401.970,88	71,77%	59.812.177,73	88,69%
(=) Lucro Bruto	19.039.788,53	28,23%	18.056.466,39	26,77%
(-) Despesas Operacionais	18.970.132,33	28,13%	22.778.681,60	33,78%
(+) Outras Receitas Não Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%
(=) Resultado Operacional	69.656,20	0,10%	-4.722.215,21	-7,00%
(+/-) Resultado não Operacional				
(+/-) Provisões				
(=) Lucro/Prejuízo Líquido antes do IR	69.656,20	0,10%	-4.722.215,21	-7,00%
(-) Imposto de Renda e Contr. Social				
(-) Participações e Contribuições				
(=) Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	69.656,20	0,10%	-4.722.215,21	-7,00%

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DE LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADOS

TÍTULOS	Valores em Reais EXERCÍCIO 2009	2010
SALDO DO INÍCIO DO EXERCÍCIO	(18.064.153,29)	(17.994.497,09)
AJUSTE	0,00	0,00
LUCROS E/OU PREJUÍZOS NO EXERCÍCIO	69.656,20	(4.722.215,21)
SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	**(17.994.497,09)**	**(22.716.712,30)**

DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010

(R$1,00)

DISCRIMINAÇÃO	CAPITAL SOCIAL	CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL	LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADO	TOTAL
SALDO EM 31/12/10 (R$ 1,00)	7.606.041,13		(22.716.712,30)	(15.110.671,17)
AJUSTES DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO				
SALDO EM 31/12/2009	7.606.041,13		(17.994.497,09)	(10.388.455,96)
AJUSTES DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
LUCRO DO EXERCÍCIO				
SALDO FINAL	7.606.041,13		(22.716.712,30)	(15.110.671,17)

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA NO EXERCÍCIO 2009/2010

DESCRIÇÃO	2009	2010
DISPONIVEL		
Caixa Geral	80.564,06	146,57
Banco	1.941.052,70	3.174.664,00
Total Banco e caixa Findo do Exercício de 2009	**2.021.616,76**	**3.174.810,57**
RECEITAS		
Receita de Venda de Serviços	4.185.392,81	4.604.994,08
Outras Receitas Operacionais	63.256.366,60	73.263.650,04
TOTAL DAS RECEITAS	**67.441.759,41**	**77.868.644,12**
CUSTOD OPERACIONAIS		
Gastos Gerais	48.401.970,88	59.812.177,73
DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) Despesas C/ Pessoal e Encargos	12.517.919,99	14.839.710,63
(-) Despesas Administrativas	5.206.643,25	7.380.657,61
(-) Despesas Tributarias	640.797,14	443.360,80
(-) Despesas Financeiras	257,79	6.522,95
(-) Depreciações do Exercício	89.550,06	108.429,61
(-) Despesas Diversas	514.964,10	
(-) Despesas multas de Trânsito		
TOTAL GASTOS GERAIS + DESPESAS OPERACIONAIS	**67.372.103,21**	**82.590.859,33**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DAS ORIGENS E APLICAÇÃO DE RECURSOS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010

Valores em Reais

DESCRIÇÃO	VALOR R$	TOTAL
ORIGENS DE RECURSOS		
DAS OPERAÇÕES		
Lucro ou Prejuízo do Período	-4.722.215,21	
Mais: Ajustes	-186.653,40	
Mais: Reserva de Capital	15.744,00	
Mais: Depreciações e Amortizações	(492.894,35)	
Total das Origens		**(5.386.018,96)**
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Aquisição do Imobilizado	(386.129,46)	
Total das Aplicações		**(386.129,46)**
AUMENTO NO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		**(4.999.889,50)**

RESUMO	SALDO EM 31/12/2009	SALDO EM 31/12/2010	VARIAÇÃO
DESCRIÇÃO			
ATIVO CIRCULANTE	2.613.731,42	3.864.794,33	1.251.062,91
PASSIVO CIRCULANTE	13.674.755,09	19.925.707,50	6.250.952,41
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	**(11.061.023,67)**	**(16.060.913,17)**	**(4.999.889,50)**

