

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Santa Bárbara D Oeste
 Exercício: 2023
 Poder: Poder Executivo
 Mês: 12 (Com 13º e 14º)
 Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste
 Acumulado/Mensal: EM R\$



ATIVO		PASSIVO	
TÍTULOS	Exercício Atual	TÍTULOS	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	23.626.110,56	PASSIVO CIRCULANTE	18.046.961,90
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.061.635,06	Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	9.778.051,99
Créditos a Curto Prazo	9.358.667,19	Empréstimos e Financiamentos	6.966.989,94
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00
Estoque	1.205.808,31	Obrigações Fiscais a Curto Prazo / Transferências	1.301.919,97
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00
VPD Paga Antecipadamente	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	167.975.732,72	PASSIVO NÃO - CIRCULANTE	164.259.375,59
Realizável a Longo Prazo	36.233.423,11	Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	31.771.019,38
Investimentos	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00
Imobilizado	131.742.309,61	Fornecedores a Longo Prazo	132.488.356,21
Intangível	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo / Transferências	0,00
Diferido	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00
		Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
		Resultado Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	191.601.843,28	TOTAL DO PASSIVO	12.729.633,69
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
		Patrimônio Social e Capital Social	28.286.572,90
		Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00
		Reservas de Capital	0,00
		Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
		Reservas de Lucros	0,00
		Demais Reservas	0,00
		Resultados Acumulados	150.585.636,69
		Resultado do Exercício	4.593.851,93
		Resultado de Exercícios Anteriores	147.643.938,66
		Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.652.153,90
		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	178.872.209,59
		TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	191.601.843,28
		ATIVO FINANCEIRO	13.061.635,06
		PASSIVO PERMANENTE	178.540.208,22
		SALDO PATRIMONIAL	174.846.498,66
		QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	
Atos Potenciais Ativo	Exercício Atual	Atos Potenciais Passivo	Exercício Anterior
Garantias e Contragarantias Recebidas	15.099.209,91	Garantias e Contragarantias Concedidas	1.860.781,59
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigações Contratuais	0,00
Demandas Judiciais	0,00	Demandas Judiciais	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00
		Exercício Atual	Exercício Anterior
		12.645.878,06	8.360.776,79
		4.109.466,56	2.893.389,49
		174.846.498,66	171.052.171,21
		Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		31.176.020,30	31.049.519,40
		0,00	0,00
		11.634.882,29	12.296.734,60

Laerson Andia Junior
 Diretor Superintendente

Leandro Santos Guimarães
 CRC 1SP270151/O-0



Assinado por 2 pessoas: LEANDRO SANTOS GUIMARÃES e LAERSON ANDIA JUNIOR
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://daesbo.tdoc.com.br/verificacao/06CE-647A-E3B5-C43C e informe o código 06CE-647A-E3B5-C43C



ANEXO 14A - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Município: Santa Bárbara D Oeste Poder: Poder Executivo Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste	Exercício: 2023 Mês: 12 (Com 13º e 14º) Acumulado/Mensal: EM R\$
---	--

ATIVO FINANCEIRO		PASSIVO FINANCEIRO			
TÍTULOS	VALOR		TÍTULOS	VALOR	
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e Equivalente de Caixa Créditos e Valores Investimentos e Aplicações Temporárias Imobilizado	13.061.635,06 0,00 0,00 0,00	9.778.051,99 0,00 0,00 0,00	Restos a Pagar Processados/ Não Processados em Liquidação e Não Processados a Pagar Pessoal a Pagar Benefícios Previdenciários Benefícios Assistenciais Encargos Sociais Empréstimos e Financiamentos Fornecedores/Contas a Pagar Obrigações Fiscais Demais Obrigações Restos a Pagar não Processados Outros Depósitos Consignações	8.238.989,02 2.658.717,27 0,00 0,00 998.820,40 0,00 4.581.451,35 0,00 0,00 4.025.710,93 381.178,11 30.051,88 351.126,23	4.870.232,50 2.232.838,58 0,00 0,00 798.206,29 0,00 1.839.187,63 0,00 0,00 3.226.186,45 264.357,84 15.615,71 248.742,13
TOTAL	13.061.635,06	9.778.051,99	TOTAL	12.645.878,06	8.360.776,79



ANEXO 14B - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Município: Santa Bárbara D Oeste
 Exercício: 2023
 Poder: Poder Executivo
 Mês: 12 (Com 13º e 14º)
 Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste
 Acumulado/Mensal: EM R\$

