

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1) INFORMAÇÕES GERAIS

O DEPARTAMENTO DE AGUA E ESGOTO (DAE) é uma Autarquia Municipal criada pela Lei Municipal n°. 1.006 de 24 de dezembro de 1.962, que tem personalidade jurídica de direito Público, com patrimônio, Administração e Receita próprios, inscrita no CNPJ n° 46.139.952/0001-91.

A autarquia tem sede e foro, no endereço Rua Padre João, n° 11-25, Vila Santa Tereza, na cidade de Bauru, Estado de São Paulo.

Em conformidade com o art. 2° da referida lei de criação da entidade e parágrafo 1° do Regimento Interno, esta entidade tem por natureza das operações e principais atividades: gerir, administrar e desenvolver os serviços públicos de abastecimento de água e coleta e tratamento de esgoto sanitário no Município de Bauru.

O departamento gerencia os recursos e despesas do FUNDO MUNICIPAL PARA CONSTRUÇÃO DO SISTEMA DE TRATAMENTO DE ESGOTO URBANO do Município de Bauru (FTE), instituído pela Lei Municipal n° 5.357/2006, com objetivo de captar e aplicar recursos para implantação do sistema de tratamento de esgoto urbano no município. O FTE recebe parte da tarifa de esgoto até que a Estação de Tratamento de Esgoto Vargem Limpa inicie o tratamento da totalidade do esgoto do Município. A referida ETE é objeto do convênio n° do convênio 003/2015, celebrado entre o DAE/FTE e o Município de Bauru, autorizado pela lei n° 6.836/ 2016. A obra é administrada pelo poder executivo municipal, por ser este o ente federativo a tratar da construção junto ao Ministério Público Federal, Ministério Público do Estado de São Paulo e a Caixa Econômica Federal.

A partir do exercício de 2022, foi incluído o FUNDO MUNICIPAL PARA RECUPERAÇÃO DOS MANANCIAIS DE ÁGUAS SUPERFICIAIS das Bacias Hidrográficas Tietê-Jacaré e Tietê-Batalha (FRBH), instituído pela Lei Municipal n° 7.316/2019, com objetivo de captar e aplicar recursos para o planejamento, execução, direta ou indireta, e fiscalização de projetos e ações ambientais voltados à recuperação dos rios, córregos e afluentes que tenham potencial ou contribuam para o abastecimento público do município de Bauru. Regulamentado e vinculado operacionalmente ao DAE pelo Decreto Municipal n° 15.150/2020, recebe 1% (um por cento) da tarifa de água para ações que serão definidas por seu Conselho Diretor.

As demonstrações foram elaboradas de acordo com as orientações contidas na Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9° edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) n° 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal n° 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal n° 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

2) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

2.1) **Disponibilidades:** os equivalentes de caixa são mensurados ou avaliados pelo valor original e as aplicações financeiras, sujeitas a risco insignificante de mudança de valor e realizáveis no curto prazo, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis;

2.2) **Créditos e obrigações:** os direitos, os títulos de créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original;

2.3) **Estoques:** os materiais e suprimentos a serem consumidos ou empregados na prestação de serviços ou fins administrativos são mensurados ou avaliados pelo custo histórico;

2.4) **Imobilizado:** os bens móveis e imóveis, mantidos para uso na prestação de serviços ou fins administrativos, são mensurados ou avaliados de acordo com o custo de aquisição. Os bens que possuem vida útil e econômica limitada estão sujeitos a depreciação sistemática durante o período calculada pelo método linear.

3) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS

3.1) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

3.1.1) RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento para o exercício de 2022 foi estabelecido pela Lei Municipal nº 7.501, de 01 de dezembro de 2021 (LOA 2022), estimando a receita e fixando a despesa inicial do DAE em R\$ 203.125.772,00.

Receitas	Previsão	Realização	AH %	AV %
Receitas Correntes	197.060.979,00	181.356.750,45	-7,97%	97,38%
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Receitas Intra OFSS	6.064.793,00	4.883.122,36	-19,48%	2,62%
TOTAL DE RECEITAS	203.125.772,00	186.239.872,81	-8,31%	100,00%
Déficit de arrecadação		16.885.899,19		9,07%

