

Anexo 08
Demonstrativo da Despesa por Funções, Subfunções e Programas
Conforme o Vínculo com os Recursos

Unidade Gestora : 016201-JUNTA COMERCIAL DO ESTADO

Gestão : 00002-AUTARQUIA

Mês de Referência : 12 - Dezembro de 2021

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
23	Comércio e Serviços	16.172.969,56	0,00	16.172.969,56
23 122	Administração Geral	13.841.025,88	0,00	13.841.025,88
23 122 0001	PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	13.841.025,88	0,00	13.841.025,88
23 125	Normalização e Fiscalização	1.405.805,21	0,00	1.405.805,21
23 125 3304	SIMPLIFICA AMAZONAS	1.405.805,21	0,00	1.405.805,21
23 331	Proteção e Benefícios ao Trabalhador	926.138,47	0,00	926.138,47
23 331 0001	PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	926.138,47	0,00	926.138,47
TOTAL		16.172.969,56	0,00	16.172.969,56

JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO AMAZONAS
JUCEA

Dra. Maria de Jesus Zins Guimarães
PresidenteJUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO AMAZONAS
JUCEA
Márcia Lopes Barroso
Diretora Administrativo e Financeiro
Lenio Abreu Lima
CPF: 046.856.792-53
Contador CRC-AM 007704/0-5





AMAZONAS
GOVERNO DO ESTADO

Justificativa dos cancelamentos dos restos a pagar no exercício de 2021

Os Restos a Pagar Cancelados no Exercício de 2021, cujo valor importou em R\$ 5.354,52 (Cinco mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos), refere-se a Nota de Empenho nº 176/2018, em favor de Sindicato de Empresa de Transporte de Passageiros do Estado do Amazonas, CNPJ nº 04.603.197/0001-04, Inscrito como Restos a Pagar no referido exercício, cancelado pelo Departamento de Contabilidade da Secretaria de Estado da Fazenda-SEFAZ, atendendo à solicitação do Ofício nº. 331/2021-GAB/PRESIDÊNCIA DA JUCEA, em razão do referido valor ter sido pago através da Ordem Bancária nº 003, de 28/01/2019, conforme pode ser comprovado no Demonstrativo de Restos a Pagar Cancelados.

Manaus, 30 de dezembro de 2021.


Márcia Lopes Barroso
Diretora Administrativo e Financeiro
Junta Comercial do Estado do Amazonas


Maria de Jesus Lins Guimarães
Presidente
Junta Comercial do Estado do Amazonas

Rua Major Gabriel, 1728
1º andar-Praça 14 de
Janeiro
Fone: (92) 3212-4150
Manaus-AM
CEP:69020-060

JUCEA 
JUNTA COMERCIAL DO
ESTADO DO AMAZONAS



OF. Nº 331/2021-GAB-PRESIDÊNCIA DA JUCEA


Manaus, 31 de maio de 2021.

A Sua Senhoria o Senhor
LUIZ OTÁVIO DA SILVA
Secretário Executivo do Tesouro na SEFAZ-Am.
Av. André Araújo, n.º 150 - Aleixo
Manaus/AM.

Senhor Secretário,

Ao cumprimentá-lo cordialmente, solicito o cancelamento do RAP Processado da NE 176/2018, em favor de Sindicato de Empresa de Transporte de Passageiros do Estado do Amazonas, CNPJ nº. 04.603.197/0001-04, no valor de R\$ 5.354,52 (cinco mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos), em razão do referido valor haver sido pago através da Ordem Bancária nº 003 de 28/01/2019.

Atenciosamente,



Maria de Jesus Lins Guimarães
Presidente

Junta Comercial do Estado do Amazonas



JUCEFA

PROCESO

100-10000-10000-10000

REPERTE DE ESTADOS SAZIZAS

ACTIVO

100-10000-10000-10000

REPERTE

REPERTE DE ESTADOS SAZIZAS

ACTIVO

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

Despacho

Despacho

PROCCOLO

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

100-10000-10000-10000

NOTAS EXPLICATIVAS

1- POLÍTICAS CONTÁBEIS

Políticas contábeis são os princípios, bases, convenções, regras e procedimentos específicos aplicados pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis.