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

VALORES EM R$ 1,00

GRUPOS	2009		2010		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
ORIGENS DE RECURSOS	**-159.206,26**	**100,00%**	**-5.386.018,96**	**100,00%**	**(5.545.225)**	**3383,04%**
Lucro ou Prejuízo do Período	69.656,20	-43,75%	-4.722.215,21	87,68%	(4.652.559)	-6779,32%
Encargos de Depreciação e Amortizações	(386.056,01)	242,49%	(492.894,35)	9,15%	(106.838)	127,67%
Ajustes	141.449,55	-88,85%	-186.653,40	3,47%	-328.103	0,00%
Reserva de Capital	15.744,00	22,60%	15.744,00	-0,33%	0	0,00%
APLICAÇÕES DE RECURSOS	**-135.815,75**	**100,00%**	**-386.129,46**	**100,00%**	**-521.945**	**284,30%**
Aquisição do Imobilizado	-135.815,75	100,00%	-386.129,46	100,00%	(521.945)	284,30%
AUMENTO NO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	**-23.390,51**		**-4.999.889,50**			

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇAO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

GRUPO	INÍCIO DO EXERCÍCIO	FINAL DO EXERCÍCIO	VARIAÇÃO NO EXERCÍCIO	%
Ativo Circulante	2.613.731,42	3.864.794,33	1.251.062,91	47,87%
Passivo Circulante	13.974.755,09	19.925.707,50	6.250.952,41	42,58%
Capital Circulante Líquido	-11.061.023,67	-16.060.913,17	-4.999.889,50	45,20%

INDICADORES FINANCEIROS

INDICADORES	FÓRMULAS	QUOCIENTES DE 2009	QUOCIENTES DE 2010	QUOCIENTE IDEAL	
SOLVÊNCIA GERAL	AT / PC	0,24	0,24	Maior que 1	19,40%
LIQUIDES CORRENTE	AC / PC	0,19	0,19	Maior que 2	
ENDIVIDAMENTO	PC / AT	4,16	6,18	Menor que 1 c/ tendência a (o) zero	
GARANTIA DO CAPITAL DE TERCEIROS	PC / PL	(0,76)	(0,76)	Maior que 1	
IMOBILIZAÇAO DO CAPITAL PROPRIO	AP / PL	-0,06%	-0,06%	Maior que 1	
LIQUIDEZ GERAL	AC+ARPL / PC+ELP	0,19	0,19	Maior que 1	

INDICADORES ECONÔMICOS

INDICADORES	FORMULAS	QUOCIENTES DE 2009	QUOCIENTES DE 2010
LUCRATIVIDADE			
OPERACIONAL	RESULTADO OPERACIONAL / RECEITA BRUTA	0,001	0,001
LÍQUIDA	LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO / RECEITA LÍQUIDA	0,001	0,001
RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO			
OPERACIONAL	RESULTADO OPERACIONAL / PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(0,07)	(0,07)
LÍQUIDA	LUCRO OU PREJUÍZO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(0,07)	(0,07)
TAXA DE RETORNO DE INVESTIMENTO	RESULTADO OPERACIONAL / ATIVO TOTAL	0,02	0,02

FONTE: EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO/2010

01 - CONTEXTO OPERACIONAL

NÚMERO E ESPÉCIE DE AÇÕES QUE COMPÕE O CAPITAL

01.1 - A Empresa Municipal de Serviços Urbanos - EMSURB, 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, integralmente subscrito pela Prefeitura Municipal de Aracaju, com a doação de (09) Microcomputadores pela Administradora BANESE e Corretora de Seguros Ltda. No Valor de R$ 15.744,00(quinze mil, setecentos quarenta quatro reais), o nosso Capital Social é de R$ 7.606.041,13 (sete milhões seiscentos seis mil, quarenta um reais e treze centavos)