Despesas Empenhadas	Fixação Final	Execução	AH %	AV %
Despesas Correntes	167.197.580,00	155.410.988,94	-7,05%	93,53%
*Despesas Intra OFSS	14.211.701,00	12.569.604,13	-11,55%	7,56%
Despesas de Capital	35.728.192,00	10.750.774,89	0,00%	6,47%
Reserva de Contingência	200.000,00	0,00	-100,00%	0,00%
TOTAL DE DESPESAS	203.125.772,00	166.161.763,83	-18,20%	100,00%
Economia Orçamentária		36.964.008,17		22,25%

Resultado Ex. Orçamentária:	Superávit	20.078.108,98		10,78%
------------------------------------	------------------	----------------------	--	---------------

* 7,56% das despesas executadas são despesas correntes intraorçamentárias

Com R\$ 186.239.872,81 de receitas arrecadadas e R\$ 166.161.763,83 de despesas empenhadas em 2022, foi apurado superávit orçamentário de R\$ 20.078.108,98, em razão, principalmente, do resultado operacional do FUNDO MUNICIPAL PARA CONSTRUÇÃO DO SISTEMA DE TRATAMENTO DE ESGOTO URBANO do Município de Bauru (FTE).

	Arrecadação	Empenhos	Resultado
DAE	158.427.733,07	159.774.016,38	-1.346.283,31
FTE	27.812.139,74	6.387.747,45	21.424.392,29
TOTAL	186.239.872,81	166.161.763,83	20.078.108,98

Com relação ao exercício anterior, observa-se que o resultado isolado do DAE apresentou um decréscimo de R\$ 925.387,02, enquanto o do FTE apresentou um aumento de R\$ 17.359.575,20.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
DAE	-420.896,29	-1.346.283,31	219,86%	-6,71%
FTE	4.064.817,09	21.424.392,29	427,07%	106,71%
SUPERÁVIT	3.643.920,80	20.078.108,98	451,00%	100,00%

Este grande aumento no resultado do FTE ocorreu, principalmente, por ter-se obtido maior arrecadação de tarifas no exercício atual e maior recebimento de rendimentos da aplicação dos recursos, com variação menos expressiva no total de despesas. O maior recebimento de rendimentos ocorreu, principalmente, em decorrência do aumento gradual da taxa de juros básica Selic a partir de janeiro de 2021, que foi de 2% neste período e se estabilizou em 13,75% a partir de 08/2022, tendo recebido quase o triplo em rendimentos em 2022, com relação ao ano anterior.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
Rendimentos FTE	7.255.069,46	21.509.819,99	196,48%	77,34%
Serviços FTE	4.689.509,18	6.221.016,70	32,66%	22,37%
Serviços FTE - INTRA	56.473,90	81.303,05	43,97%	0,29%
Total de Receitas FTE	12.001.052,54	27.812.139,74	131,75%	100,00%
Total de Receitas FTE	12.001.052,54	27.812.139,74	131,75%	100,00%
Total de Despesas FTE	7.936.235,45	6.387.747,45	-19,51%	22,97%
SUPERÁVIT FTE	4.064.817,09	21.424.392,29	427,07%	77,03%

3.1.2) RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Da totalidade de restos a pagar processados e não processados de exercícios anteriores, no decorrer do exercício, 32,18% foi anulado e 64,04% foi pago, restando 3,78% de restos a pagar não processados como saldo para os próximos exercícios.

	Saldo Inicial (R\$)	Anulações (R\$)	Pagamentos (R\$)	Saldo Final (R\$)
DAE	9.559.283,92	932.395,56	8.137.228,61	489.659,75
FTE	3.667.940,60	3.324.015,98	332.980,62	10.944,00
TOTAL	13.227.224,52	4.256.411,54	8.470.209,23	500.603,75

	Saldo Inicial (R\$)	Anulações (R\$)	Pagamentos (R\$)	Saldo Final (R\$)
2017	27.706,04	16.624,64	137,40	10.944,00
2018	63.554,26	58.908,56	0,00	4.645,70
2019	533.942,51	528.346,51	5.596,00	0,00
2020	2.932.461,21	2.705.125,24	82.914,55	144.421,42
2021	9.669.560,50	947.406,59	8.381.561,28	340.592,63
TOTAL	13.227.224,52	4.256.411,54	8.470.209,23	500.603,75

3.2) BALANÇO FINANCEIRO

3.2.1) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS INTRAGOVERNAMENTAIS

Não houve transferências financeiras recebidas, da Prefeitura para o DAE, bem como, no exercício, não houve devolução extraorçamentária de valores repassados pelo DAE para aquisição de equipamentos que viabilizam a execução da construção da ETE Vargem Limpa (objeto de convênio firmado em decorrência da Lei Municipal nº 6.836, de 30 de agosto de 2016, e destinada ao Fundo de Tratamento de Esgoto - FTE), visto que não foram efetuadas tais aquisições em 2022.

