

## SAAE - SERV. AUT AGUA E ESGOTO IRANDUBA

Período: Janeiro à Dezembro

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Página: 1

Administração Direta

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                       |                   |                    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                   | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| INGRESSOS                                                         | 1.528.089,76      | 1.490.606,07       |
| INGRESSOS                                                         | 0,00              | 1.490.606,07       |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                       | 0,00              | 0,00               |
| Receita de Contribuições                                          | 0,00              | 0,00               |
| Outras Receitas Derivadas                                         | 0,00              | 0,00               |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                  | 0,00              | 0,00               |
| Receita Patrimonial                                               | 0,00              | 0,00               |
| Receita Agropecuária                                              | 0,00              | 0,00               |
| Receita Industrial                                                | 0,00              | 0,00               |
| Outras Receitas Originárias                                       | 0,00              | 0,00               |
| Receita de Serviços                                               | 1.528.088,22      | 1.329.070,98       |
| Remuneração das Disponibilidades                                  | 1,54              | 709,81             |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                     | 0,00              | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS                                          | 0,00              | 0,00               |
| Transferências recebidas                                          | 0,00              | 0,00               |
| Intergovernamentais                                               | 0,00              | 0,00               |
| da União                                                          | 0,00              | 0,00               |
| dos Estados e Distrito Federal                                    | 0,00              | 0,00               |
| do Município                                                      | 0,00              | 0,00               |
| Intragovernamentais                                               | 0,00              | 0,00               |
| Outras transferências recebidas                                   | 0,00              | 0,00               |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais                            | 0,00              | 160.825,28         |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                     | 0,00              | 0,00               |
| DESEMBOLSOS                                                       | 1.417.907,99      | 1.405.881,72       |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS                                         | 1.336.207,31      | 1.185.764,64       |
| Administração                                                     | 1.336.207,31      | 0,00               |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS                                         | 0,00              | 1.185.764,64       |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                   | 81.700,68         | 220.117,08         |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>     | <b>110.181,77</b> | <b>84.724,35</b>   |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS                   |                   |                    |
|                                                                   | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| INGRESSOS                                                         | 0,00              | 0,00               |
| INGRESSOS                                                         | 0,00              | 0,00               |
| Alienação de Bens                                                 | 0,00              | 0,00               |
| Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos              | 0,00              | 0,00               |
| DESEMBOLSOS                                                       | 37.880,00         | 72.370,00          |
| Aquisição de Ativos Não Circulante                                | 37.880,00         | 72.370,00          |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b> | <b>-37.880,00</b> | <b>-72.370,00</b>  |

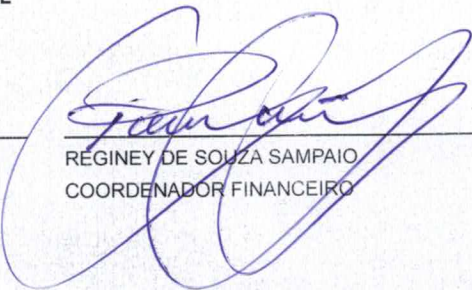
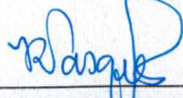
## FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

|                                                              | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS                                                    | 0,00            | 0,00               |
| INGRESSOS                                                    | 0,00            | 0,00               |
| Operações de Créditos                                        | 0,00            | 0,00               |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes     | 0,00            | 0,00               |
| DESEMBOLSOS                                                  | 0,00            | 0,00               |
| Outros Desembolsos de Financiamentos                         | 0,00            | 0,00               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 0,00            | 0,00               |

## APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

|                                                            | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 72.301,77       | 12.354,35          |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                       | 20.376,31       | 8.021,96           |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         | 92.678,08       | 20.376,31          |

Iranduba, 31/12/2023

  
PAULO DENILSON NUNES DE QUEIROZ  
DIRETOR  
REGINEY DE SOUZA SAMPAIO  
COORDENADOR FINANCEIRO  
ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA  
CONTADORA - CRC/AM 7905

**SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

AVENIDA RIO PURUS – SÃO FRANCISCO

CEP: 69.415-000 - IRANDUBA - AM

E-MAIL: [saaefinanceiro2023@gmail.com](mailto:saaefinanceiro2023@gmail.com)

Lei Municipal Nº. 106 de 11 de Março de 2005 – CNPJ: 08.848.656/0001-70

## **NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA ANEXO 18 DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**

### **I- CONTEXTO OPERACIONAL DAS DEMONSTRAÇÕES:**

O orçamento do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Iranduba é determinado anualmente pela Lei Orçamentária do Município, que prevê os recursos disponíveis para a cidade e fixa como esses recursos serão distribuídos e gastos, ou seja, o orçamento desse órgão é uma parte desse total.

No fim do exercício, que corresponde ao período de janeiro a dezembro, o Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Iranduba deve elaborar suas respectivas Demonstrações Contábeis.

O objetivo principal das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa; contribuindo, dessa forma, na prestação de contas à sociedade.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos previstos na Lei Federal 4.320/64, na Lei Complementar 101/2000, nas leis de planejamento municipal, nas orientações previstas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a escrituração dos fatos contábeis foram obedecidos os critérios constantes do art. 35 da Lei Federal 4.320/64, que consideram as receitas arrecadas no exercício, bem como as despesas nele legalmente empenhadas.