TÍTULOS	ATIVO PERMANENTE		PASSIVO PERMANENTE	
	VALOR		VALOR	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
Créditos e Valores	45.592.090,30	38.738.009,32	Pessoal a Pagar	2.673.100,28
Investimentos e Aplicações Temporárias	0,00	0,00	Benefícios Previdenciários	0,00
Estoques	1.205.808,31	1.301.919,97	Benefícios Assistenciais	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	Encargos Sociais	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos	0,00
Imobilizado	131.742.309,61	132.488.356,21	Fornecedores/Contas a Pagar	1.436.366,28
Intangível	0,00	0,00	Obrigações Fiscais / Transferências	0,00
Diferido	0,00	0,00	Provisões	0,00
			Demais Obrigações	0,00
			Resultado Diferido	0,00
TOTAL	178.540.208,22	172.528.285,50	TOTAL	4.109.466,56
				2.893.389,49



Anexo 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Página 1 de 2

Município: Santa Bárbara D Oeste

Exercício: 2023

Poder: Poder Executivo

Mês: 12 (C/ 13º e 14º)

Orgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste

Acumulado/Mensal:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Títulos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Títulos	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	PESSOAL E ENCARGOS	41.690.566,87	36.803.296,33
Impostos	0,00	0,00	Remuneração de Pessoal	31.115.949,35	27.563.286,13
Taxas	0,00	0,00	Encargos Patronais	9.971.412,48	8.720.162,02
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	Benefícios a Pessoal	89.634,91	96.776,37
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	513.570,13	423.071,81
Contribuições Sociais	0,00	0,00			
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00	Pensões	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	97.816.399,00	84.458.601,52	Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	97.816.399,00	84.458.601,52	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.471.360,90	5.339.633,47	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	57.490.489,15	53.333.595,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Uso de Material de Consumo	11.244.290,11	11.240.703,57
Juros e Encargos de Mora	837.680,03	607.753,62	Serviços	40.456.295,26	36.555.137,57
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00	Depreciação, Amortização e Exaustão	5.789.903,78	5.537.754,61
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.021.464,15	1.182.036,03			
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	2.612.216,72	3.549.843,82	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	55,46	63.651,89
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.594.840,47	2.482.327,21	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Transferências Intra Governamentais	821.179,71	661.216,94	Juros e Encargos de Mora	55,46	63.651,89
Transferências Inter Governamentais	513.143,65	0,00	Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	1.313.302,27	556.606,07	Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00			
Transferências do Exterior	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2.756.216,42	1.503.417,93
Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Intra Governamentais	2.623.580,42	1.381.737,93
Transferências de Pessoas Físicas	947.214,84	1.264.504,20	Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	2.238,32	24.033,99	Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	1,30	1,01	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00	Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	2.237,02	24.032,98	Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento	0,00	0,00	Execução Orçamentária Delegada	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Reversão de Redução a valor Recuperável	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	668.019,28	230.606,53

Assinado por 2 pessoas: LEANDRO SANTOS GUMARÃES e LAERSON ANDIA JUNIOR
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://daesbo.lidoc.com.br/verificacao/06CE-647A-E3B5-C43C> e informe o código 06CE-647A-E3B5-C43C



Anexo 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Página 2 de 2

Município: Santa Bárbara D Oeste

Exercício: 2023

Poder: Poder Executivo

Mês: 12 (C/ 13º e 14º)

Orgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste

Acumulado/Mensal:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Títulos	Exercício Atual	Títulos	Exercício Anterior
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.433.724,65	Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	108.817,57
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	Perdas com Alienação	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	Perdas Involuntárias	43.490,79
Subvenções Econômicas	0,00	Incorporação de Passivos	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	Desincorporação de Ativos	515.710,92
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	3.433.724,65	TRIBUTÁRIAS	1.162.126,83
		Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
		Contribuições	1.162.126,83
		CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS	0,00
		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	957.237,40
		Premiações	0,00
		Resultado Negativo de Participações	0,00
		Incentivos	0,00
		Subvenções Econômicas	0,00
		Participações e Contribuições	0,00
		VPD de Constituição de Provisões	0,00
		Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	957.237,40
TT VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	109.318.563,34	TT VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	104.724.711,41
		RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	4.593.851,93
			94.695.898,68
			1.411.006,93

Laerson Andia Junior
Diretor Superintendente

Leandro Santos Guimarães
CRC 1SP270151/O-0

Demonstração da Dívida Fundada Interna - Exercício : 2023

Data Ref: 31/12/2023

Código	Títulos	Saldo anterior em circulação (\$)	Movimento no Exercício			Saldo para o exercício seguinte (\$)
			Emissão (\$)	Amortização (\$)		
2.2.1.1.1.04.03	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000	423.071,81	513.570,13	514.865,94	421.776,00	
2.2.3.1.1.07.03	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 0	937.751,90	645.288,66	1.298.425,25	284.615,31	
Total Dívida Fundada Interna		1.360.823,71	1.158.858,79	1.813.291,19	706.391,31	

