

# SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=9069751b-178a-4c97-992c-6d43e551b7d35

### ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.678.178,46</b>	<b>1.741.012,47</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>65.668,83</b>	<b>60.223,19</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.936,10	51.886,02	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL</b>		<b>7.960,63</b>	<b>12.318,40</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.936,10	51.886,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.960,63	12.318,40
CAIXA	F	77,10	77,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	6.620,22	10.553,99
CONTA ÚNICA	F	18.859,00	51.808,92	FGTS	F	1.340,41	1.764,41
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.659.242,36</b>	<b>1.689.126,45</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.954.713,73	1.689.126,45	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>31.351,55</b>	<b>21.121,32</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.954.713,73	1.689.126,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		31.351,55	21.121,32
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-295.471,37	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	31.351,55	21.121,32
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-295.471,37	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>26.356,65</b>	<b>26.783,47</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>26.356,65</b>	<b>26.783,47</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	25.531,74	25.960,78
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	824,91	822,69
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>189.777,65</b>	<b>187.644,65</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO		189.777,65	187.644,65	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		225.785,86	223.415,86	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	7.390,00	7.390,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	176.745,52	176.745,52	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	21.108,00	21.108,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	20.542,34	18.172,34				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-36.008,21	-35.771,21				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-36.008,21	-35.771,21				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.867.956,11</b>	<b>1.928.657,12</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>65.668,83</b>	<b>60.223,19</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.802.287,28</b>	<b>1.868.433,93</b>				
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.802.287,28</b>	<b>1.868.433,93</b>				

# SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 2

### ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.802.287,28</b>	<b>1.868.433,97</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	933.853,35	-556.982,87
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.868.433,93	2.425.416,80
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.802.287,28</b>	<b>1.868.433,97</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.867.956,11</b>	<b>1.928.657,12</b>

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etec.tce.go.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: 906975b-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		18.936,10	51.886,02	PASSIVO FINANCEIRO (65.668,83)+RP não Proc.(540.108,20)		605.777,03	228.562,54
ATIVO PERMANENTE		2.849.020,01	1.876.771,10	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.262.179,08	1.700.094,58

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 906975fb-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>76.405,79</b>	<b>106.991,75</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		76.405,79	106.991,75
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>76.405,79</b>	<b>106.991,75</b>

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://etec.tce-pg.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 906975b-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36

**SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022



DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>18.936,10</b>	<b>51.886,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>65.668,83</b>	<b>60.223,19</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.936,10	51.886,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.960,63	12.318,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.936,10	51.886,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.960,63	12.318,40
CAIXA		77,10	77,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		6.620,22	10.553,99
CONTA ÚNICA		18.859,00	51.808,92	FGTS		1.340,41	1.764,41
<b>TOTAL</b>		<b>18.936,10</b>	<b>51.886,02</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>31.351,55</b>	<b>21.121,33</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		31.351,55	21.121,33
				FORNECEDORES NACIONAIS		31.351,55	21.121,33
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		26.356,65	26.783,47
				VALORES RESTITUÍVEIS		26.356,65	26.783,47
				CONSIGNAÇÕES		25.531,74	25.960,78
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		824,91	822,69
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>540.108,20</b>	<b>168.339,35</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		540.108,20	168.339,35
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		130.553,80	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		130.553,80	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		409.554,40	168.339,35
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		409.554,40	168.339,35
				<b>TOTAL</b>		<b>605.777,03</b>	<b>228.562,54</b>

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://pccrce-re.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=906975b-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36>

# SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.659.242,36</b>	<b>1.689.126,45</b>				
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.659.242,36</b>	<b>1.689.126,45</b>				
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>2.954.713,73</b>	<b>1.689.126,45</b>				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.954.713,73	1.689.126,45				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-295.471,37	0,00				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-295.471,37	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>189.777,65</b>	<b>187.644,65</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>189.777,65</b>	<b>187.644,65</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>225.785,86</b>	<b>223.415,86</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		21.108,00	21.108,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		176.745,52	176.745,52				
VEÍCULOS		7.390,00	7.390,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		20.542,34	18.172,34				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-36.008,21	-35.771,21				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-36.008,21	-35.771,21				
<b>TOTAL</b>		<b>2.849.020,01</b>	<b>1.876.771,10</b>				



Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 906975fb-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36

# SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-690.108,91</b>	<b>-206.132,05</b>
001	Ordinario	-643.848,79	-175.528,55
110	GERAL	-46.260,12	-30.603,50
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>103.267,98</b>	<b>29.455,53</b>
001	Ordinario	103.267,98	29.455,53
<b>TOTAL</b>		<b>-586.840,93</b>	<b>-176.676,52</b>





## INFORMAÇÕES GERAIS:

Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE CNPJ 11.690.211/0001-10  
Rua Fausto Pontual, nº S/N, – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 08 de 10 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Taxas, Serviços, Transferências e Aportes da Prefeitura Municipal de Amaraji.

## Dados do Gestor:

Nome: Ivandro Correia de Andrade. Exercício: 01/01/2022 a 31/12/2022

## Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.

## Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

## Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em



curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:****1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2022, registra a importância de R\$ 2.678.178,46 (Um milhão, seiscentos e setenta e oito mil, cento e setenta e oito reais e quarenta e seis centavos), apresentando uma diferença negativa com relação ao mesmo período do exercício de 2021 de R\$1.741.012,47 (Um milhão, setecentos e quarenta e um mil, doze reais e quarenta e sete centavos ).

