



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

E-mail: contabilidade@daeb.com.br

ANEXO 14 - BALANÇO PARIMONIAL

Exercício: 2013

Janeiro a Dezembro

Data: 31/12/2013.

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	11.874.362,99	12.141.863,63	PASSIVO CIRCULANTE	1.420.283,05	2.304.573,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.098.715,69	7.293.410,38	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	577.165,79	673.659,53
Créditos a Curto Prazo	377.751,73	330.683,36	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	
Clientes			Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	263.259,03	406.100,65
Créditos Tributários a Receber			Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Dívida Ativa Tributária	3.703.448,35	7.406.896,71	Obrigações de Repartição a Outros Entes		
Dívida Ativa Não Tributária Clientes			Provisões a Curto Prazo		
Créditos de Transferências a Receber	0,00		Demais Obrigações a Curto Prazo	579.858,23	1.224.813,55
Empréstimos e Financiamentos Concedidos					
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-3.325.696,62	-7.076.213,35			
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.322.414,31	2.348.601,61			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo					
Estoques	2.054.844,07	2.155.348,10			
VPD Pagas Antecipadamente	20.637,19	13.820,18			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.945.661,58	8.839.448,94	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
<u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>	6.121.508,47	1.684.492,65	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	4.665.713,93	384.968,65	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		
Clientes			Fornecedores a Longo Prazo		
Créditos Tributários a Receber			Obrigações Fiscais a Longo Prazo		
Dívida Ativa Tributária	38.938.526,26	33.585.213,81	Provisões a Longo Prazo		
Dívida Ativa Não Tributária Clientes	693.984,25	384.968,65	Demais Obrigações a Longo Prazo		
Empréstimos e Financiamentos Concedidos			Resultado Diferido		
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-34.966.796,58	-33.585.213,81	TOTAL DO PASSIVO	1.420.283,05	2.304.573,73
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	1.454.055,54	1.297.785,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	1.739,00	1.739,00			
Estoques					
VPD Pagas Antecipadamente					
<u>Investimentos</u>			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações Permanentes					
Particip. Avaliadas pelo Método de Equivalência Patr			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Particip. Avaliadas pelo Método de Custo			Patrimônio Social e Capital Social	18.676.738,84	18.676.738,84
Propriedades para Investimento			Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		
Demais Investimentos Permanentes			Reserva de Capital		
<u>Imobilizado</u>	7.824.153,11	7.154.956,29	Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Bens Móveis	7.025.708,93	6.540.112,11	Reserva de Lucros		
Bens Imóveis	798.444,18	614.844,18	Demais Reservas		
Intangível			Resultados Acumulados		
Softwares			Resultado do Exercício	4.970.037,27	
Marcas, Direitos e Patentes Industriais			Resultado de Exercícios Anteriores		
Direito de Uso de Imóveis			Ajustes de Exercícios Anteriores	752.965,41	
			(-) Ações/Cotas em Tesouraria		
TOTAL	25.820.024,57	20.981.312,57	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.399.741,52	18.676.738,84

ATIVO FINANCEIRO	9.197.060,09	9.571.083,70	PASSIVO FINANCEIRO	1.100.498,30	1.884.088,49
ATIVO PERMANENTE	16.622.964,48	11.410.228,87	PASSIVO PERMANENTE	319.784,75	420.485,24
SALDO PATRIMONIAL	25.820.024,57				



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

E-mail: contabilidade@daeb.com.br

Compensações


ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Beneficiários de Sentenças Judiciais	437.099,54	226.573,31	Beneficiários de Sentenças Judiciais	437.099,54	226.573,31

Anexo 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2013 Janeiro a Dezembro Data: 31/12/2013.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT FINANCEIRO
Ordinária	4.970.037,27
Vinculada	
Previdência Social	
Transf. Obrig. de Outro Ente	
Convênios	
TOTAL	4.970.037,27

Data: Bagé-RS, 31/12/2013.


Minéia Veleda Soares Aires
Contadora
CRC 069595/O-3


Antônio Kiwal Fagundes Parera
Diretor Geral
CPF 012.802.440-20



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

E-mail: contabilidade@daeb.com.br

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2013

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

O Departamento de Água e Esgotos de Bagé é uma Autarquia Municipal que exerce a atividade de captação, tratamento e distribuição de água.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estão elaboradas de acordo com a Lei 4.320/64 e as Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Caixa - A conta Caixa é usada raramente para lançamentos de retenções de impostos, consignações, prestação de contas de adiantamentos, ajustes contábeis e pagamentos de fornecedores.
- b) Estoques - Os Estoques dos diversos materiais foram registrados pelo custo médio, sendo atualizados através do relatório de movimentação de estoque. Cabe informar que durante o exercício o saldo sofreu alterações executadas por intervenção da prestadora de serviços de informática, sem autorização da autarquia.
- c) Provisão para Perdas com Dívida Ativa - A Provisão foi constituída de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - Parte III - Procedimentos Contábeis Específico.
- d) Ativo Permanente - O Ativo Permanente foi registrado pelo custo de aquisição. Houve a contratação através de processo licitatório de uma empresa para realizar o levantamento e avaliação dos bens. O trabalho deve ser concluído até julho/2014.
- e) Provisão para 13º Salário - A provisão foi constituída mensalmente na razão de 1/12 sobre a remuneração fixa, sendo ajustada por ocasião do pagamento. Mantemos uma Planilha de Controle Individual de Provisão que é emitida mensalmente e arquivada.



Departamento de Água e Esgotos de Bagé

CNPJ: 90.940.172/0001-38 Fone (53) 3240 7800 Plantão: 115 ou 0800 510 2219

Rua Marechal Deodoro, 451 CEP 96400-400 Bagé-RS

E-mail: contabilidade@daeb.com.br

- f) Provisão para Férias - A provisão foi constituída mensalmente na razão de 1/12 sobre a remuneração fixa, sendo ajustada por ocasião do pagamento. Mantemos uma Planilha de Controle Individual de Provisão que é emitida mensalmente e arquivada.
- g) Todos os saldos do Balanço Patrimonial são de Recurso 400 - Recurso Livre Administração Direta.
- h) Por várias vezes durante o exercício de 2013, a empresa DBSeller Serviços de Informática Ltda., prestadora de serviços de informática, alterou registros contábeis de períodos encerrados, vindo a afetar o histórico dos registros que compõem os saldos.

Bagé, 31 de Dezembro de 2013.

Minéia Veleda Soares Aires
Contadora - CRC 069595/0-3

Antônio Kiwal Fagundes Parera
Diretor Geral