Laerson Andia Junior
Diretor Superintendente

Leandro Santos Guimarães
CRC ISP270151/O-0



ANEXO 17 - DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Município: Santa Bárbara D Oeste

Poder: Poder Executivo

Órgão:03 - Departamento de Água Esgoto, Sta. Barbara Do Oeste

Exercício:2023

Mês:12 (Com 13º e 14º)

Acumulado/Mensal EM R\$.

Descrição das Contas	SALDO INICIAL	MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO		SALDO ATUAL
		MOVIMENTO DE DÉBITO DO PERÍODO	MOVIMENTO DE CRÉDITO DO PERÍODO	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.563.610,65	45.716.290,31	47.061.541,61	5.908.861,95
PESSOAL A PAGAR	3.765.404,36	35.414.754,96	36.559.392,15	4.910.041,55
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	798.206,29	10.301.535,35	10.502.149,46	998.820,40
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO – INTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO – EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO – INTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO – EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO – INTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO – EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR – INTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR – EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.839.187,63	118.265.483,37	122.159.498,06	5.733.202,32
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.839.187,63	118.265.483,37	122.159.498,06	5.733.202,32
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	6.402.798,28	163.981.773,68	169.221.039,67	11.642.064,27
DEPÓSITOS				
CONSIGNAÇÕES	248.742,13	9.896.000,90	9.998.385,00	351.126,23
GARANTIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	9.974,50	10.625,44	1.962,82	1.301,88
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	5.641,21	141.945,47	165.064,26	28.750,00
Sub-total	264.357,84	10.048.571,81	10.165.392,08	381.178,11
RESTOS A PAGAR				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.226.186,45	2.967.491,76	3.767.016,24	4.025.710,93
Sub-total	3.226.186,45	2.967.491,76	3.767.016,24	4.025.710,93
TOTAL	9.893.342,57	176.997.837,25	183.153.447,99	16.048.953,31

Laerson Andia Junior
 Diretor Superintendente

Leandro Santos Guimarães
 CRC 1SP270151/O-0

Nota explicativa: A dívida flutuante está regulamentada no art. 92, da Lei n.º 4.320/1964, e estabelece que a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida, os serviços de resarcimento, e os débitos de tesouraria. Estabelece ainda que o registro dos restos a pagar, far-se-á por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas. - Provisão trabalhista - Férias (atributo P) no encerramento do exercício de 2023, totalizar R\$ 1.767.952,63, foi incluído nos demonstrativos, tendo em vista que está no atributo P, porém está no curto prazo.

ANEXO 18 DFC - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Município: Santa Bárbara D Oeste

Poder : Poder Executivo

Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste

Exercício: 2023

Mês: 12 (Com 13º e 14º)

Acumulado/Mensal: EM R\$.

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	<u>117.944.748,48</u>	<u>103.983.929,36</u>
Receitas Derivadas e Originárias	95.572.540,60	87.224.780,87
Transferências Correntes Recebidas	1.313.302,27	556.606,07
Outros Ingressos Operacionais	21.058.905,61	16.202.542,42
DESEMBOLSOS	<u>114.248.951,45</u>	<u>103.057.179,40</u>
Pessoal e Demais Despesas	91.371.829,40	86.062.893,51
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	132.636,00	121.680,00
Outros Desembolsos Operacionais	22.744.486,05	16.872.606,06
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	<u>3.695.797,03</u>	<u>926.750,11</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	<u>2.586.980,05</u>	<u>2.597.434,58</u>
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	2.586.980,05	2.597.434,58
DESEMBOLSOS	<u>3.512.337,66</u>	<u>7.594.781,47</u>
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.512.337,66	7.594.781,47
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	<u>-925.357,61</u>	<u>-4.997.346,89</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	<u>513.143,65</u>	
Operações de Crédito	0,00	
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	
Transferências de Capital Recebidas	513.143,65	
DESEMBOLSOS	<u>0,00</u>	
Amortização / Refinanciamento da Dívida	0,00	
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	<u>513.143,65</u>	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	<u>3.283.583,07</u>	<u>-4.070.596,88</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	9.778.051,99	13.848.648,87
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	13.061.635,06	9.778.051,99

Laerson Andia Junior
Diretor Superintendente

Leandro Santos Guimarães
CRC 1SP270151/O-0

Assinado por 2 pessoas em 12/12/2023 às 14:08:58
Para verificar a validade das assinaturas acesse o link: <https://dae.br/verificacao>



ANEXO 18A - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS



Município: Santa Bárbara D Oeste
Poder : Poder Executivo
Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste
Exercício: 2023
Mês: 12 (Com 13º e 14º)
Acumulado/Mensal: EM R\$.