Por outro lado, houve transferências financeiras concedidas do DAE para o para o Regime Próprio de Previdência (Funprev), extraorçamentárias no montante de R\$ 1.908.801,81 para pagamento de abonos salariais dos inativos (em respeito às leis 5.737/2009, 6.663/2015, 7.056/2018 e 7.525/2022) e orçamentárias no montante de 4.137.887,10 para cobertura de déficit atuarial (conforme lei 7.115/2.018), totalizando R\$ 6.046.688,91.

3.2.2) ATIVO FINANCEIRO

Constituído do montante de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos financeiros a curto prazo, o ativo financeiro aumentou 8,23%.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
DAE	59.923.184,37	56.733.230,76	-5,32%	22,37%
FTE	174.385.870,51	196.004.842,76	12,40%	77,29%
FRBH	0,00	853.497,54	100,00%	0,34%
TOTAL	234.309.054,88	253.591.571,06	8,23%	100,00%

3.2.3) PASSIVO FINANCEIRO

Constituído do montante de restos a pagar e demais obrigações financeiras a curto prazo (consignações, cauções e outros valores restituíveis), o passivo financeiro diminuiu 21,93%.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
RESTOS A PAGAR (DAE)	9.559.283,92	9.489.708,94	-0,73%	77,73%
RESTOS A PAGAR (FTE)	3.667.940,60	554.140,73	-84,89%	4,54%
DEMAIS OBRIGAÇÕES	2.409.451,56	2.164.197,85	100,00%	17,73%
TOTAL	15.636.676,08	12.208.047,52	-21,93%	100,00%

3.2.4) RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro de 2022 foi 10,39% maior que o do exercício anterior. Entretanto, ressalta-se que o resultado do Fundo de Tratamento de Esgoto - FTE, no montante de R\$ 195.450.702,03, corresponde a aproximadamente 81% do superávit atual e aumentou cerca de 14,7% com relação ao apurado do exercício anterior.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
DAE	48.284.575,05	45.111.811,03	-6,57%	18,69%
FTE	170.387.803,75	195.418.214,97	14,69%	80,96%
FRBH	0,00	853.497,54	100,00%	0,35%
SUPERÁVIT TOTAL	218.672.378,80	241.383.523,54	10,39%	100,00%

Deduzindo as transferências extraorçamentárias à Funprev e acrescentando os cancelamentos de restos e ajustes de exercícios anteriores, verifica-se que o superávit orçamentário de 2022 aumentou em 9,07% o superávit financeiro (retificado) do exercício anterior.

(+) Ativo Financeiro do Exercício Anterior	234.309.054,88
(-) Passivo Financeiro do Exercício Anterior	15.636.676,08
(=) Resultado Financeiro do Exercício Anterior.....	218.672.378,80
(-) Variações Passivas / Transf. Financeiras Concedidas	1.908.801,81
(+) Variações Ativas / Transf. Financeiras Recebidas	0,00
(+) Variações Ativas / Cancelamento de Restos	4.256.411,54
(+) Variações Ativas / Ajuste de exercícios anteriores	285.426,03
(=) Resultado Financeiro Retificado de 2021.....	221.305.414,56
(+) Superávit Execução Orçamentária do Exercício Atual	20.078.108,98
(=) Resultado Financeiro do Exercício Atual (2022).....	241.383.523,54

* Os ajustes de exercícios anteriores do quadro retro são os valores decorrentes da incorporação/desincorporação de obrigações financeiras da autarquia posteriormente detalhados na nota 3.3.8.

3.3) BALANÇO PATRIMONIAL

3.3.1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme demonstrado na nota 3.2.2, correspondente ao ativo financeiro, os recursos financeiros estão divididos entre a autarquia e os dois fundos (FTE e FRBH), sendo os recursos do FTE 77,29% do montante total ao final do exercício.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
DAE	59.912.581,04	56.722.627,43	-5,32%	22,37%
FTE	174.385.870,51	196.004.842,76	12,40%	77,29%
FRBH	0,00	853.497,54	100,00%	0,34%
TOTAL	234.298.451,55	253.580.967,73	8,23%	100,00%

3.3.2) ESTOQUES

O estoque consiste em sua maioria (mais de 80%) de materiais a serem utilizados na prestação de serviços, como manutenções e extensões de redes, tendo o montante total aumentado 72,03% com relação ao exercício anterior. Sendo o restante composto de gêneros alimentícios, autopeças, material de expediente e outros materiais.

