

# SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE SAO SEBASTIAO DO UATUMA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO


Pág.: 1


Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO - S. S. UATUMÁ

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>744.917,11</b>	<b>572.345,52</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>974.715,79</b>	<b>808.166,42</b>
SAAE		744.917,11	572.345,52	ORDINÁRIO		256.559,33	244.804,19
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>263.841,41</b>	<b>236.542,09</b>	SAAE		718.156,46	563.362,23
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		263.841,41	236.542,09	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>21.337,69</b>	<b>2.703,76</b>
ORÇAMENTÁRIA		263.841,41	236.542,09	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		3.672,70	2.703,76
REPASSE RECEBIDO				RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		3.672,70	27.363,96
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>59.544,74</b>	<b>46.049,97</b>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	27.363,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		17.232,70	4.176,70	INSS		0,00	27.363,96
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		16.932,70	3.672,70	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS		17.664,99	22.198,13
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		300,00	504,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO		3.469,56	2.710,56
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		40.467,04	38.275,27	FAMILIA PAGO		14.195,43	19.487,57
INSS		37.122,86	34.356,71	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		73.128,85	879,07
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.344,18	3.918,56	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS		1.845,00	3.598,00	CAIXA		73.128,85	879,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.845,00	1.360,00	CONTA ÚNICA		0,00	879,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA		0,00	2.238,00	<b>TOTAL</b>		<b>1.069.182,33</b>	<b>861.311,34</b>
PAGO							
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>879,07</b>	<b>6.373,76</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		879,07	6.373,76				
CONTA ÚNICA		879,07	6.373,76				
<b>TOTAL</b>		<b>1.069.182,33</b>	<b>861.311,34</b>				

  
**ARTUR MONTEIRO BARROS**  
 DIRETOR  
 797.057.662-15

  
**ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA**  
 CONTADORA  
 CRC/AM 7905

09

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13 - EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023 -

### I- CONTEXTO OPERACIONAL DAS DEMONSTRAÇÕES:

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de São Sebastião do Uatumã, doravante denominado SAAE/SSU foi instituído pela Lei Municipal 1, de 5 de janeiro de 1984 e integra a estrutura da administração indireta do Município na condição de autarquia municipal.

Nessa condição, o orçamento do SAAE/SSU está inserido na Lei Orçamentária do Município, que prevê os recursos disponíveis e fixa despesa para o funcionamento do órgão e a garantia de serviços de captação, distribuição de água e saneamento básico.

Como entidade administrativa autônoma, o SAAE/SSU deve elaborar suas respectivas Demonstrações Contábeis ao final de cada exercício financeiro, em consonância com os dispositivos previstos na Lei Federal 4.320/64, na Lei Complementar 101/2000, nas orientações previstas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16), nas leis de planejamento municipal e outras normas que regulam o assunto.

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.

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 arrecadadas e da despesa empenhada considera apenas aquelas efetivamente realizadas no exercício financeiro de 2023 e os números expressam os lançamentos escriturados 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 SAAE/SSU 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 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 4, de 16 de março de 2016.

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 moeda nacional no parâmetro R\$ 1,00 (um real).

### **III- CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS:**

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária, conforme disposições do artigo 103 da Lei Federal 4320/1964.

Sua análise permite verificar valores que interfiram no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso.

As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme artigo 60 da Lei Federal 4320/1964, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extra Orçamentários”, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/1964.

Os ingressos e os dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício e evidenciam a receita e a despesa orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária e os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

#### **NOTA EXPLICATIVA 1: RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:**

Nos ingressos está escriturada a totalização de receitas provenientes de receitas de serviços - código 1600.00.0.0.00 do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada – Anexo 10 – com saldo de **R\$ 744.917,11 (setecentos e quarenta e quatro mil, novecentos e dezessete reais e onze centavos).**

#### **NOTA EXPLICATIVA 2: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

Em cumprimento ao disposto na Lei Municipal 166, de 11 de setembro de 2013, o

Poder Executivo efetuou repasse de **R\$ 263.841,41 (duzentos e sessenta e três mil, oitocentos e quarenta e um reais e quarenta e um centavos)**, destinado ao custeio das despesas com manutenção do SAAE/SSU.