EM R\$.

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	94.074.972,87	85.187.539,06
Remuneração das Disponibilidades	1.021.464,15	1.182.036,03
Outras Receitas Derivadas e Originárias	476.103,58	855.205,78
Total das Receitas Derivadas e Originárias	95.572.540,60	87.224.780,87

ANEXO 18B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS



Município: Santa Bárbara D Oeste
 Poder : Poder Executivo
 Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste
 Exercício: 2023
 Mês: 12 (Com 13º e 14º)
 Acumulado/Mensal: EM R\$.

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	821.179,71	661.216,94
Outras Transferências Recebidas	1.313.302,27	556.606,07
Total das Transferências Recebidas	2.134.481,98	1.217.823,01
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	2.623.580,42	1.381.737,93
Outras Transferências Concedidas	132.636,00	121.680,00
Total das Transferências Concedidas	2.756.216,42	1.503.417,93

EM R\$.

ANEXO 18C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Santa Bárbara D Oeste
 Poder : Poder Executivo
 Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste
 Exercício: 2023
 Mês: 12 (Com 13º e 14º)
 Acumulado/Mensal: EM R\$.

EM R\$.

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	89.531.848,74	83.610.425,58
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	1.839.980,66	2.452.467,58
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	91.371.829,40	86.062.893,16

Assinado por LEANDRO SANTOS GUIMARAES e RESPONSÁVEL JUNIOR
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://daesbo.1doc.com.br/verificacao/06CE-647A-E9B5-C43C> e informe o código 06CE-647A-E3B5-C43C



ANEXO 18D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA



Município: Santa Bárbara D Oeste
Poder : Poder Executivo
Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste
Exercício: 2023
Mês: 12 (Com 13º e 14º)
Acumulado/Mensal: EM R\$.

EM R\$.

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 06CE-647A-E3B5-C43C

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ LEANDRO SANTOS GUIMARÃES (CPF 313.XXX.XXX-47) em 20/03/2024 13:10:14 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ LAERSON ANDIA JUNIOR (CPF 041.XXX.XXX-37) em 21/03/2024 17:53:15 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://daesbo.1doc.com.br/verificacao/06CE-647A-E3B5-C43C>



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 06CE-647A-E3B5-C43C

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ LEANDRO SANTOS GUIMARÃES (CPF 313.XXX.XXX-47) em 20/03/2024 13:10:14 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ LAERSON ANDIA JUNIOR (CPF 041.XXX.XXX-37) em 21/03/2024 17:53:15 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://daesbo.1doc.com.br/verificacao/06CE-647A-E3B5-C43C>

NOTAS EXPLICATIVAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do DAE de Santa Barbara d' Oeste e suas Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 4.320/1964, Lei Complementar 101/2000, Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

As Demonstrações Contábeis foram estruturadas de acordo com as exigências e padronizações estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, e são compostas por:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF);
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) desta autarquia.

REGIME CONTÁBIL E REGIME ORÇAMENTÁRIO

Regime Contábil (Patrimonial): As receitas e despesas patrimoniais (VPA e VPD) foram reconhecidas em função de seu fato gerador adotando assim o Regime de Competência. As demonstrações contábeis de natureza patrimonial (Balanço Patrimonial e DVP) estão voltadas para a informação contábil, baseadas no regime de competência.

Regime Orçamentário: As receitas e despesas orçamentárias foram reconhecidas com base no artigo 35 da Lei 4.320/64, sendo as receitas reconhecidas no momento da Arrecadação e as Despesas reconhecidas no momento do Empenho.

Balço Patrimonial (Anexo 14) ATIVO CIRCULANTE

1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e fundos de aplicação, no valor de **R\$ 13.061.635,06**. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

2. Créditos a Receber (Clientes)

Trata-se de valores registrados mensalmente como créditos a receber, considerando a receita operacional ou seja faturamento mensal de água, esgoto e serviços e as respectivas baixas em função da arrecadação. O saldo apresentado, representa os valores faturados e não vencidos na (conta clientes) no valor de **R\$ 9.358.667,19**, valor conciliado e ajustado com o relatório Resumo de débitos - DEB001- expedido pelo setor de contas e controle.