Foi realizado ajuste para reconhecimento de baixa do saldo de estoque classificado anteriormente no ativo não-circulante, no montante de R\$ 77.303,29. Conforme verificação do departamento de almoxarifado juntamente com o suporte do sistema, os materiais em estoque no momento da implantação do sistema, em 10/2020, foram registrados devidamente em sua totalidade nas contas de estoque 1.1.5.6.1.00.00, no ativo circulante, não restando estoque a registrar para o longo prazo, verificando-se, portanto, a necessidade de baixa deste saldo.

3.3.3) DÍVIDA ATIVA E DEMAIS CRÉDITOS A LONGO PRAZO

O grupo de ativo realizável a longo prazo registra os valores a receber inscritos em dívida ativa ou em negociação com entes públicos. Os montantes estão divididos entre dívida ativa tributária, dívida ativa não tributária, dívida ativa não tributária intragovernamental e créditos em negociação intragovernamentais.

Seguem abaixo os quadros que representam a movimentação destes quatro tipos de créditos individualmente.

Dívida Ativa Tributária 2021	4.804.670,94
Valores pagos no exercício 2021 e baixados 2022	-4,18
Inscrição de Multas e Correções recebidas 2022	46,14
Valores cancelados	-8.361,81
Valores recebidos	-61.397,55
Inscrição de Dívida Ativa	220.560,79
Dívida Ativa Tributária para 2023	4.955.514,33

Dívida Ativa Não Tributária 2021	34.024.023,28
Regularização de inscrições de exerc. Anteriores	491.827,77
Inscrição de Multas e Correções recebidas 2022	536.918,36
Valores cancelados	-651.218,80
Valores recebidos	-1.151.992,94
Inscrição de Dívida Ativa	1.704.136,58
Dívida Ativa Não Tributária para 2023	34.953.694,25

Dívida Ativa Não Tributária 2021 - INTRA	9.130.333,21
Regularização de inscrições de exerc. Anteriores	0,00
Inscrição de Multas e Correções recebidas 2022	363.869,98
Valores cancelados	-4.978,66
Valores recebidos	-806.127,12
Inscrição de Dívida Ativa	696.954,56
Dívida Ativa Não Tributária - INTRA para 2023	9.380.051,97

Créditos não inscritos 2021 - INTRA	9.180.958,09
Regularização de inscrições de exerc. Anteriores	-734.001,70
Inscrição de Multas e Correções recebidas 2022	10.381,90
Valores cancelados	0,00
Valores recebidos	-8.365.891,45
Inscrição de Dívida Ativa	8.852.712,74
Créditos não inscritos - INTRA para 2023	8.944.159,58

O montante de créditos a receber no longo prazo aumentou 1,91% com relação ao período anterior.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
Tributária	4.804.670,94	4.955.514,33	3,14%	8,51%
Não Tributária	34.024.023,28	34.953.694,25	2,73%	60,02%
Não Tributária - INTRA	9.130.333,21	9.380.051,97	2,74%	16,11%
Demais Créditos - INTRA	9.180.958,09	8.944.159,58	-2,58%	15,36%
TOTAL	57.139.985,52	58.233.420,13	1,91%	100,00%

3.3.4) IMOBILIZADO

Os bens imobilizados móveis e imóveis são mensurados ou avaliados de acordo com o custo de aquisição e consistem em sua maioria (mais de 80%) de veículos, terrenos, casas e obras em andamento. Sendo depreciados pelo método linear os bens com vida útil limitada, o montante total aumentou apenas 0,08% com relação ao exercício anterior.

3.3.5) BENEFÍCIOS A EMPREGADOS E RESPECTIVOS ENCARGOS

As obrigações de Férias e Licença Prêmio são reconhecidas como passivos derivados de apropriações por competência, bem como respectivos encargos sociais. Trata-se de direitos adquiridos por funcionários que, até o fechamento do exercício, não foram requeridos.

