

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DCASP

### DEFINIÇÃO

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP – Demonstrações Contábeis aplicadas ao Setor Público e são consideradas parte integrante das demonstrações. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas. Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

### INFORMAÇÕES GERAIS:

**Natureza jurídica da entidade:** Autarquia Municipal

**Domicílio da entidade:** O prédio Central da SAAE – Saneamento Ambiental de Atibaia, localiza-se na Praça Roberto Gomes Pedrosa, nº 11 – Centro – Atibaia/SP.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:** Tem como atividade principal a Captação, tratamento e distribuição de água. A contabilização do exercício de 2023 foi feita no sistema CEBI - Comercio de Produtos de Informática Ltda, sendo o exercício econômico o ano-calendário, atendendo as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Autarquia Municipal, referente ao exercício financeiro de 2022, está composto pelas seguintes Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público-DCASPs de acordo com as disposições legais e aquelas contidas na NBC TSP 11, bem como o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP:

- a - Balanço Patrimonial;
- b - Balanço Orçamentário – Art. 101 e 102 da Lei 4.320/1964 e NBC TSP 13;
- c - Balanço Financeiro – Art. 101 e 103 da Lei 4.320/1964;
- d - Demonstração das Variações Patrimoniais – Art. 101 e 102 Lei 4.320/64;
- e - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – Portaria STN 733/2014;
- f – Demonstração dos Fluxos de Caixa - Portaria STN 733/2014 e NBC TSP 11 e 12;
- g - Notas explicativas, compreendendo a descrição sucinta das principais políticas contábeis e outras informações elucidativas.

### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.**

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Autarquia Municipal, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que institui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 4.858/2022 de 28/07/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Da Lei nº 4.886/2022 de 16/12/2022, que dispõe sobre o Lei do Orçamento Anual para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP e outras normas que regulam o assunto.

Do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Demonstrativos Contábeis – Adaptados ao PCASP, disponibilizados pelo AUDESP/TCE-SP.

## NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

### ATIVO

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compõem saldo aplicados das contas correntes da autarquia;

Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo Boletim 31/12/2023
Recursos Próprios – Fonte de Recursos 04	2.067.194,62
Convênios – Fonte de Recursos 02	5.686,63
<b>TOTAL</b>	<b>2.072.881,25</b>

- **Créditos a Curto Prazo:** Os “Créditos a Curto Prazo” são compostos por: Faturas/duplicatas a Receber e Demais Valores Inscritos em Dívida Ativa Não Tributária.

- **Estoques:** Compreendem valores em almoxarifado:

Estoques	Valor
Almoxarifado	2.296.533,70

- **Realizável a Longo Prazo:** É composto por: Créditos a Receber e Investimentos e Aplicações Temporárias de Longo Prazo (Ações).

- **Imobilizado:** O “Imobilizado” é composto pelos bens móveis depreciados por grupos, bens imóveis da autarquia e pela incorporação de valores dos bens pertencentes a Sociedade de Propósito Específico (SPE), empresa responsável pela prestação de serviços de coleta e tratamento de esgoto.

- **Intangível:** O “Intangível” compreende a incorporação dos valores dos softwares pertencentes a Sociedade de Propósito Específico (SPE), empresa responsável pela prestação de serviços de coleta e tratamento de esgoto.

## **PASSIVO**

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo:** As “Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo”, são compostas por: Pessoal, Encargos Sociais, Fornecedores, Contas e Demais Obrigações a pagar a Curto Prazo.
- **Fornecedores e contas a Pagar a Longo Prazo:** É composto pela dívida com a empresa Atibaia Saneamento S/A.
- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:** É composto pelos parcelamentos de dívidas fiscais.

## **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

- **O patrimônio** é composto pelos Resultados Acumulados.
- **Resultado do Exercício:** O exercício de 2023 apresentou um resultado de R\$ 13.759.948,09 de superávit.

*SAAE - Saneamento Ambiental de Atibaia  
Diretoria de Planejamento e Finanças*