3. Estoques

Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados, os valores estão classificados exclusivamente nas contas contábeis:

- 1.1.5.6.1.01.00 Material De Consumo (P) - saldo de: R\$ 987.716,65;
- 1.1.5.6.1.02.00 - Gêneros Alimentícios (P)- saldo de: R\$ 5.682,06;
- 1.1.5.6.1.03.00- Materiais De Construção (P)- saldo de: R\$12.460,58;
- 1.1.5.6.1.04.00 - Autopeças (P) saldo de: R\$ 136.681,96;
- 1.1.5.6.1.06.00- Materiais Gráficos (P) saldo de: R\$ 338,01;
- 1.1.5.6.1.07.00- Material De Expediente (P)- saldo de: R\$32.114,60;
- 1.1.5.6.1.08.00- Materiais A Classificar (P)- saldo de: R\$ 30.814,45

A soma destes valores perfaz o montante de **R\$ 1.205.808,31**.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações dos valores dos estoques finais constantes no Balço Patrimonial, são provenientes dos respectivos sistemas de almoxarifados, conciliados mensalmente via integração automática com a contabilidade.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

4. Créditos a Longo Prazo

A conta Créditos a Longo Prazo é representada pela Dívida Ativa da autarquia. A Dívida Ativa é constituída por créditos/contas vencidas e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em seu escopo créditos que não se realizarão. Para melhor evidenciar o patrimônio público municipal foram realizados ajustes de perdas para a dívida ativa.

Das metodologias de cálculo sugeridas pelo manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público para a mensuração do valor recuperável dos créditos inscritos em Dívida Ativa, utilizamos a baseada no histórico de recebimentos passados, que utiliza duas variáveis principais, a média de recebimentos com relação aos montantes inscritos dos últimos exercícios e saldo atualizado da conta de créditos inscritos em dívida ativa.

Assim, obtemos o montante realizável da Dívida Ativa Não Tributária que totaliza **R\$ 37.720.497,44**, e deduzindo o valor de R\$ 1.487.074,33 (Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo), perfaz o montante de **R\$ 36.233.423,11**.

METODOLOGIA DE CÁLCULO:

MÉDIA PERCENTUAL DE RECEBIMENTOS PASSADOS

MÉDIA ANUAL DE SALDOS MENSAIS (A) = soma dos saldos mensais / 12

MÉDIA MENSAL DE RECEBIMENTOS (B) = Total de recebimentos no exercício / 12

MÉDIA PONDERADA DE RECEBIMENTOS = (B / A) x 100

MÉDIA % DE RECEBIMENTOS = soma das Médias Ponderadas de cada exercício / 6

PROVISÃO = saldo na conta Créditos Inscritos em Dívida Ativa - (Média % de Recebimentos x Saldo na conta Créditos Inscritos em Dívida Ativa)

Calculo Provisão

2018	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	16.800.910,30
Média Mensal de Recebimentos (B) =	816.835,78
Média Ponderada de Recebimentos =	4,861854301

2019	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	19.434.371,74
Média Mensal de Recebimentos (B) =	912.227,04
Média Ponderada de Recebimentos =	4,693884897

2020	
------	--

Média Anual de Saldos Mensais (A) =	22.397.376,07
Média Mensal de Recebimentos (B) =	809.105,04
Média Ponderada de Recebimentos =	3,612499258

2021	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	26.297.538,88
Média Mensal de Recebimentos (B) =	1.028.558,91
Média Ponderada de Recebimentos =	3,911236383

2022	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	27.697.805,00
Média Mensal de Recebimentos (B) =	990.337,37
Média Ponderada de Recebimentos =	3,575508508

2023	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	31.000.421,55
Média Mensal de Recebimentos (B) =	929.740,30
Média Ponderada de Recebimentos =	2,999121475

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Anos	%
Média % de Recebimentos =	4,86	4,69	3,61	3,91	3,58	3,00	6	3,94

PROVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2023	
Média % de Recebimentos =	3,94
Saldo de Valores Inscritos em Dívida Ativa dez/2023 =	37.720.497,44
Valor da Provisão para 2024 =	1.487.074,33
Valores Inscritos em Dívida Ativa =	37.720.497,44
(-) Provisão para Perdas de Dívida Ativa =	1.487.074,33
Saldo Líquido Dívida Ativa =	36.233.423,11

Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo - "Os créditos inscritos em dívida ativa, embora gozem de prerrogativas jurídicas para sua cobrança, apresentam significativa probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, ações judiciais, entre outros, assim, as perdas esperadas referentes à dívida ativa devem ser registradas por meio de uma conta redutora do ativo". Parte III Procedimentos Contábeis Específicos - MCASP 10º - Item 5.2.5 - Fls 465.

