



EMPRESA MUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO DE FRANCA
CNPJ: 44.450.237/0001-40
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a. A EMDEF, Empresa Pública Independente apresenta suas demonstrações financeiras em conformidade com as disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade, observando os Princípios Fundamentais de Contabilidade em sua elaboração e adotando os conceitos, conteúdo e estrutura, bem como a nomenclatura, das demonstrações contábeis estabelecidos através da Resolução CFC n.º 686/90 e suas alterações, contemplando as leis 11.638/07 e 11.941/09.

NOTA 02 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

- a. **APURAÇÃO DO RESULTADO**
As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência.
- b. **SEGREGAÇÃO DE PRAZOS**
Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis com prazo de até 360 dias são demonstrados como circulante.
- c. **APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA**
Estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço.
- d. **CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA**
Os valores a receber de clientes, exceto no caso de acordos para valores refinanciados, não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa. A Empresa constitui como provisão para crédito de liquidação duvidosa, montante considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis nas contas a receber. A provisão é constituída para contas refinanciadas que já possuem duas parcelas em atraso, e, também contas a receber já vencidas há mais de 150 dias. Os valores até R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) e vencidos há mais de 180 dias são baixados contra o resultado.
- e. **ESTOQUES**
Os estoques de material estão demonstrados pelo custo médio das aquisições.



EMPRESA MUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO DE FRANCA
CNPJ: 44.450.237/0001-40
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

f. **IMOBILIZADO**

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição. As depreciações e amortizações estão calculadas pelo método linear sobre o custo aquisitivo, com base em taxas determinadas em função da vida útil do bem ou contrato de cessão do imóvel.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE - EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

g. Detalhamento da dívida de longo prazo:

Tributos e Contribuições:

REFIS PERT 2017 - 120 MESES R\$ 380.871,06;
INSS/FPM - PMF 240 MESES R\$ 1.993.194,79;
Parcelamento RECEITA FEDERAL 2019 - 120 MESES R\$ 179.133,51;

Indenizações por Acidentes - R\$ 539.594,34;
SABESP Parcelamento - R\$ 56.155,21;

h. **PASSIVO DIFERIDO**

Impostos com Exigibilidade Suspensa - R\$ 4.104.016,86;
PIS/PASEP e COFINS com exigibilidade suspensa conforme processo nº 50031180420194036113-3;
Detalhamento:
PIS/COFINS - Passivo Circulante R\$ 1.943.323,83;
Parcelamento PGFN - PIS/COFINS - R\$ 931.212,31;
Parcelamento RFB 2019-2020 - PIS/COFINS - R\$ 1.229.480,72;



EMPRESA MUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO DE FRANCA
CNPJ: 44.450.237/0001-40
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

i. **IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base no resultado tributável.

As alíquotas utilizadas são de 15%, mais adicional de 10%, para imposto de renda e 9% para a contribuição social, e os impostos são contabilizados pelo regime de competência.

NOTA 03 – CAPITAL SOCIAL

a. **CAPITAL SOCIAL**

Conforme estabelece a Lei nº 2.320 de 24 de setembro de 1975 artigo 2º o capital da EMDEF pertence integralmente ao Município de Franca/SP.

MILENA CRISTINA GOULART BERNARDINO
DIRETORA PRESIDENTE

GILSON MORATO PARRA
CONTADOR - CRC 1SP248281/O-0