

SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.:

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		24,00	27.875,72	PESSOAL E ENCARGOS		497.135,89	525.364,29
TAXAS		24,00	27.875,72	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		407.954,26	439.177,20
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		1.432.444,21	1.419.449,24	ENCARGOS PATRONAIS		89.181,63	86.187,09
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.432.444,21	1.419.449,24	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		1.229.863,67	1.060.950,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		91.983,23	64.662,77	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		313.733,81	192.677,44
JUROS E ENCARGOS DE MORA		88.289,63	61.431,32	SERVIÇOS		915.892,86	867.533,68
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.693,60	3.231,45	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		237,00	739,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		185.845,51	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		2.915,59	66.368,15
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		185.845,51	0,00	JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	6.213,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		1.265.587,28	-395.093,33	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		2.915,59	60.155,11
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		1.265.587,28	-395.093,33	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV		295.471,37	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.975.884,23	1.116.894,40	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		295.471,37	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	556.982,87	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		16.644,36	21.194,71
TOTAL		2.975.884,23	1.673.877,27	INCENTIVOS		16.644,36	21.194,71
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.042.030,88	1.673.877,27
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		933.853,35	0,00
				TOTAL		2.975.884,23	1.673.877,27

Documento Assinado Digitalmente por: IVANDRO CORREIA DE ANDRADE, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://eppf.tce.go.gov.br/eppf/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=10674835444815d53204d4d64fde>

SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 5 - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA ESGOTO - SAAE

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.370,00	7.390,00
INVESTIMENTOS		2.370,00	7.390,00



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 (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: JEROME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etcc.ice.pe.gov.br/verdocumento> Código do documento: 40e2-0e7-c835-4d4-815d-5320d4d64fde

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MCASP 8ª Edição	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p>Na composição da VPA, foram registradas a título de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas a importância de R\$ 1.265.587,28 (Um milhão, duzentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e sete reais e vinte e oito centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos R\$497.135,89 (Quatrocentos e noventa e sete mil, cento e trinta e cinco reais e oitenta e nove centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$1.229.863,67 (Um milhão, duzentos e vinte e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais e sessenta e sete centavos) e a título de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Incentivos a importância de R\$16.644,36 (Dezesseis mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e trinta e seis centavos).</p>
MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN n° 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p>Não se aplica.</p>
MCASP 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável de ativo imobilizado.b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial.c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



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.seam> Código do documento: d0ef10e7-c835-44d4-8f5d-5320d4d64fde

<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Não houve aquisição de Bens Móveis e Construção e Aquisição de Imóveis.c. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.d. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.e. Outras incorporações de ativos. Foram registrados valores de R\$2.370,00 (Dois mil, trezentos e setenta reais) a título de investimento.2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Amortização da Dívida Pública Não há registros.b. Amortização de Precatórios. Não há registros.c. Outras desincorporações de passivos. Não houve outras desincorporações de passivos.3. Incorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Tomada de empréstimos. Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.b. Outras incorporações de passivos. Não houve incorporações de passivos.4. Desincorporação de ativos:<ol style="list-style-type: none">a. Alienação de estoques.b. Alienação de bens móveis.
---	--



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.seam> Código do documento: 10ef10e7-e835-44d4-815d-5320d4d64fde

		<p>c. Alienação de bens imóveis. d. Alienação de títulos e valores. e. Recebimento de empréstimos. f. Outras desincorporações de ativos. Foram registrados R\$0,00 (zero reais). Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2022.</p>
NBC T SP 01 – Item 106		<p>Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>