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 as 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 últil dos bens.
Abaixo estão demonstrados os custos de aquisição(corrigidos até 31/12/2010) e suas depreciações
02.4.1 - ATIVO PERMANENTE
02.4.1.1 - IMOBILIZADO

DEMONSTRATIVO DOS CUSTOS DE AQUISIÇÃO E SUAS RESPECTIVAS DEPRECIAÇÕES
(CORRIGIDOS ATÉ 31.12.2010)

Valores em Reais

TÍTULOS	CUSTOS DE AQUISIÇÃO	DEPRECIAÇÃO	LÍQUIDO
BENS MÓVEIS	1.352.479,51	492.894,35	859.585,16
TOTAL	**1.352.479,51**	**492.894,35**	**859.585,16**
BENS IMÓVEIS	89.525,67		89.525,67
TOTAL	**89.525,67**		89.525,67
TOTAL	**1.442.005,18**	**492.894,35**	**949.110,83**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

TERMO DE VERIFICAÇÃO DE VALORES
EXERCÍCIO/2010

Aos 31 dias do mês de dezembro de 2010, às 17,25hs, Eu JULIANA PINA ALVES , Assistente Administrativo, Matricula nº 4787, responsável pelo Bens Numerários, efetuei uma verificação existente no caixa tendo a seguinte situação:

Para todos os efeitos legais, lavrou-se o presente termo que vai assinado pela pessoa acima citada.

JULIANA PINA ALVES
ASSISTENTE ADMINISTRATIVO

DETALHAMENTO DE SALDO DE VALORES	VALOR R$
1.0 - CHEQUES	
1.1 - SALDO ANTERIOR	0,00
1.2 - + ENTRADAS	0,00
1.3 - (-) SAÍDAS	0,00
SALDO ATUAL	**0,00**
2.0 - ESPÉCIE	
2.1 - SALDO ANTERIOR	531,38
2.2 - + ENTRADAS	8.500,00
2.3 - (-) SAÍDAS	8.884,81
SALDO ATUAL	**146,57**
3.0 - VALORES GARANTIA TERCEIROS	
3.1 - SALDO ANTERIOR	0,00
3.2 - + ENTRADAS	0,00
3.3 - (-) SAÍDAS	0,00
SALDO ATUAL	**0,00**
TOTAL GERAL	**146,57**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DA CONTA ALMOXARIFADO
EXERCICÍO 2010

TERMO DE CONFERÊNCIA DE ALMOXARIFADO

Aos trinta e um dias do mês de dezembro do ano de 2010 na presença do Coordenador de Suprimentos, Francisco Carlos S. Santos de José Claro dos Santos. Foi efetuada a conferência de estoque do Almoxarifado Central da Empresa Municipal de Serviços Urbanos - EMSURB situada na Av. Beira Mar S/N, 13 de Julho em Aracaju, tendo sido encontrada a seguinte situação:

ARACAJU, 31 DE DEZEMBRO DE 2010

FRANCISCO CARLOS SOUZA SANTOS
COORDENADOR DE SUPRIMENTOS

JOSÉ CLARO DOS SANTOS
RESPONSAVEL PELO ALMOXARIFADO

DESCRIÇÃO	VALOR R$
1 - SALDO ANTERIOR	130.488,37
2 - ENTRADAS	775.721,02
3 - SAÍDAS	829.092,78
4 - ESTOQUE	77.116,61

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

INVENTÁRIO GERAL DO PASSIVO EXIGÍVEL
DEZEMBRO/2010

DESCRIÇÃO	VALOR R$
1 - FORNECEDORES	16.006.094,41
2 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	766.032,02
3 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	37.415,02
4 - CONSIGNAÇÕES A RECOLHER	68.796,98
5 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.350,35
6 - OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.521.858,10
7 - PROVISÕES	521.160,62
TOTAL	**19.925.707,50**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRATIVO DAS INCORPORAÇÕES E BAIXA DO ATIVO PERMANENTE

