

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. D

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL ISOLADO:1 - AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. DO PANTANAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		469.530,47	129.585,30	PASSIVO CIRCULANTE		13.924,57	13.400,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		351.207,14	120.856,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		11.301,33	12.116,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		351.207,14	120.856,38	PESSOAL A PAGAR		9.831,03	9.300,00
CONTA ÚNICA (F)	F	351.207,14	6.680,33	PESSOAL A PAGAR	P	9.831,03	9.300,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL (F)	F	0,00	114.176,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.470,30	2.816,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		118.323,33	8.728,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	2.816,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		118.323,33	8.728,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	F	1.470,30	0,00
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO DE RATEIO (P)	P	118.323,33	8.728,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		120,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		44.772,58	18.336,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		120,00	0,00
IMOBILIZADO		44.772,58	18.336,55	FORNECEDORES NACIONAIS	F	120,00	0,00
BENS MOVEIS		50.627,63	20.935,58	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		75,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	P	27.733,38	15.737,58	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		75,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA (P)	P	12.361,23	3.999,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	F	75,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	P	10.533,02	1.199,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.428,24	1.284,94
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.855,05	-2.599,03	VALORES RESTITUÍVEIS		2.428,24	1.284,94
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS (P)	P	-5.855,05	-2.599,03	CONSIGNAÇÕES	F	477,32	1.284,94
TOTAL		514.303,05	147.921,85	CONSIGNAÇÕES	F	1.950,92	0,00
				TOTAL PASSIVO		13.924,57	13.400,94
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		500.378,48	134.520,91				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		1.210.529,95	511.889,01				
PATRIMÔNIO SOCIAL		1.210.529,95	511.889,01				
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	1.210.529,95	511.889,01				
RESULTADOS ACUMULADOS		-710.151,47	-377.368,10				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-710.151,47	-377.368,10				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-332.783,37	0,00				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-377.368,10	-377.368,10				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		500.378,48	134.520,91				
TOTAL		514.303,05	147.921,85				

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. D
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		351.207,14	120.856,38	PASSIVO FINANCEIRO (4.093,54)+RP não Proc.(129.969,34)		134.062,88	4.268,48
ATIVO PERMANENTE		163.095,91	27.065,47	PASSIVO PERMANENTE		9.831,03	9.300,00
				SALDO PATRIMONIAL		370.409,14	134.353,37

HECTOR ALVARES BEZERRA
PRESIDENTE
036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
CONTADOR
538.002.901-97

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. D
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		266.221,25	16.387,74	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		123.979,38	17.413,36
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		5.721,82	5.721,82	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		123.979,38	17.413,36
DIREITOS CONTRATUAIS		260.499,43	10.665,92				
TOTAL		266.221,25	16.387,74	TOTAL		123.979,38	17.413,36

HECTOR ALVARES BEZERRA
PRESIDENTE
036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES
CONTADOR
538.002.901-97

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. D

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 - BALANÇO PATRIMONIAL – Aspectos Gerais

Créditos de Transferências a Receber

Segundo o Capítulo 8 do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (8ª Edição), o título denominado “Créditos de Transferências a Receber” contempla valores a receber resultantes de repartição tributária, transferências voluntárias e doações.

Os Créditos de transferências a receber estão detalhados abaixo:

Descrição	2023
Entidade: AGERR	
Contrato de rateio – PM Jauru	8.725,65
Contrato de rateio – PM Mirassol D`Oeste	69.349,74
Contrato de rateio – PM Porto Esperidião	852,00
Contrato de rateio – PM Reserva do Cabaçal	5.127,51
Contrato de rateio – PM Lambari D`Oeste	20.210,75
Contrato de rateio – PM Rio Branco	14.056,68
TOTAL	118.323,33

Nota 2– mobilizado

HECTOR ALVARES BEZERRA

PRESIDENTE

036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES

CONTADOR

538.002.901-97

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. D

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Por definição temos que o Imobilizado é o item tangível que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período¹.

Ao analisar as contas constantes do Balanço Patrimonial podemos identificar que a mesma atende às normas estabelecidas na IPC 04 (Instrução de Procedimento Contábil) - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial, onde o mesmo detalha as contas de “Bens Móveis”, “Bens Imóveis” e a conta de “Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas” em mais um nível.

Detalhamento do Ativo Imobilizado e do Ativo Intangível

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Imobilizado	44.772,58	18.336,55
Bens Moveis	50.627,63	20.935,58
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	27.733,38	15.737,58
Bens de Informática	12.361,23	3.999,00
Móveis e Utensílios	10.533,02	1.199,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-5.855,05	-2.599,01
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-5.855,05	-2.599,01

A Conta de maior vultuosidade dentro do “Imobilizado – Bens móveis” é a conta de “Bens de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, sendo os bens adquiridos em 2023.

¹ Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 8ª Edição

HECTOR ALVARES BEZERRA

PRESIDENTE

036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES

CONTADOR

538.002.901-97

AGÊNCIA R. REGULAÇÃO DOS SERV. PUB. DE SANEAMENTO DO COMPLEXO NASC. D

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Ao analisar as contas constantes do Balanço Patrimonial podemos identificar que a mesma atende às normas estabelecidas na IPC 04 (Instrução de Procedimento Contábil) - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial, onde o mesmo detalha as contas de "Pessoal a Pagar" e "Encargos Sociais a Pagar" em mais um nível.

Todavia, ainda, para atender o PCP 11 que trata do Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.) detalhamos abaixo o valor de Pessoal a Pagar com a marcação "P" (patrimonial):

Descrição	2023
Entidade: AGERR	
Férias e 1/3 de Férias	9.831,03
Licença Prêmio	0,00
13º salário	0,00
TOTAL	9.300,00

HECTOR ALVARES BEZERRA

PRESIDENTE

036.127.931-01

PAULO SERGIO GONSALVES

CONTADOR

538.002.901-97