5. Imobilizado

Os Bens Móveis no montante de **R\$ 25.348.593,89** foram lançados após apuração pelo sistema de Gestão Patrimonial, sendo devidamente depreciado, aplicando a legislação pertinente, no valor de **R\$ 17.817.623,42**.

Com relação aos Bens Imóveis, no valor de **R\$ 141.252.676,15**, foram atualizados e lançados pelos registros existentes na Gestão patrimonial, sendo devidamente depreciado, aplicando a legislação pertinente, no valor de **R\$17.041.337,01**.

Obtemos o ativo imobilizado líquido perfazendo em **R\$ 131.742.309,61**.

PASSIVO CIRCULANTE

6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistência

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas os passivos apropriados por competência:

Salários, remuneração e benefícios no valor de R\$ 2.329.759,70

Férias atributo P apropriadas como percentuais da folha de pagamento no valor de R\$ 1.767.952,63.

Férias atributo (F) reconhecida no momento da liquidação da folha de pagamento no valor de R\$ 328.957,57

Precatório de Pessoal – Regime ordinário - não vencido - (Mapa precatório - TRT com vencimento em 2024) no valor de R\$ 483.371,65 - Quadro abaixo:

Nº Processo Judicial	Requerente	Valor
0010331-71.2019.5.15.0086	M. C.V	R\$ 19.655,98
0011194-90.2020.5.15.0086	V. do C. R.	R\$ 127.101,93
0011194-90.2020.5.15.0086	E. V. advogado do V. do C. R.	R\$ 15.760,06
0011363-77.2020.5.15.0086	E. B. A. L.	R\$ 31.975,95
0012186-61.2014.5.15.0086 (Precat 0014252-97.2022.5.15.0000)	L. B. N.	R\$ 36.360,00
0012186-61.2014.5.15.0086 (Precat 0014252-97.2022.5.15.0000)	L. B. N.	R\$ 160.723,60
0011949-51.2019.5.15.0086 0012622-69.2023.5.15.0000	E. A	R\$ 37.970,17
0012246-29.2017.5.15.0086 Precat 0014039-57.2023.5.15.00	A. S. R.	R\$ 15.280,65
0011994-55.2019.5.15.0086 0039607-75.2023.5.15.0000	P. R. A	R\$ 38.543,31
Trabalhista venc. 2024 - PC		R\$ 483.371,65

Contribuição ao INSS atributo(F) no valor de R\$ 677.590,44

FGTS atributo (F) no valor de R\$ 321.229,96

Totalizando o valor de R\$ 5.908.861,95.

7. Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo de Contas: Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, cujo montante é de **R\$ 5.733.202,32**, é representado pelos diversos empenhos liquidados atributo F e registro de Precatório atributo P, cujo vencimento se dará no exercício subsequente:

Fornecedores Não Parcelados A Pagar (F) no valor de R\$ 4.581.451,35

Precatório de contas à pagar Credores Nacionais – Regime Ordinário – não vencido, registrado com base no Mapa precatório expedido pelo tribunal de justiça com vencimento em 2024, com o valor de R\$ 1.151.750,97, que será atualizado no mês que efetuaremos a quitação.

Nº Processo Judicial	Requerente	Valor
0002297-06.2018.8.26.0533 0240113-98.2022.8.26.0500	Honorários Advocatícios de F. T. O. M. (C. R.)	R\$ 42.629,15
0003501-08.2006.8.26.0533 0109663-33.2023.8.26.0500	Honorários Advocatícios de M. J. G. e I. A. G. (L. A. B. P.) -	R\$ 21.111,25
0002297-06.2018.8.26.0533 0007015-90.2011.8.26.0533	F. T. O. M.	R\$ 544.005,29
0002297-06.2018.8.26.0533 0007015-90.2011.8.26.0533	M. O. M. -	R\$ 181.335,09
0002297-06.2018.8.26.0533 0007015-90.2011.8.26.0533	F. O. M.	R\$ 181.335,09
0002297-06.2018.8.26.0533 0007015-90.2011.8.26.0533	T. O. M.	R\$ 181.335,10
Cível venc. 2024 - PC		R\$ 1.151.750,97

8. Demais Obrigações a Curto Prazo

Registra as Consignações, que são descontos compulsórios ou facultativos efetuados na Folha de Pagamento do servidor ou fornecedor, compreendendo retenções de impostos de renda, ISSQN, previdência Social INSS, pensão alimentícia, entre outros;

Os Depósitos e Cauções, são os valores de depósitos de cauções em garantia exigida nas licitações na formalização de contratos e também os parques e circos que se instala no município.