	EXERCICIO/2010	
DISCRIMINAÇÃO	Incorporação	Baixa
Móveis e Utensílios	2.921,11	
Máquinas e Ap. de Escritórios	120,34	
Máquinas e Equipamentos	4.534,92	
Veícluos	291,71	
Computadores e Perifericos	3.223,66	
Outros Bens Móveis	323,83	
TOTAL	**11.415,57**	

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

MAPA DEMONSTRATIVO CONTA BANCO
EM 31/12/2010

ESPECIFICAÇÃO	SALDO 31/12/2009	SALDO 31/12/2010
DISPONÍVEL		
CAIXA GERAL	0,00	146,57
BANCO C/VINCULADOS CONVÊNIOS	**2.021.085,38**	**3.174.664,00**
BANESE S/A 27/700000-0	2.021.085,38	3.174.664,00
TOTAL	**2.021.085,38**	**3.174.664,00**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2008
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

DEMONSTRSTIVO QUADRO DE FUNCIONÁRIOS
EM 31/12/2010

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS

MESES	AG POLÍTICO	CELETISTAS	COMISSIONADOS	EFETIVOS	ESTAGIÁRIOS	EXENORAÇÃO	NOMEAÇÃO
JAN	1	211	374	201	15	1	3
FEV	1	211	372	201	14	0	0
MAR	1	211	374	199	15	5	3
ABR	1	211	377	199	16	3	6
MAI	1	211	399	196	17	0	3
JUN	1	211	400	196	16	7	4
JUL	1	210	399	196	14	5	3
AGO	1	208	399	196	13	17	12
SET	1	206	377	198	15	3	4
OUT	1	205	374	197	18	0	1
NOV	1	204	379	198	19	1	1
DEZ	1	205	372	198	18	2	0
TOTAL							**794**

RM -QUADRO REMUNERAÇÃO DOS DIRETORES EXCUTIVA -2010

NOMES	CARGO	PERÍODO	VALOR R$
LUCIMARA DANTAS PASSOS	DIRETORA PRESIDENTE	JAN Á AGO E OUT Á DEZ/10	141.847,73
ANTONIO CARLOS OLIVEIRA MOTA	DIRETOR DE ESP. PÚBLICOS	JAN/DEZ2010	62.397,42
FÁBIO JOSÉ DA SILVA	DIRETOR PRESIDENTE	AGO E SET/2010	24.978,09
FÁBIO JOSE DA SILVA	DIRETOR ADM. E FINANCEIRO	JAN Á JUL E OUT Á DEZ/2010	117.779,53
GILSON BARBOSA RAMOS	DIRETOR DE OPERAÇÕES	JAN/DEZ2010	64.879,41
SANDOVAL B. SUCUPIRA NETO	DIRETOR	AGO Á SET/2010	9.717,18
		TOTAL	**421.599,36**

FONTE:EMSURB/SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, SE 31 DE DEZEMBRO DE 2010

RICARDO DE O.NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO S.ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELATÓRIO

ÓRGÃO: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
EXERCÍCIO: 2010

Em atendimento ao programa de trabalho da Secretaria Municipal de Controle Interno - SEMCI, procedemos à análise da Prestação de Contas acima referida, tendo a relatar o seguinte:

I - ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS

O principal objetivo desta análise é a avaliação patrimonial, econômica e financeira da Empresa, referente ao exercício de 2010, considerando os valores dos grupos patrimoniais a seguir demonstrado:

A) BALANÇO PATRIMONIAL - BP

B) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

C) DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS - DOAR

A) BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO I

No exercício de 2010, o investimento total representado pelo Ativo no valor de R$ 4.815.036,33 (quatro milhões, oitocentos quinze mil, trinta seis reais trinta três centavos), não encontra substância no valor dos capitais próprios que se apresenta com o valor negativo no montante de R$ 15.110.671,17(quinze milhões cento e dez mil, seiscentos setenta e um reais e dezessete centavos), sendo financiado em sua totalidade por capitais de terceiros aportados na Empresa.