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**



A Disponibilidade de Caixa do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Amaraji – SAAE no valor de R\$18.936,10 (Dezoito mil, novecentos e trinta e seis reais e dez centavos).

### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

Foram registrados no valor de R\$ 2.659.242,36 (Dois milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos), referente a Dívida Ativa Não Tributária.

### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.

### **1.1.4 Estoques**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

### **1.2.2 Imobilizado**

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$189.777,65 (Cento e oitenta e nove mil, setecentos e setenta e sete reais e sessenta e cinco centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor R\$36.008,21 (Trinta e seis mil, oito reais e vinte e um centavos) conforme estabelece o MCASP.

### **1.2.3 Depreciação**

Foram registrados o valor de R\$36.008,21 (Trinta e seis mil, oito reais e vinte e um centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

## **1.3 Passivo Circulante**

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$65.668,83 (Sessenta e cinco mil, seiscentos e sessenta e oito reais e trinta e três centavos).

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

Foram registrados o valor de R\$7.960,63 (Sete mil, novecentos e sessenta reais e sessenta e três centavos), sendo: Encargos Sociais a Pagar composto por Contribuições ao RGPS a Pagar a importância de R\$6.620,22 (Seis mil, seiscentos e vinte reais e vinte e dois centavos) e o FGTS o valor de R\$ 1.340,41 (Um mil, trezentos e quarenta reais e quarenta e um centavos).

**1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

**1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados no valor de R\$31.351,55 (Trinta e um mil, trezentos e cinquenta e um reais e cinquenta e cinco centavos).

**1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registradas consignações no valor de R\$25.531,74 (Vinte e cinco mil, quinhentos e trinta e um reais e setenta e quatro centavos) e Outros Valores Restituíveis no valor de R\$824,91 (Oitocentos e vinte e quatro reais e noventa e um centavos).

**1.4 Passivo Não Circulante****1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

**1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$2.802.287,28 (Dois milhões, oitocentos e dois mil, duzentos e oitenta e sete reais e vinte e oito centavos) a título Patrimônio Líquido.

**1.6 Outras Informações relevantes:****1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

**1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERNE BARBOSA XAVIER e  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.shtm> Código do documento: 906975fb-178a-4c97-9393-6d43e5797d36

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL RESOLUÇÃO Nº 189/2022	
NBC T SP 16.5	<b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b> Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição	<b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. <b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	<b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b> Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	<b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b> Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, 8ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b> a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foram registrados o valor de R\$2.659.242,36(Dois milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos), sendo relativos a Dívida Ativa não Tributária a curto prazo. b. <b>Imobilizado</b>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: IVANILDO CARVALHO DA SILVA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?documento:906975fb-15a1-4b7-9393-6d43e55b7d36>

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$189.777,65 (Cento e oitenta e nove mil, setecentos e setenta e sete reais e sessenta e cinco centavos).

Sendo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENS MOVEIS	225.785,86	223.415,80
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA (BENS MÓVEIS)	(36.008,21)	(35.771,54)
<b>TOTAL</b>	<b>189.777,65</b>	<b>187.644,26</b>

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.**

Foram registrados o valor de R\$7.960,63 (Sete mil, novecentos e sessenta reais e sessenta e três centavos), sendo: Encargos Sociais a Pagar composto por Contribuições ao RGPS a Pagar a importância de R\$6.620,22 (Seis mil, seiscentos e vinte reais e vinte e dois centavos) e o FGTS o valor de R\$1.340,41 (Um mil, trezentos e quarenta reais e quarenta e um centavos).

e. **Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Não há registro.

f. **Fornecedores e contas a pagar nacional a curto prazo.**



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: IVANILDO CORREIA DE ANDRADE, ILLIERME FERREIRA ROSA XAVIER  
Acesse em: <https://etc.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 9f6975fb-178a-4e97-9393-6d43e55b7d86

	<p>Foram registrados no valor de R\$31.351,55 (Trinta e um mil, trezentos e cinquenta e um reais e cinquenta e cinco centavos)</p> <p>g. <b>Demais Obrigações a curto prazo.</b> Foram registradas consignações no valor de R\$25.531,74 (Vinte e cinco mil, quinhentos e trinta e um reais e setenta e quatro centavos) e Outros Valores Restituíveis no valor de R\$824,91 (Oitocentos e vinte e quatro reais e noventa e um centavos).</p> <p>h. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$36.008,21 (Trinta e seis mil, oito reais e vinte e um centavos).</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b> O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=906975fb-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36>

NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li></ul>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: VANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/vilidadeDoc:seamCodigo.do.documento:0006975fb-178a-4c97-9393-6d42e55b7d30>

	<ul style="list-style-type: none"><li>• A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>
NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Não há registros.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p><b>Nota 1 - O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 18.936,10 (Dezoito mil, novecentos e trinta e seis reais e dez centavos).</b></p>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etc.tee.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=906975b-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36>

MCASP, 9ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Não se aplica</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li><li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li><li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>



# SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal, Lei 37/80



Documento Assinado Digitalmente por: WANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 906975b-178a-4c97-9393-6d43e55b7d36

NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. <b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b>
MCASP, 8ª Edição, p. 198	No caso de Impairment, apresentar: a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual em relação à estimativa anterior; e. Para um ativo individual, a natureza do ativo. <b>Não há registro de Impairment.</b>