Outros valores restituíveis, são depósito de honorários advocatícios considerado como receita extra-orçamentária, que são repassados aos Procuradores da autarquia conforme a lei que rege a partilha de cada processo.

Este grupo demais obrigações a curto prazo no valor **de R\$ 381.178,11** é composta pelas seguintes contas:

Descrição	Valor
Planos De Previdência E Assistência Medica (F)	R\$ 196,70
Retenções - Entidades Representativas De Classes (F)	R\$ 36,70
Retenções - Empréstimos E Financiamentos (F)	R\$ 9.321,39
Retenção Relativa A Vale Alimentação (F)	R\$ 94,68
Outros Consignatários (F)	R\$ 1.478,31
Depósitos E Cauções (F)	R\$ 1.301,88
Outros Valores Restituíveis (F)	R\$ 28.750,00
Contribuição Ao Rgps (F)	R\$ 2.565,75
Imposto Sobre A Renda Retido Na Fonte - Irrf (F)	R\$ 336.291,28
Iss (F)	R\$ 1.141,42
Total	R\$ 381.178,11

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistência

Neste grupo estão lançados os saldos dos precatórios de natureza alimentar, conforme o mapa precatório expedido pelo Tribunal Regional do Trabalho com vencimento em 2025, conforme determina a norma vigente.

O saldo da conta em 31/12/2023 é de **R\$ 421.776,00**.

Nº Processo Judicial	Requerente	Valor
0011499-74.2020.5.15.0086 0040647-92.2023.5.15.0000	A. A. S.	R\$ 48.042,57
0011032-27.2022.5.15.0086 0043175-02.2023.5.15.0000	V. A. N. P.	R\$ 35.633,34
0011280-90.2022.5.15.0086 0045768-04.2023.5.15.0000	I. L. G.	R\$ 27.427,78
0010055-69.2021.5.15.0086 0046266-03.2023.5.15.0000	F. R. de A.	R\$ 22.246,71
0011239-94.2020.5.15.0086 0047478-59.2023.5.15.0000	A. D.	R\$ 32.517,81
0010201-13.2021.5.15.0086 0047479-44.2023.5.15.0000	A. L. S.	R\$ 52.404,46
011361-10.2020.5.15.0086 048590-63.2023.5.15.0000	E. B. A. L.	R\$ 31.976,74
0011561-17.2020.5.15.0086 0049403-90.2023.5.15.0000	J. L. da S.	R\$ 31.105,30
0012274-26.2019.5.15.0086 0049404-75.2023.5.15.0000	A.A.N. P	R\$ 40.046,33
0011990-18.2019.5.15.0086 0049768-47.2023.5.15.0000	C. C.	R\$ 72.935,39
0010019-27.2021.5.15.0086	E. B. R.	R\$ 27.439,57
Trabalhista venc. 2025 - PNC		R\$ 421.776,00

10. Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo

Neste grupo estão lançados os saldos dos precatórios de natureza cível no valor de **R\$ 284.615,31**, conforme o mapa precatório expedido pelo Depre.

Nº Processo Judicial	Requerente	Valor
0005231-68.2017.8.26.0533/03 0011622-15.2012.8.26.0533	J. D. P.	R\$ 30.868,05
0004390-05.2019.8.26.0533/05 0002284-80.2013.8.26.0533	J. S. S. A.	R\$ 253.747,26
Cível venc. 2025 - PNC		R\$ 284.615,31

Observação: Considerando que o DAE não tem precatórios atrasados nas esferas cíveis e trabalhistas, estamos enquadrado no Regime Ordinário:

Em atendimento ao artigo 100 da Constituição Federal § 5º e às normas e princípios contábeis, são registrados por competência os mapas **apresentados até 2º de abril**, fazendo-se o pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente. ([Redação dada pela Emenda Constitucional nº 114, de 2021](#)) ([Vigência](#))

11. Patrimônio Líquido

O resultado econômico no exercício foi superavitário em **R\$ 4.593.851,93**, conforme disposto no Resultado Patrimonial do Exercício, fixado no Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais. Verificamos assim uma aumento do Patrimônio Líquido, **de R\$ 174.278.357,66** em 2022 para **R\$ 178.872.209,59** em 2023.

12. Contas controle – Atos potenciais Ativos e Passivo

Atos potenciais do Ativo:

Compreende contas relacionadas à execução de situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir à afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle.