No período em análise o prejuizo foi de R$ 4.722.215,21(quadro milhões setecentos vinte dois mil, duzentos e quinze reais vinte um centavos) e o Patrimônio Líquido apesenta uma situação negativa na ordem de R$ 15.110.671,17 (quinze milhões, cento e dez mil, seiscentos setenta um reais e dezessete centavos), havendo um acréscimo em relação ao exercício anterior de 45,45% em decorrência do Prejuizo do Exercício.

B) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - ANEXO II

Como se pode observar no anexo II, a EMSURB durante o exercício de 2010 desenvolveu suas atividades com resultado negativo, no montante de R$ 4.722.215,21(quadro milhões, setecentos vinte dois mil, duzentos quinze reais e vinte um centavos).

A Receita Total do período alcançou a importância de R$ 77.868.644,12 (setenta e sete milhões, oitocentos e sessenta oito mil, seiscentos quarenta quatro reais e doze centavos) enquanto que os custos dos serviços e as despesas totais alcançaram o valor de R$82.590.959,33 (oitenta e dois milhões quinhentos e noventa mil, oitocentos cinquenta nove reais e trinta três centavos) resultando de um prejuizo no valor de R$ 4.722.215,21 (quatro milhões setecentos vinte dois mil, duzentos quinze reais e vinte e um centavos)

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELATÓRIO

As receitas operacionais no valor R$ 77.868.644,12(setenta e sete milhões, oitocentos sessenta oito mil, seiscentos quarenta quatro reais e doze centavos) representam 100% das receitas do exercício.

Dentre as despesas operacionais a mais significativa foi a despesa com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R$ 14.839.710,63 (quatorze milhões, oitocentos trinta nove mil, setecentos dez reais e sessenta três centavos) correspondendo a 65,14%,

C) DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS - ANEXO III

Esta Demonstração visa identificar as modificações ocorridas na posição financeira de curto prazo da empreza, motivadas pelo ingresso de novos recursos, além dos gerados pelas próprias operações e a forma como estes foram aplicados, cujo excesso ou insuficiencia reflete no aumento ou diminuição no Capital Circulante Líquido.

A parcela mais expressiva das Origens de Recursos é o Prejuízo do Exercício de 2010 no montante de R$ 4.722.215,21.

No período em analise, as Aplicações de Recursos no valor de R$ 386.129,46 refere-se a aquisição de imobilizado(aquisição de bens móveis).

No exercício de 2010, houve uma redução do Capital Circulante Líquido de R$ 4.999.889,50, tendo em vista que as Origens de Recursos apresentaram valor negativo, em decorrência do prejuízo processado no exercício em analise.

II - ANÁLSE DO DESEMPENHO FINANCEIRO E ECONÔMICO

1) ANÁLISE FINANCEIRA

1.1 Capital Circulante

A diferença entre os valores inscritos no Ativo e Passivo Circulante no exercício de 2010 evidencia uma situação insatisfatória para Empresa, tendo em vista que o Capital Circulante Líquido no valor de R$ 16.060.913,17 é negativo.

1.2 Indicadores Financeiros

A capacidade financeira da Empresa de pagar seus compromissos de curto e longo prazo é medida através da análise dos índices de solvência e liquidez. A Lei 6.404/76, ao disciplinar a estrutura patrimonial, colocou no Ativo as contas por ordem de liquidez, ao passo que, no Passivo, essa ordem se dá por exigibilidade, procurando evidenciar, dessa forma, a capacidade da Empresa em saldar suas obrigações. Utilizando-se dos dados constantes do anexo, analisaremos a seguir os principais indicadores para análise financeira da Empresa ora examinada.

O quoiente do Solvência Geral, no sentido restrito, que indica a capacidade financeira gobal da empresa de saldar seus compromissos assumidos com terceiros,apresnetou-se de forma insatisfatória uma vez que a Empresa possui, para cada R$1,00 de exigibilidade(curto e longo prazo) , R$0,24 em seus Ativos como garantia.