O montante destas obrigações aumentou aproximadamente 9% com relação ao exercício anterior.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
Férias	5.261.076,18	5.839.394,62	10,99%	80,53%
Licença - Prêmio	1.391.022,00	1.386.965,22	-0,29%	19,13%
Contribuição RPPS	0,00	25.146,43	100,00%	0,35%
TOTAL	6.652.098,18	7.251.506,27	9,01%	100,00%

Foi realizado ajuste para reconhecimento de baixa do saldo de FGTS referente ao empenho 01860/2020, de 30/09/2020, lançado em duplicidade em lotes 226 e 374, no montante de R\$ 336,61. Conforme conciliação, a baixa foi realizada contra a conta de fornecedores a pagar no momento do registro do pagamento, sendo lançada novamente a despesa e ficando em aberto na conta de FGTS indevidamente, verificando-se, portanto, a necessidade de baixa deste saldo.

3.3.6) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

O saldo da conta "Fornecedores Não Parcelados A Pagar (F)" consiste de empenhos liquidados e não pagos, ou seja, são obrigações financeiras com fornecedores, para as quais foi apresentado e atestado pelo gestor do contrato um documento fiscal que comprove a efetivação de aquisições ou serviços tomados. O montante de fornecedores liquidados a pagar no curto prazo aumentou em 38,89% com relação ao exercício anterior, conforme valores abaixo.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
00.503.644/0001-00	8.100,00	0,00	-100,00%	0,00%
02.456.361/0001-72	116,20	0,00	-100,00%	0,00%
03.157.268/0002-00	10.106,50	0,00	-100,00%	0,00%
05.766.903/0001-00	0,00	306.000,00	100,00%	16,02%
05.921.511/0001-60	5.596,00	0,00	-100,00%	0,00%
07.172.841/0001-25	16.285,50	45.314,00	178,25%	2,37%
08.862.530/0011-22	0,00	1.348,20	100,00%	0,07%
10.745.687/0001-48	81.302,00	241.558,80	197,11%	12,64%
11.195.090/0001-30	9.743,10	0,00	-100,00%	0,00%
11.371.179/0001-00	39.108,03	0,00	-100,00%	0,00%
15.159.173/0001-24	0,00	18.700,00	100,00%	0,98%
19.540.372/0001-39	1.944,00	0,00	-100,00%	0,00%
21.500.755/0001-25	6.510,00	0,00	-100,00%	0,00%
22.713.728/0001-01	1.646,55	0,00	-100,00%	0,00%
23.655.332/0001-00	4.115,00	0,00	-100,00%	0,00%

27.518.373/0001-05	0,00	3.425,00	100,00%	0,18%
27.882.215/0001-30	891,00	0,00	-100,00%	0,00%
29.979.036/0001-40	0,00	15.808,12	100,00%	0,83%
33.050.196/0001-88	0,00	10.626,99	100,00%	0,56%
35.236.131/0001-57	5.905,92	0,00	-100,00%	0,00%
38.875.381/0001-25	2.711,64	0,00	-100,00%	0,00%
46.139.960/0001-38	1.165.452,66	1.267.757,09	8,78%	66,36%
61.074.175/0001-38	2.347,17	0,00	-100,00%	0,00%
64.812.373/0001-40	163,86	0,00	-100,00%	0,00%
29.979.036/0001-40	13.511,06	0,00	-100,00%	0,00%
TOTAL	1.375.556,19	1.910.538,20	38,89%	100,00%

O saldo da conta "Fornecedores Não Parcelados A Pagar (P)" consiste de valores em liquidação, ou seja, documentos comprobatórios de aquisições ou serviços ainda no aguardo do atesto do gestor do contrato de que este é correto e pode ser liquidado e pago. O montante de fornecedores em liquidação foi reduzido em 96,97% com relação ao exercício anterior, conforme valores abaixo.

	2021 (R\$)	2022 (R\$)	AH %	AV %
01.728.489/0001-85	2.633,33	14.159,28	437,69%	25,05%
04.043.043/0001-05	24.642,21	0,00	-100,00%	0,00%
04.225.153/0001-98	0,25	0,00	-100,00%	0,00%
04.341.779/0001-60	0,00	2.036,85	100,00%	3,60%
05.217.253/0001-35	6.580,00	0,00	-100,00%	0,00%
20.827.794/0001-79	0,01	0,00	-100,00%	0,00%
20.936.627/0001-66	0,00	35.040,00	100,00%	61,98%
33.050.196/0001-88	47.058,88	0,00	-100,00%	0,00%
44.456.036/0001-50	1.364.128,88	0,00	-100,00%	0,00%
46.138.319/0001-89	65.820,27	0,0	-100,00%	0,00%
60.345.675/0001-02	0,01	5.296,16	52961500%	9,37%
60.579.703/0001-48	1.000,00	0,00	-100,00%	0,00%
62.577.929/0114-12	2.212,56	0,00	-100,00%	0,00%
69.034.668/0001-56	354.273,16	0,00	-100,00%	0,00%
TOTAL	1.868.349,56	56.532,29	-96,97%	100,00%