Assim, o montante da receita escriturada considera apenas aquelas arrecadas no exercício financeiro de 2023 e com relação à despesa empenhada, os números expressam os lançamentos ocorridos no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

### **II- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

As demonstrações contábeis do exercício financeiro de 2023 do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Iranduba foram escrituradas em conformidade com a Lei 4320, de 17 de março de 1964, com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com as disposições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, com as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBCT 16 que trata da


**SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

AVENIDA RIO PURUS – SÃO FRANCISCO

CEP: 69.415-000 - IRANDUBA – AM

 E-MAIL: [saaefinanceiro2023@gmail.com](mailto:saaefinanceiro2023@gmail.com)

Lei Municipal Nº. 106 de 11 de Março de 2005 – CNPJ: 08.848.656/0001-70

Contabilidade Aplicada ao Setor Público e com as normas contidas na Lei Complementar Estadual 6, de 22 de janeiro de 1991 e na Resolução TCE/AM 6, de 22 de julho de 2009.

Os registros contábeis foram processados por meio de sistema de informática, considerando o exercício econômico o ano-calendário de 2023.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

### III - CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS:

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Iranduba é elaborado pelo método direto e evidencia as movimentações de caixa ocorridas no período através do fluxo das atividades operacionais, de investimento, e de financiamento.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

#### NOTA EXPLICATIVA 1: FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

O fluxo das atividades operacionais compreende os ingressos e saídas de caixa relacionados com a ação pública.

Os ingressos são referentes a arrecadação de tributos do município, transferências recebidas da União e Estado, entre outros não classificados como investimento ou financiamento. Em relação aos desembolsos são todos os gastos relacionados a atividade pública.

| INGRESSOS          |                                                       |                     |                     |
|--------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Demonstrativo      | Descrição                                             | Arrecadação Líquida | Total Consolidado   |
| Balanço Financeiro | <b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>                  |                     | <b>1.633.226,20</b> |
|                    | Receita de Serviço                                    | 1.528.088,22        |                     |
|                    | Receita Patrimonial                                   | 1,54                |                     |
|                    | Ingressos Extraorçamentários – Depósitos restituíveis | 85.383,13           |                     |
|                    | Ingressos Extraorçamentários – Outros recebimentos    | 19.753,31           |                     |
| <b>INGRESSOS</b>   |                                                       |                     | <b>1.633.226,20</b> |

| DESEMBOLSOS                       |                                                                     |              |                     |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| Demonstrativo                     | Descrição                                                           | Despesa Paga | Total Consolidado   |
| Balanço Financeiro e Orçamentário | <b>DESEMBOLSOS (INCLUÍDOS PAGAMENTOS DE RAP)</b>                    |              | <b>1.523.044,43</b> |
|                                   | Despesas orçamentárias pagas                                        | 1.384.226,29 |                     |
|                                   | Restos a Pagar Não Processados Corrente - exercício anterior - pago | 20.198,00    |                     |
|                                   | Restos a Pagar Processados Corrente - exercício anterior - pago     | 17.166,15    |                     |
|                                   | Pagamentos Extraorçamentários - Depósitos restituíveis              | 77.896,99    |                     |

**SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

AVENIDA RIO PURUS – SÃO FRANCISCO

CEP: 69.415-000 - IRANDUBA - AM

E-MAIL: [saaefinanceiro2023@gmail.com](mailto:saaefinanceiro2023@gmail.com)

Lei Municipal Nº. 106 de 11 de Março de 2005 – CNPJ: 08.848.656/0001-70

|                                                           |           |                     |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| Pagamentos Extraorçamentários – Outros recebimentos       | 23.557,00 |                     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                        |           | <b>1.523.044,43</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> |           | <b>110.181,77</b>   |

**NOTA EXPLICATIVA 2: FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

Os Fluxos de Caixas das Atividades de Investimentos compreendem os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativos não circulantes.

Os fluxos de caixa decorrentes das atividades de investimento compreendem os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativos não circulantes.

| Demonstrativo                                           | Descrição                                          | Despesa Paga | Total Consolidado |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Balanço Orçamentário                                    | <b>AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>           |              | <b>37.880,00</b>  |
|                                                         | Investimentos – materiais e bens permanentes       | 34.136,00    |                   |
|                                                         | Restos a Pagar Processados – Investimentos - Pagos | 3.744,00     |                   |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b> |                                                    |              | <b>37.880,00</b>  |

**NOTA EXPLICATIVA 3: FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

Os Fluxos de Caixas das Atividades de Financiamento compreendem os recursos relacionados a captação (ingresso) e amortização (desembolso) de operações de crédito.

| Demonstrativo                                           | Descrição             | Despesa Paga | Total Consolidado |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-------------------|
| Balanço Orçamentário                                    | <b>DESEMBOLSO</b>     |              | <b>0,00</b>       |
|                                                         | Amortização da dívida | 0,00         |                   |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b> |                       |              | <b>0,00</b>       |

**ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA**  
CRC-AM 7905