

SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE URUCARA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - SAAE DE URUCARÁ

Exercício de 2023

Pág.: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		1.190.979,72	1.062.791,09	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.188.354,90	1.375.743,53
SAAE		1.190.979,72	1.062.791,09	RECURSOS PRÓPRIOS		0,00	237.753,88
				SAAE		1.188.354,90	1.137.989,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	208.647,73	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		88.430,90	35.509,29
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	208.647,73	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		53.150,80	0,00
ORÇAMENTÁRIA				RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		37.366,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,00	208.647,73	RP PROCESSADOS PAGOS		15.784,80	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		86.963,04	139.476,68	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		26.630,01	10.924,87
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		49.399,65	101.474,88	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.785,79	2.496,62
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		39.985,95	37.366,00	INSS		19.522,83	2.814,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.413,70	64.108,88	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.321,39	5.613,26
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		35.774,04	38.001,80	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.650,09	24.584,42
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.915,72	5.613,26	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		8.650,09	24.584,42
INSS		28.063,61	29.680,17	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.387,62	230,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.794,71	2.708,37	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.387,62	230,66
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.789,35	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4,18	36,32
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.789,35	0,00	CONTA ÚNICA		1.383,44	194,34
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		230,66	567,98	TOTAL		1.278.173,42	1.411.483,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		230,66	567,98				
CONTA ÚNICA		194,34	535,01				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		36,32	32,97				
TOTAL		1.278.173,42	1.411.483,48				

MARCIA BRANDÃO DOS SANTOS
DIRETORA
684.148.382-00

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

ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CONTADORA
CRC/AM 7905

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13 - 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 indireto 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, nos lei 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 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:

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, conforme demonstrado abaixo:

INGRESSOS	VALOR
Receita orçamentária	1.190.979,72
Receita extraorçamentária	86.963,04
Saldo do exercício anterior	230,66
TOTAL DO INGRESSOS	1.278.173,42
DISPÊNDIO	VALOR
Despesa orçamentária	1.188.354,90
Despesas extraorçamentária	88.430,90
Saldo do exercício seguinte	1.387,62
TOTAL DOS DISPÊNDIOS	1.278.173,42

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\$ 1.190.976,13 (um milhão, cento e noventa mil, novecentos e setenta e seis reais e treze centavos)** e de receita patrimonial - código 1300.00.0.0.00 do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada – Anexo 10 – com saldo de **R\$ 3,59 (três reais e cinquenta e nove centavos)**.

NOTA EXPLICATIVA 2: DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

Nos dispêndios foi lançada a despesa orçamentária que totaliza **R\$ 1.188.354,90 (um milhão, cento e oitenta e oito mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e noventa centavos)**.

NOTA EXPLICATIVA 3: EXTRAORÇAMENTÁRIA – INSCRIÇÃO E PAGAMENTOS 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 e os Restos a Pagar pagos representam todos os valores - processados ou não processados - pagos no exercício.

Nos ingressos de receita extraorçamentária estão escriturados os Restos a Pagar inscritos no período.

A inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no exercício soma **R\$ 49.399,65 (quarenta e nove mil, trezentos e noventa e nove reais e sessenta e cinco centavos)**, composto por:

Restos a Pagar Não Processados	R\$ 39.985,95
Restos a Pagar Processados	R\$ 9.413,70

Nos dispêndios de pagamento extraorçamentário estão escriturados os valores de Restos a Pagar liquidados em 2023.

A baixa de Restos a Pagar soma **R\$ 53.150,80 (cinquenta e três mil, cento e cinquenta reais e oitenta centavos)**, composto por:

Restos a Pagar Não Processados	R\$ 37.366,00
Restos a Pagar Processados	R\$ 15.784,80

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.

As contas compreendem os lançamentos de retenções e recolhimentos de contribuições previdenciárias destinadas ao regime próprio e ao regime geral e de Imposto de Renda Retido na Fonte, ocorridos no exercício financeiro de 2023.

NOTA EXPLICATIVA 5: EXTRAORÇAMENTÁRIA – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

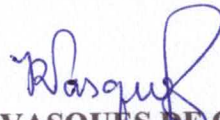
Nessa conta são escriturados os lançamentos de valores a regularizar ocorridos no exercício financeiro de 2023.

NOTA EXPLICATIVA 6: SALDOS

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\$ 230,66 (duzentos e trinta e um reais e sessenta e seis centavos)**.

Já nos dispêndios é demonstrado o saldo financeiro registrado para o exercício seguinte, que totaliza **R\$ 1.387,62 (um mil, trezentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos)**.



ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CRC-AM 7905