As Demonstrações Contábeis da Junta Comercial do Estado do Amazonas-JUCEA, foram extraídas do Sistema de Administração Financeira Integrada (AFI), e compõe a Prestação de Contas da Jucea, Órgão subordinado administrativamente ao Governo do Estado e Tecnicamente ao DREI - Departamento do Registro Empresarial Integrado.

2 –DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

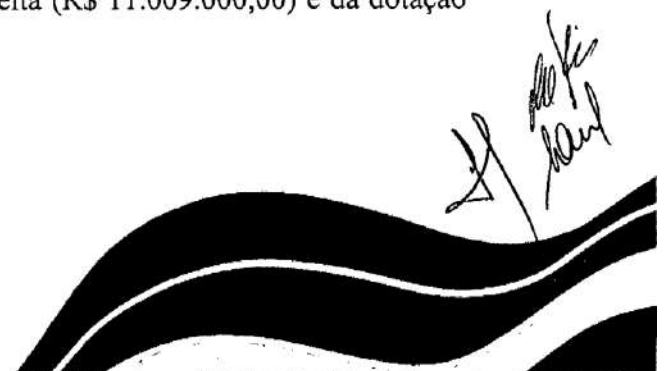
2.1 Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis apresentadas neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as diretrizes contábeis estabelecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e das Instruções de Processamentos Contábeis sobre metodologias para elaboração das demonstrações contábeis, bem como com a Lei 4.320/1964 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios de Contabilidade e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

2.2 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação em relação ao valor atualizado das receitas. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, despesas liquidadas, despesas pagas e o saldo da dotação.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$ 9.316.888,64, o Balanço Orçamentário demonstra uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita (R\$ 11.009.000,00) e da dotação atualizada (20.325.888,64).





Destacamos ainda, que esse desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário.

O Superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercícios anteriores, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência. Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior.

Os seguintes itens referentes ao balanço orçamentário merecem destaque:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO R\$	REALIZAÇÃO R\$	SALDO R\$
RECEITA DE SERVIÇO	10.841.000,00	13.409.469,53	2.568.469,53
RECEITA PATRIMONIAL	166.000,00	463.580,63	297.580,63
OUTRAS REC. CORRENTES	2.000,00	16.378,27	14.378,27
SUBTOTAL	11.009.000,00	13.889.428,43	2.880.428,43
DEFICIT	0,00	2.283.541,13	
TOTAL	11.900.000,00	16.172.969,56	2.880.428,43

Superavit financeiro R\$ 9.316.888,64 5.596.309,26

- As Receitas de Serviços são provenientes da prestação de serviços do Registro Mercantil e Atividades Afins, no valor de R\$ 13.409.469,53 Receita Patrimonial, R\$ 463.580,63, corresponde a juros das aplicações de recursos e Outras Receitas Correntes R\$ 16.378,27 são receita de indenizações.
- O superávit financeiro utilizado para abertura de créditos adicionais na ordem de R\$ 9.316.888,54 permitiu o equilíbrio orçamentário na execução do exercício, influenciando positivamente na execução orçamentária.
- A diferença de R\$ 41.612,09 entre despesas empenhadas e despesas pagas, representa as despesas a pagar do exercício de 2021, inscritas como Restos a Pagar não Processados a serem pagos no exercício seguinte, uma vez que já se encontram empenhados e carecem apenas de liquidação e pagamento.

J. Lopes
Manaus





- d. O valor de R\$ 5.354,52 foi solicitado cancelamento junto a Secretaria de Estado da Fazenda, mediante ofício número 331/2021/GAB/PRES/JUCEA, processo 01.01.014101.103976/2021-03, uma vez que o referido valor havia sido pago através da Ordem Bancária 003, de 28/01/2019.

Comparativo da Despesa autorizada com a realizada, por Categoria Econômica.

ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	SALDO DE DOTAÇÃO R\$
DESPESAS CORRENTES	19.568.636,64	15.415.717,56	2.428.365,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.000.000,00	4.540.007,39	459.992,61
OUTRAS DESP. CORRENTES	14.568.636,64	10.875.710,17	3.692.926,47
DESPESAS DE CAPITAL	757.252,00	757.252,00	0,00
INVESTIMENTOS	757.252,00	757.252,00	0,00
SOMA A DESPESA	20.325.888,64	16.172.969,56	4.152.919,08

2.3 Balanço Financeiro

Previsto no art. 103 da Lei nº 4.320/64, este anexo demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, assim como os ingressos e dispêndios extra-orçamentários conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

A partir de 2020, foram realizadas algumas modificações na estrutura deste demonstrativo, visando torná-lo adequado à IPC - Instrução de Procedimentos Contábeis 06, que norteia a sua elaboração.

Os itens adequados foram:

- A Receita Orçamentária passou a ser identificada pelo valor líquido, e não mais pelo valor bruto, como vinha sendo evidenciado até o ano de 2019. Valor líquido da Receita no exercício de 2021 R\$ 13.889.428,43 (Receita de Serviços, Patrimonial e Outras Receitas Correntes).
- Inclusão do título Outros Recebimentos Extraorçamentários, que soma os subtítulos Créditos a Receber; Adiantamentos Concedidos; Valores em Trânsito, Investimentos; Movimentações de Fundos e Operações Intergestora e Demais

Rua Cuiabá, 543 - Nossa
Senhora das Graças

Fone: (92) 3212-4150
Manaus-AM
CEP: 69053-400

JUCEA 
JUNTA COMERCIAL DO
ESTADO DO AMAZONAS

Handwritten signature





AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

- c. Recebimentos, assim como do título Outros Pagamentos Extraorçamentários, que contempla o somatório de Créditos a Receber, Adiantamentos Concedidos, Valores em Transitio; Baixa de Investimentos; Movimentação de Fundos Próprios e Operações Intergestora e Demais Pagamentos.
- d. Exclusão do item Resultado Financeiro, que representa a diferença entre o saldo do exercício seguinte menos o saldo do exercício anterior.
- e. Com as modificações elencadas acima, houve a necessidade de adequação de saldos na coluna Exercício Anterior para receber o somatório de Outras Destinações de Recursos.

Quanto aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários consolidados, é relevante destacar os seguintes itens:

- a. Inscrição de Restos a Pagar Não Processados, corresponde a diferença da despesa empenhada e não paga ficando como Restos a Pagar Inscritos no valor R\$ 41.612,09, a pagar executadas com o orçamento de 2021.
- b. Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados – O item apresenta a movimentação financeira referente a consignações, no valor de R\$ 2.240.121,25 (ingressos) R\$ 2.240.121,25 (dispêndio).
- c. Créditos a Receber no valor de 8.509,87 estão representados neste grupo os valores de créditos decorrentes de alienação de bens da Administração Indireta em posse do Tesouro.
- d. Movimentações de Fundos Próprios e Operações Intergestora – representa incorporações e desincorporações de saldos financeiros, respectivamente, decorrentes de ajustes efetuados no decorrer do exercício, sendo grande parte, ajustes de exercícios anteriores, no valor de R\$ 2.792.926,51.

Quanto aos saldos em espécie, importante destacar:

- a. Caixa e Equivalente de Caixa – vale destacar os valores referente a Arrecadação Própria proveniente da prestação de serviços do Registro Mercantil e Atividades Afins no valor de R\$ 10.173.634,62 cujo valor é composto por Aplicações Temporárias a Curto Prazo, aplicações em renda fixa e renda variável.

2.4 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial apresentado, evidencia a situação patrimonial da Junta Comercial Estado do Amazonas em 30 de dezembro de 2021 Demonstra a posição estática dos ativos e passivos no final do período, possibilitado ao usuário da informação conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos) e dos capitais, reservas e resultados acumulados da gestão

Rua Cuiabá, 543 - Nossa
Senhora das Graças

Fone: (92) 3212-4150

Manaus-AM

CEP: 69053-400

JUCEA

JUNTA COMERCIAL DO
ESTADO DO AMAZONAS