Sendo assim, nessa conta registramos, fianças a executar, seguros-garantia a Executar, Cauções A Executar e Apólice de Seguros a executar, conforme quadro abaixo:

Descrição	Valor
Fianças A Executar	168.750,00
Seguros-garantia A Executar	1.797.158,03
Cauções A Executar	1.301,88
Apólices De Seguros A Executar	13.132.000,00
Total	15.099.209,91

Atos potenciais do passivos:

Compreende contas relacionadas ao registro da execução dos valores de obrigações contratuais, quando a administração pública participa como contratante.

Sendo assim, na conta "**obrigações contratuais**", registramos contratos de serviços no valor de R\$ 23.329.561,46 e contratos de fornecimentos de bens no valor de R\$ 7.846.458,84, totalizando R\$ 31.176.020,30.

Na conta "**Outros atos potenciais do passivo**", registramos o montante a ser pago pela autarquia à Prefeitura, correspondente ao contrato de financiamento 0423.124-33/15 Sistema ETA VI - 2ª Etapa, firmados entre a Prefeitura e a Caixa Econômica Federal – CEF, onde a autarquia configurava como interveniente, e que tem como objeto obras de saneamento, registramos o valor de **R\$ 11.634.882,29**, o registro na dívida fundada ou seja no passivo permanente estão registrado no balanço patrimonial da Prefeitura.

Diversos Responsáveis em apuração – Conta contábil - Desfalques Ou Desvios:

Nesta conta, registramos os valores em não conformidade na conta bancária:

Banco: Caixa Economica federal - Agência: 0960 - Conta Corrente: 6-9

Em 23/11/2023 ocorreu os Pagamentos dos Boletos 282696 e 282973, ambos com o valor R\$ 100.0000,00 cada um, conforme boletim de ocorrência Nº PQ1172-1/2023 - 1º D.P. Santa Barbara D´Oeste – SP.

Ocorreu uma devolução pela Caixa Economica Federal, no valor de R\$ 1.125,77 em 22/12/2023, conforme ofício CEF nº. 001/2024 - lançamento no extrato bancário com seguinte titulo "documento 00960 - Crédito Autor." referindo ao boleto 282696.

Sendo necessário abertura de processo administrativo/Sindicância investigativa, para apurar a não conformidade. "Portaria 003/2024 de 04/01/2024"

Os respectivos valores, deverão ser registrados em balanços até as conclusões e decisões administrativas.

13. Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço orçamentário, contém o resumo da previsão comparada com a execução orçamentária, demonstrando as diferenças para mais ou para menos, de modo a se obter o resultado orçamentário do exercício. É adotado o regime de caixa para as receitas efetivamente arrecadadas e o de competência para as despesas legalmente empenhadas.

Transferências correntes, de capital e do PAC recebidas, conforme quadro abaixo:

Transferência corrente recebida - receita orçamentária		
1.7.4.1.99.0.1.02	Programa de Eficiência Energética - ETA II e Reser.São Francisco - CT 4600076806 PEE 2021 CPFL - DAE	R\$ 660.381,35
1.7.4.1.99.0.1.03	Programa de Eficiência Energética - PEE 2022 CPFL - DAE	R\$ 652.920,92
Total		R\$ 1.313.302,27

Transferência de Capital - receita orçamentária		
2.4.2.2.52.0.1.01	Estação de Tratamento de Lodo ETA II - DAE - FEHIDRO 193/2019	R\$ 285.609,71
2.4.2.2.52.0.1.03	Projeto Plano diretor de redução e controle de perdas de água - CT Fehidro 154/2022	R\$ 227.533,94
Total		R\$ 513.143,65

Transferência do PAC/ 513 - via Prefeitura - receita extra-orçamentária		
Contrato PAC/FGTS 423.124-33		R\$ 821.179,71

14. Balanço Financeiro (Anexo 13 e 13^a)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte no valor de R\$ 13.061.635,06, compatível com o balanço patrimonial.

15. Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais, representa as alterações patrimoniais da autarquia no exercício.

A apuração do Resultado Patrimonial, é a diferença entre as Variações Patrimoniais Ativas e as Variações Patrimoniais Passivas.

O resultado patrimonial é apurado pelo regime de competência, em consonância ao estabelecido pela NBC TSP Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público.

16. DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa (Anexo 18)

Permite a análise da capacidade de gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Demonstra as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa e os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis, conjugado com o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis

Santa barbara d' Oeste , 31 de dezembro de 2023

Leandro Santos Guimarães
CRC1SP270151-0-0



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 291B-82EC-3893-794B

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ LEANDRO SANTOS GUIMARÃES (CPF 313.XXX.XXX-47) em 21/03/2024 16:15:21 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://daesbo.1doc.com.br/verificacao/291B-82EC-3893-794B>