



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

BALANÇO PARIMONIAL

Exercício: 2015

Janeiro a Dezembro

Data: 31/12/2015.

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 20.621.386,62 | 19.008.962,75 | PASSIVO CIRCULANTE | 2.307.022,73 | 1.706.477,38 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 13.330.705,73 | 8.953.468,06 | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 1.265.242,12 | 1.015.911,31 |
| Créditos a Curto Prazo | 2.982.569,64 | 4.928.120,38 | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Clientes | | | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 447.708,40 | 380.747,26 |
| Créditos Tributários a Receber | 2.527.197,91 | 4.500.295,18 | Obrigações Fiscais a Curto Prazo | | |
| Dívida Ativa Tributária | 4.585.817,99 | 4.186.156,54 | Obrigações de Repartição a Outros Entes | | |
| Dívida Ativa Não Tributária | | | Provisões a Curto Prazo | | |
| Créditos de Transferências a Receber | 0,00 | 0,00 | Demais Obrigações a Curto Prazo | 594.072,21 | 309.818,81 |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | | | | |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo | -4.130.446,26 | -3.758.331,34 | | | |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 2.290.642,80 | 2.347.202,64 | | | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | | | | | |
| Estoques | 2.009.952,01 | 2.780.171,67 | | | |
| VPD Pagas Antecipadamente | 7.516,44 | 0,00 | | | |
| | 21.620.862,74 | 17.679.661,41 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | | |
| <u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u> | 8.375.933,56 | 7.973.028,88 | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | | |
| Créditos a Longo Prazo | 8.083.977,47 | 6.405.411,09 | Fornecedores a Longo Prazo | | |
| Clientes | | | Obrigações Fiscais a Longo Prazo | | |
| Créditos Tributários a Receber | | | Provisões a Longo Prazo | | |
| Dívida Ativa Tributária | 53.159.425,34 | 53.144.083,99 | Demais Obrigações a Longo Prazo | | |
| Dívida Ativa Não Tributária | 2.805.246,54 | 974.085,70 | Resultado Diferido | | |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | | TOTAL DO PASSIVO | 2.307.022,73 | 1.706.477,38 |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo | -47.880.694,41 | -47.712.758,60 | | | |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | 290.217,09 | 1.565.878,79 | | | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo | 1.739,00 | 1.739,00 | | | |
| Estoques | | | | | |
| VPD Pagas Antecipadamente | | | | | |
| Investimentos | | | | | |
| Participações Permanentes | | | | | |
| Particip. Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial | | | | | |
| Particip. Avaliadas pelo Método de Custo | | | | | |
| Propriedades para Investimento | | | | | |
| Demais Investimentos Permanentes | | | | | |
| Imobilizado | 13.244.929,18 | 9.706.632,53 | | | |
| Bens Móveis | 3.360.224,61 | 7.319.692,35 | | | |
| Bens Imóveis | 9.884.704,57 | 2.386.940,18 | | | |
| Intangível | | | | | |
| Softwares | | | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | | | | | |
| Direito de Uso de Imóveis | | | | | |
| | 42.247.249,36 | 36.688.624,16 | | | |
| TOTAL | 42.247.249,36 | 36.688.624,16 | TOTAL | 42.247.249,36 | 36.688.624,16 |

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------|----------------------|
| Patrimônio Social e Capital Social | 34.982.146,78 | 18.676.738,84 |
| Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital | | |
| Reserva de Capital | | |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | |
| Reserva de Lucros | | |
| Demais Reservas | | |
| Resultados Acumulados | | |
| Resultado do Exercício | 4.225.606,88 | 9.701.447,27 |
| Resultado de Exercícios Anteriores | 0,00 | 4.970.037,27 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 727.472,97 | 1.633.923,40 |
| (-) Ações/Cotas em Tesouraria | | |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 39.935.226,63 | 34.982.146,78 |

| | | | | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 15.621.348,53 | 11.300.670,70 | PASSIVO FINANCEIRO | 1.370.037,77 | 943.291,01 |
| ATIVO PERMANENTE | 26.620.900,83 | 25.387.953,46 | PASSIVO PERMANENTE | 936.984,96 | 763.186,37 |
| SALDO PATRIMONIAL | 42.247.249,36 | 36.688.624,16 | | 39.935.226,63 | 34.982.146,78 |



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 Passivos | | |
| Beneficiários de Sentenças Judiciais | 495.959,48 | 437.099,54 | Beneficiários de Sentenças Judiciais | 495.959,48 | 226.573,31 |

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

Exercício: 2015 Janeiro a Dezembro Data: 31/12/2015.

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

Data: Bagé-RS, 31/12/2015.

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 31/12/2015

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 material por Grupo/Subgrupo.
- 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. Registros de reavaliação e depreciação foram executados a partir do terceiro trimestre de 2015.
- 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.
- 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



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

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.

Bagé, 31 de Dezembro de 2015.

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

Antônio Kiwal Fagundes Parera
Diretor Geral