

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	58.719.770,65	55.703.945,79
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	54.968.958,16	49.859.846,79
Vendas de Mercadorias	0,00	0,00
Vendas de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	54.968.958,16	49.859.846,79
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.266.410,46	3.046.674,15
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	2.156.976,48	2.974.475,56
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	109.433,98	72.198,59
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	1.496.932,17
Transferências Intragovernamentais	0,00	1.496.932,17
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	777.079,50	175.295,00
Reavaliação de Ativos	777.079,50	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	175.295,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	707.322,53	1.125.197,68
VPA a classificar	96,21	8.305,42
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	705.059,62	1.114.399,60
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.166,70	2.492,66
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	58.719.770,65	55.703.945,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	63.786.813,77	54.302.354,40
Pessoal e Encargos	26.370.502,81	20.719.493,49
Remuneração a Pessoal	19.008.223,32	15.010.040,23
Encargos Patronais	5.079.241,23	3.541.558,09
Benefícios a Pessoal	2.283.038,26	2.167.895,17
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	607.376,09	510.911,67
Aposentadorias e Reformas	96.053,98	96.053,98
Pensões	26.914,35	23.521,96
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	484.407,76	391.335,73
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19.658.446,77	18.052.839,95
Uso de Material de Consumo	2.945.132,71	3.942.098,37
Serviços	15.655.974,88	13.046.980,79
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.057.339,18	1.063.760,79

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	316.145,79	150.256,41
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	316.145,79	150.256,41
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	1.599.281,72	516.409,79
Transferências Intragovernamentais	1.573.155,65	516.409,79
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	26.126,07	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	14.718.519,88	13.914.413,63
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	14.718.473,18	13.833.164,58
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	46,70	81.249,05
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	498.305,89	433.801,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.571,30	20.019,10
Contribuições	495.734,59	413.782,40
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	18.234,82	4.227,96
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	10.880,43	2.117,48
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	7.354,39	2.110,48
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	63.786.813,77	54.302.354,40
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	-5.067.043,12	1.401.591,39

Nota Explicativa: NOTA 1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS

O Departamento de Água, Arroios e Esgoto de Bage é uma Autarquia Municipal que exerce a atividade de captação, tratamento e distribuição de água, bem como coleta e tratamento de esgoto.

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 por estimativa de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – Parte III - Procedimentos Contábeis Específicos.
- 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 base da previdência, 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 base da previdência, sendo ajustada por ocasião do pagamento. Mantemos uma Planilha de Controle Individual de Provisão que é emitida mensalmente e arquivada.
- g) Os saldos das contas relacionadas a dívida ativa tributária e não tributária foram estimados, devido deficiência e ausência de relatórios e informações no sistema GSAN, contratado através da concorrência pública n. 01/2017 e n. 01/2022, envolvendo o período de 31/10/2017 até 31/12/2023.
- h) Demais considerações serão apresentadas no relatório circunstanciado.



DEPARTAMENTO DE AGUA ARROIOS E ESGOTO DE BAGE DAEB

Rua Marechal Deodoro, 451

BAGE - RS

53-32407800 - CNPJ : 90.940.172/0001-38

comunicacao@daeb.com.br

http://www.daeb.com.br

INSTITUIÇÃO : DEPARTAMENTO DE AGUA ARROIOS E
ESGOTO DE BAGE DAEB - RS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO : 2023
PERÍODO : DEZEMBRO
TIPO : ANALÍTICO

Diretor(a)

Franco Alves
DIRETOR GERAL DAEB
MATRÍCULA 121866

Mineia Veleza Soares Afres

CONTADORA
CRC-RS 069595/0-3