

SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE URUCARA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1 de 3

ISOLADO:3 - SAAE DE URUCARÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.103.200,00	1.103.200,00	1.190.979,72	87.779,72
RECEITA PATRIMONIAL	100,00	100,00	3,59	-96,41
Valores Mobiliários	100,00	100,00	3,59	-96,41
RECEITA DE SERVIÇOS	1.103.100,00	1.103.100,00	1.190.976,13	87.876,13
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.095.000,00	1.095.000,00	1.185.723,44	90.723,44
Outros Serviços	8.100,00	8.100,00	5.252,69	-2.847,31
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.103.200,00	1.103.200,00	1.190.979,72	87.779,72
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.103.200,00	1.103.200,00	1.190.979,72	87.779,72
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.103.200,00	1.103.200,00	1.190.979,72	87.779,72
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

MARCIA BRANDÃO DOS SANTOS
DIRETORA
684.148.382-00

HUMBERTO MARQUES DOS ANJOS
ASSIST. TÉCNICO AD-3
693.445.152-04

ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CONTADORA
CRC/AM 7905

SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE URUCARA

15

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2 de 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.271.200,00	1.425.120,00	1.166.701,90	1.126.715,95	1.117.302,25	258.418,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	367.700,00	328.502,00	328.353,43	328.353,43	328.353,43	148,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	888.500,00	1.096.618,00	838.348,47	798.362,52	788.948,82	258.269,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	148.000,00	81.653,00	21.653,00	21.653,00	21.653,00	60.000,00
INVESTIMENTOS	110.000,00	81.653,00	21.653,00	21.653,00	21.653,00	60.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.419.200,00	1.506.773,00	1.188.354,90	1.148.368,95	1.138.955,25	318.418,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.419.200,00	1.506.773,00	1.188.354,90	1.148.368,95	1.138.955,25	318.418,10
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	2.624,82	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.419.200,00	1.506.773,00	1.190.979,72	1.148.368,95	1.138.955,25	318.418,10
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	37.366,00	37.366,00	37.366,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	37.366,00	37.366,00	37.366,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	37.366,00	37.366,00	37.366,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	64.108,88	15.784,80	0,00	48.324,08
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	64.108,88	15.784,80	0,00	48.324,08
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	64.108,88	15.784,80	0,00	48.324,08

MARCIA BRANDÃO DOS SANTOS
DIRETORA
684.148.382-00

HUMBERTO MARQUES DOS ANJOS
ASSIST. TÉCNICO AD-3
693.445.152-04

ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CONTADORA
CRC/AM 7905

SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE URUCARA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

16

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	26.000,00	5.292,00	5.291,74	5.291,74	5.291,74	0,26
DESPESAS CORRENTES	26.000,00	5.292,00	5.291,74	5.291,74	5.291,74	0,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.000,00	5.292,00	5.291,74	5.291,74	5.291,74	0,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MARCIA BRANDÃO DOS SANTOS
DIRETORA
684.148.382-00

HUMBERTO MARQUES DOS ANJOS
ASSIST. TÉCNICO AD-3
693.445.152-04

ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CONTADORA
CRC/AM 7905

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO 12 - EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023 -

I- CONTEXTO OPERACIONAL DAS DEMONSTRAÇÕES:

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Urucará – SAAE/Urucará, instituído pela Lei Municipal 22, de 08 de janeiro de 1990, integra a estrutura da administração indireta do Município de Urucará na condição de autarquia municipal.

Nessa condição, o orçamento do SAAE/Urucará 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.

No fim do exercício, que corresponde ao período de janeiro a dezembro, o SAAE/Urucará 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 arrecadadas 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 SAAE/Urucará 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 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:

Em conformidade com o artigo 102 da Lei Federal 4320/1964, o Balanço Orçamentário de 2023 demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário nos mostra os indicadores da gestão orçamentária, da política fiscal e os impactos da arrecadação e da execução da despesa pública.

As notas explicativas acerca do Balanço Orçamentário do Município são desdobradas em análise da execução orçamentária das receitas e da execução orçamentária das despesas.

NOTA EXPLICATIVA 1: EXECUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

A Lei Orçamentária previu receitas orçamentárias para o SAAE/Urucará no total de R\$ 1.103.200,00 (um milhão, cento e três mil e duzentos reais).

No ano de 2023, o SAAE/Urucará registrou receitas orçamentárias de R\$ 1.190.979,72 (um milhão, cento e noventa mil, novecentos e setenta e nove reais e setenta e dois centavos), apurando excesso de arrecadação de R\$ 87.779,72 (oitenta e sete mil, setecentos e setenta e nove reais e setenta e dois centavos).