Liquidez Corrente: Neste exercício, o Ativo Circulante é menor que o Passivo Circulante e isto significa que os investimentos no Ativo Circulante são insuficientes para cobrir as dívidas de curto prazo, indicando que a empresa dispõe de apenas R$ 0,19 para cada R$1,00 de compromisso de Curto Prazo.

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

RELATÓRIO

O quociente de Endividamento é demonstrado pela proporção do Ativo Total financiado pelos recursos provenientes de terceiros. O índece apresentado de 6,18 indica que para cada R$ 1,00 aplicado, houve R$ 6,18 de capital de terceiro. Esta situação é bastante desfavorável.

A Garantia de Capitais de Terceiros que é medida através da proporção entre capitais próprios e de terceiros, apresentou-se de forma negativa, mediante um quociente de ,076, demonstrando que o Ativo Total encontra-se financiado, em sua totalidade, com recursos de terceiros.

Quanto a Imobilização de Capital Próprio, não podemos avalizar, visto que o Patrimônio Líquido da Empresa está negativo R$ 15.110.671,17.

A liquidez Geral que mede a capacidade de pagamento a curto e longo prazo, apresentou um quociente de 0,19, ou seja, para cada R$ 1,00 de compromissos, a Empresa conta com apenas 0,19 de disponibilidades ou créditos e bens, revelando desssa forma uma situação insatisfatória.

2) ANÁLISE ECONÔMICA

A análise econômica evidencia o rendimento obtido pela Empresa no emprego de Capitais Próprios e de Terceiros avaliando a partir dos resultados apresentados na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

O cálculo da Lucratividade Operacional e Líquida estabelece a relação entre a Receita Operacional, Resultado Operacional e Lucro Líquido do Exercício. Busca-se igualmente a rentabilidade trazida ao Capital Próprio empregado na atividade operacional, enquanto que a Taxa de Retorno de Investimentos indica a proporção do lucro líquido obtido no exercício, em relação ao Capital Total investido na empresa.

3) CONCLUSÃO

Diante do exposto, concluímos que a Prestação de Contas da Empresa Municipal de Serviços Urbanos - EMSURB, referente ao exercício de 2010, de responsabilidade da Sra. Lucimara Dantas Passos no período de 01/01/2010 a 31/12/2010 foi elaborada de acordo com as normas vigentes.

Este é o relatório

Aracaju, 19 de Abril de 2011

MARIA AUXILIADORA DOS SANTOS
Diretora da Divisão de Fiscalização/SEMCI

FONTE: SEMCI-SEFI-DIF

ARACAJU, SE 20 DE ABRIL DE 2011

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

BALANÇO GERAL 2010

EMPRESA: EMSURB - EMPRESA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS
EXERCÍCIO 2010
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA REGIDA PELA LEI Nº 6.404/76

CERTIFICADO DE AUDITORIA

ADMINSTRAÇÃO INDIRETA
EXERCÍCIO : 2010

Examinamos a Prestação de Contas da Empresa Municipal de Serviços Urbanos - EMSURB, correspondente ao exercício de 2010, gestão da Sra. Lucimaria Passos Dantas, refletidas nas peças que a integram e formalizada conforme disposições contidas na Instrução Normativa nº 001/SEMCI/2004, certificamos que se encontra de acordo com as normas gerais de direito financeiro estatuidas pela Lei nº 4.320/64 , Lei nº 6.404/76 e regulamentos especificos; comprovações quanto à legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças e dos atos praticados; análise quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; e a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria.

ARACAJU, 19 DE ABRIL DE 2011

LUCIVANDA NUNES RODRIGUES
SECRETÁRIA DO CONTROLE INTERNO
(INTERINA)

FONTE: SEMCI-SEFI-DIF

ARACAJU, SE 20 DE ABRIL DE 2011

RICARDO DE O.NUNES	ANTONIO S.ROCHA	JEFERSON DANTAS PASSOS
CONTADOR - CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO	SECRETÁRIO MUN. DE FINANÇAS