



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE
Acesse em: <https://tcepe.tce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6b1d901-675b-4f36-9956-7dfe6887aa

BALANÇO FINANCEIRO 2022

RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 189/2022, 14 DE DEZEMBRO
DE 2022
CONTAS DE GESTÃO

SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E
ESGOTO DOS PALMARES - SAAE



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares /PE do exercício 2021 contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP)

O Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 117, de 28 de dezembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

O Balanço Financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao Balanço Financeiro as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados de 2022, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 7.694.740,53. E os ingressos extraorçamentários R\$ 1.290.028,64. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 8.482.616,03. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 1.102.401,48. As transferências financeiras concedidas R\$ 0,00 e recebidas foram no total de R\$ 615.940,81. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2021) totalizou R\$ 80.201,95. O saldo ao final do exercício (31/12/2022) foi de R\$ 95.894,42, gerando o resultado financeiro (superavitário) de R\$ 15.692,47.

Palmares, em 10 de Março de 2023.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC-PE: 012184

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE
 Acesso em: https://etec.ipepe.tc.br/epd/validarDoc.seam?codigoDoDocumento=af61d901675b4f3699567df66887aa

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 1)		7.694.740,53	6.627.355,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 5)		8.482.616,03	7.353.318,87
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		7.694.740,53	6.627.355,73	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		8.482.616,03	7.353.318,87
GERAL		7.694.740,53	6.627.355,73	GERAL		8.482.616,03	7.353.318,87
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 2)		615.940,81	590.756,19	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 6)		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		615.940,81	590.756,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		615.940,81	590.756,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 7)		1.102.401,48	955.580,77
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 3)		1.290.028,64	1.156.162,96	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		260.908,89	160.371,43
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		416.810,20	260.908,89	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		270,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		48.286,84	270,00	RP PROCESSADOS PAGOS		260.638,89	160.371,43
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		368.523,36	260.638,89	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		836.333,35	790.169,49
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		868.079,67	890.214,22	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		67.774,81	57.053,38
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		70.455,14	55.812,68	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		71.095,51	0,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		79.692,09	93.307,97	ISS		6.428,77	0,00
ISS		7.381,51	3.686,75	PENSÃO ALIMENTÍCIA		67.733,16	85.486,12
PENSÃO ALIMENTÍCIA		67.733,16	85.486,12	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		303.884,35	294.380,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		299.912,54	297.493,40	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.360,38	24.728,57
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.456,07	25.937,29	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		301.056,37	328.520,01
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		324.449,16	328.490,01	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.159,24	5.039,85
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.138,77	5.039,85	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.159,24	5.039,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.138,77	5.039,85	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 8)		95.894,42	80.201,95
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 4)		80.201,95	14.826,71	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		95.894,42	80.201,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		80.201,95	14.826,71	CONTA ÚNICA		87.958,62	71.969,87
CONTA ÚNICA		71.969,87	14.214,49	REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		7.935,80	8.232,08
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		8.232,08	612,22	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		9.680.911,93	8.389.101,59
TOTAL		9.680.911,93	8.389.101,59				

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	7.694.740,53	0,00	7.694.740,53	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	7.694.740,53	0,00	7.694.740,53	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.694.740,53	0,00	7.694.740,53	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etec.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a6b1d901-675b-4f36-9956-7df6688f7aa



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022
RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 189 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Gestão**

**ANEXO 13 - Balanco Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)**

1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A. NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares/PE

B. NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares/PE

CNPJ: 10.623.114/0001-41

C. DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Visconde do rio branco , nº 1368 – São Sebastião, Cidade: Palmares – Pernambuco – CEP: 55.540-000

D. NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares/PE, concebida quanto a natureza jurídica perante Receita Federal do Brasil através do código 36.00-6-01 Capitação, tratamento e distribuição de água. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.274 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para ano de 2022).

E. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

F. ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

G. Serviço Autônomo de Agua e Esgoto dos Palmares - PE

H. DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR (PRESIDENTE)

Nome: Fabrício Oliveira de Andrade

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/12/2021 a 31/12/2022



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

**DADOS DO CONTADOR DA ENTIDADE
RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS
FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jconconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

E-mail: palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Bases de mensuração utilizadas

O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.

Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a

informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

3 – INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

ANEXO 13 - Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 1)		7.694.740,53	6.627.355,73
<u>RECURSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		7.694.740,53	6.627.355,73
<u>GERAL</u>		7.694.740,53	6.627.355,73
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 2)		615.940,81	590.756,19
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		615.940,81	590.756,19
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		615.940,81	590.756,19
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE</u>		0,00	0,00
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00
<u>PARA O RPPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00
<u>PARA O RGPS</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 3)		1.290.028,64	1.156.162,96
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		416.810,20	260.908,89
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		48.286,84	270,00
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		368.523,36	260.638,89
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		868.079,67	890.214,22
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		70.455,14	55.812,68
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>		79.692,09	93.307,97
<u>ISS</u>		7.381,51	3.686,75
<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>		67.733,16	85.486,12
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>		299.912,54	297.493,40
<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>		18.456,07	25.937,29
<u>RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS</u>		324.449,16	328.490,01
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		5.138,77	5.039,85
<u>CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</u>		5.138,77	5.039,85
<u>FAMÍLIA PAGO</u>			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 4)		80.201,95	14.826,71
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		80.201,95	14.826,71
<u>CONTA ÚNICA</u>		71.969,87	14.214,49
<u>REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO</u>		8.232,08	612,22
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		9.680.911,93	8.389.101,59

Nota 1) Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 7.694.740,53

Nota 2) Transferências Financeiras Recebidas: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 615.940,81

Nota 3) Recebimento Extra- Orçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam o R\$ 1.290.028,64 sendo 416.810,20, relativo a inscrição de restos a pagar processados no valor de R\$ 368.523,36 e restos a pagar não processados no valor de R\$ 48.286,84, e R\$ 868.079,67, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 5.138,77 de outros recebimentos extraorçamentários.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Nota 4) Saldo em Espécie do Exercício Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 80.201,95

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 5)		8.482.616,03	7.353.318,87
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>8.482.616,03</u>	<u>7.353.318,87</u>
GERAL		8.482.616,03	7.353.318,87
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 6)		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 7)		1.102.401,48	955.580,77
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>260.908,89</u>	<u>160.371,43</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		270,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		260.638,89	160.371,43
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>836.333,35</u>	<u>790.169,49</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		67.774,81	57.053,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		71.095,51	0,66
ISS		6.428,77	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		67.733,16	85.486,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		303.884,35	294.380,75
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.360,38	24.728,57
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		301.056,37	328.520,01
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>5.159,24</u>	<u>5.039,85</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.159,24	5.039,85
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 8)		95.894,42	80.201,95
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>95.894,42</u>	<u>80.201,95</u>
CONTA ÚNICA		87.958,62	71.969,87
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		7.935,80	8.232,08
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		9.680.911,93	8.389.101,59

Nota 5) Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi R\$ 8.482.616,03.

Nota 6) Transferências Financeiras Concedidas: Nada a Registrar

Nota 7) Pagamentos Extra- Orçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.102.401,48, sendo 260.908,89, relativo ao pagamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 260.638,89 e restos a pagar não processados no valor de R\$ 270,00, Deste valor somam R\$ 836.333,35 Depósitos Restituíveis e valores vinculados e Outros pagamentos extraorçamentários R\$. 5.159,24



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Nota 8) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 95.894,42.

4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro: As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com

contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária	R\$ 615.940,81
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00

Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso: Entidade não registrou durante o exercício de 2022 deduções de receita.

5 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios	Contador	Imediato	Concluído



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

	gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.			
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluído
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluído
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluído
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluído
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor			



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normalizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de	Concluído



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

			2014	
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 10 de Março de 2023.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC-PE: 012184