Foi realizado ajuste para reconhecimento de da Unimed referente a parte descontada dos servidores (despesa extra liquidada), no montante de R\$ 635.589,04. Conforme conciliação do conta corrente 44.456.036/0001-50, nos exercícios de 12/2020, 03, 04, 07, 10, e 11/2021, não foram lançadas estas despesas extras liquidadas por ter sido feita a vinculação da fatura no sistema em mês posterior à liquidação, verificando-se, portanto, a necessidade de ajuste deste montante.

3.3.7) PRECATÓRIOS

Não há ofícios requisitórios de precatórios para pagamento no curto prazo. Os montantes de precatórios recebidos até o presente fechamento, a serem pagos no exercício de 2024, foram reconhecidos em contas do passivo não-circulante conforme segue:

- Precatórios de pessoal - Alimentar:

i) Precatório de nº 01/2024, relativo ao processo nº 0009593-05.2021.8.26.0071/01 (processo principal nº 1018980-03.2016.8.26.0071).

- Precatórios de contas a pagar - Não Alimentar:

i) Precatório de nº 01/2024, relativo ao processo nº 0010752-80.2021.8.26.0071/01 (processo principal nº 1002190-70.2018.8.26.0071);

ii) Precatório de nº 02/2024, relativo ao processo nº 0002990-76.2022.8.26.0071/04 (processo principal nº 1013900-53.2019.8.26.0071); e,

iii) Precatório de nº 03/2024, relativo ao processo nº 0002990-76.2022.8.26.0071/03 (processo principal nº 1013900-53.2019.8.26.0071).

3.3.8) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Foram identificados, via conciliação contábil, valores passíveis de ajustes contábeis, por este motivo foram realizados ajustes decorrentes da incorporação/desincorporação de obrigações patrimoniais e financeiras.

Os ajustes decorrentes de obrigações patrimoniais foram o reconhecimento de baixa de saldo de estoque do ativo não circulante (conforme explicado na nota 3.3.2) e baixa do passivo referente à parte da Unimed descontada dos servidores em exercícios anteriores (conforme explicado na nota 3.3.6).

Os ajustes decorrentes de obrigações financeiras foram a baixa de saldo de FGTS do passivo que havia sido lançado em duplicidade em 2020 (conforme explicado na nota 3.3.5), e dois ajustes detalhados abaixo:

- Foi realizado o reconhecimento de transferências recebidas de 01 a 09/2021 da prefeitura municipal, referentes a devolução de valores repassados pelo DAE para aquisição de equipamentos que viabilizam a execução da construção da ETE Vargem Limpa (objeto de convênio firmado em decorrência da Lei Municipal nº 6.836, de 30 de agosto de 2016, e destinada ao Fundo de Tratamento de Esgoto - FTE).

- Foi realizado ajuste para reconhecimento de baixa do saldo de indenização do passivo, referente ao empenho 0041/2020, de 21/01/2020, lançado em duplicidade em lotes 218 e 374, no montante de R\$ 3.925,39. Conforme conciliação, a baixa foi realizada contra a conta de fornecedores a pagar no momento do registro da anulação em 04/12/2020, sendo lançada novamente a despesa e ficando em aberto na conta de indenizações indevidamente, verificando-se, portanto, a necessidade de baixa deste saldo.

4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1) RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS


Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de quaisquer natureza.

4.2) EVENTOS SUBSEQUENTES

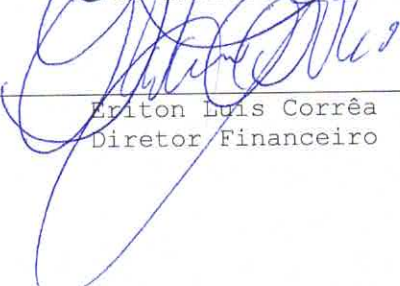
Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

5) DISPOSIÇÕES FINAIS

Estas Notas Explicativas são um complemento e suporte às informações apresentadas nos anexos de balanço e demonstração das variações patrimoniais.




Camila Cabral de Oliveira
Analista Contábil
CPC 15P30832816-3



Eriton Luis Corrêa
Diretor Financeiro

Antônio Marcos Saraiva
Presidente



Marcia Oliveira Da Silva Del
Médico
Controladoria Interna