NOTA EXPLICATIVA 2: EXECUÇÃO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

A Despesa Orçamentária é o fluxo que deriva da utilização de crédito consignado no orçamento municipal, podendo ou não diminuir a situação líquida patrimonial.

As despesas orçamentárias resultantes de autorização legislativa prevista na lei orçamentária seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal 4.320/64.

Em conformidade com o disposto no artigo 35 da Lei Federal 4.320/64, as despesas

são consideradas realizadas no momento do empenhamento para efeito orçamentário, e na liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas moeda nacional corrente e sem ajuste inflacionário.

No exercício de 2023, a despesa autorizada somou **R\$ 1.506.773,00 (um milhão, quinhentos e seis mil, setecentos e setenta e três reais)**, enquanto a despesa empenhada somou **R\$ 1.188.354,90 (um milhão, cento e oitenta e oito mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e noventa centavos)**, gerando saldo de superávit orçamentário de **R\$ 2.624,82 (dois mil, seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta e dois centavos)**.

A despesa liquidada somou **R\$ 1.148.368,95 (um milhão, cento e quarenta e oito mil, trezentos e sessenta e oito reais e noventa e cinco centavos)** e a despesa paga somou **R\$ 1.138.955,25 (um milhão, cento e trinta e oito mil, novecentos e cinquenta e cinco reais e vinte e cinco centavos)**.

De acordo com a categoria econômica, as despesas públicas classificam-se em **Despesas Correntes** (despesas para manutenção e funcionamento dos serviços públicos em geral, são despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital) e **Despesas de Capital** (despesas que contribuirão para a produção ou geração de novos bens ou serviços e integrarão o patrimônio público, ou seja, contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital. Essas despesas ensejam o registro de incorporação de ativo imobilizado, intangível ou investimento).

As despesas públicas do SAAE/Urucará em 2023 são assim detalhadas:

Despesa	Dotação atualizada (a)	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Despesas Correntes	1.425.120,00	1.166.701,90	1.126.715,95	1.117.302,25
Despesa de Capital	81.653,00	21.653,00	21.653,00	21.653,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	1.506.773,00	1.188.354,90	1.148.368,95	1.138.955,25

O total das Despesas Correntes empenhadas representa 77,43% do total das despesas autorizadas e o total das Despesas de Capital empenhadas representa 1,44% do total das despesas autorizadas.

A classificação segundo o grupo de natureza de despesa agrega elementos de despesa com as mesmas características quanto ao objeto de gasto. A tabela a seguir demonstra as despesas, detalhadas por categoria econômica e por grupo de natureza de despesas:

Despesas	Orçada Autorizada (1)	Empenhada (2)	Liquidada (3)
Despesas Correntes	1.425.120,00	1.166.701,90	1.126.715,95
Pessoal e Encargos Sociais	328.502,00	328.353,43	328.353,43
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.096.618,00	838.348,47	798.362,52
Despesa de Capital	81.653,00	21.653,00	21.653,00
Investimentos	81.653,00	21.653,00	21.653,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
DESPESA TOTAL	1.506.773,00	1.188.354,90	1.148.368,95

NOTA EXPLICATIVA 3: QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

As despesas em que houve a verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito foram liquidados e pagos, ou apenas liquidados e mantidos como restos a pagar processados.

Por outro lado, as despesas que estavam empenhadas e não foram liquidadas por não haver o direito creditório estabelecido foram cancelados dentro do exercício não gerando restos a pagar não processados. Dessa forma, não houve a necessidade de controle específico por não haver inscrição de restos a pagar não processados.

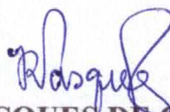
O Balanço Orçamentário registra inscrição de Restos a Pagar Não Processados do exercício financeiro de 2022 de R\$ **R\$ 37.366,00 (trinta e sete mil, trezentos e sessenta e seis reais)**, quitados em 2023.

NOTA EXPLICATIVA 4: QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreende o valor de restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e o saldo.

As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Lei Complementar 101/2000.

O Balanço Orçamentário registra saldo de Restos a Pagar Processado do exercício de 2022 de **R\$ 64.108,88 (sessenta e quatro mil, cento e oito reais e oitenta e oito centavos)**, com pagamento de **R\$ 15.784,80 (quinze mil, setecentos e oitenta e quatro reais e oitenta centavos)** e saldo de **R\$ 48.324,08 (quarenta e oito mil, trezentos e vinte e quatro reais e oito centavos)**.



ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CRC-AM 7905