### **NOTA EXPLICATIVA 3: EXTRAORÇAMENTÁRIA – INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR:**

Consideram-se valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Desse modo, os Restos a Pagar inscritos representam todos os valores inscritos em restos a pagar - processados e/ou não processados no final do exercício.

Nos ingressos de receita extraorçamentária estão escriturados os Restos a Pagar inscritos no período, no total de **R\$ 17.232,70 (dezesete mil, duzentos e trinta e dois reais e setenta centavos)**, sendo **R\$ 16.932,70 (dezesesseis mil, novecentos e trinta e dois reais e setenta centavos)** de inscrição de Restos a Pagar Não Processados e **R\$ 300,00 (trezentos reais)** de Restos a Pagar Processados.

### **NOTA EXPLICATIVA 4: EXTRAORÇAMENTÁRIA - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:**

Nos lançamentos intitulados Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados estão escriturados todos os valores pertencentes terceiros, compreendendo, retenções compulsórias ou facultativas efetuadas na folha de pagamento do servidor e retenções em faturas de fornecedores, como também os recolhimentos realizados no exercício.

Nos Ingressos, a conta compreende os lançamentos de retenções de contribuições previdenciárias e de Imposto de Renda Retido na Fonte ocorridos no exercício financeiro de 2023.

Retenções de INSS	R\$ 37.122,86
Retenções de IRRF	R\$ 3.344,18

### **NOTA EXPLICATIVA 5: OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Nessa conta são escriturados os lançamentos de responsabilidade / valores a regularizar ocorridos no exercício financeiro de 2023, no total de **R\$ 1.845,00 (um mil oitocentos e quarenta e cinco reais)**.

**NOTA EXPLICATIVA 6: SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

A conta Saldo compreende o somatório dos valores em caixa, bancos em conta movimento, aplicações no mercado financeiro.

Nos ingressos o Balanço Financeiro demonstra o saldo proveniente do exercício financeiro de 2022, no total de **R\$ 879,07 (oitocentos e setenta e nove reais e sete centavos)**.

**NOTA EXPLICATIVA 7: DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

Nos dispêndios foi lançada a despesa orçamentária empenhada de **R\$ 974.715,79 (novecentos e setenta e quatro mil, setecentos e quinze reais e setenta e nove centavos)**, valor escriturado no Anexo 12 das Demonstrações Contábeis.

**NOTA EXPLICATIVA 8: EXTRAORÇAMENTÁRIA – PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR:**

No Dispêndio estão registrados os valores de Restos a Pagar processados e/ou não processados pagos no exercício.

A baixa de Restos a Pagar soma **R\$ 3.672,70 (três mil, seiscentos e setenta e dois reais e setenta centavos)**, composto por Restos a Pagar Não Processados.

**NOTA EXPLICATIVA 9: EXTRAORÇAMENTÁRIA - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:**

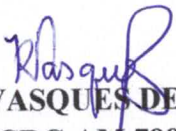
Nos Dispêndios, no exercício de 2023 não houve recolhimento de valores de DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS.

**NOTA EXPLICATIVA 10: OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Nessa conta são escriturados os lançamentos de responsabilidades financeira / valores a regularizar ocorridos em 2023 – **R\$ 14.195,43 (catorze mil, cento e noventa e cinco reais e quarenta e três centavos)** e os valores de antecipação de Salário Família – **R\$ 3.469,56 (três mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e cinquenta e seis centavos)**.

**NOTA EXPLICATIVA 11: SALDOS PARA O EXERCÍCIO  
SEGUINTE:**

Nos dispêndios é demonstrado o saldo financeiro registrado para o exercício seguinte, que totaliza **R\$ 73.128,85** (setenta e três mil, cento e vinte e oito reais e oitenta e cinco centavos).

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