

**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  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO PRINCIPAL  
EXERCÍCIO : 2023  
PERÍODO : DEZEMBRO

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>10.982.522,74</b>	<b>14.012.285,89</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	452.786,86	1.075.639,36
Créditos a Curto Prazo	8.746.602,15	8.062.745,43
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	1.783.133,73	4.873.901,10
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>10.982.522,74</b>	<b>14.012.285,89</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>53.704.641,25</b>	<b>54.244.276,32</b>
Realizável a Longo Prazo	8.115.522,11	8.046.071,26
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	45.589.119,14	46.198.205,06
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>53.704.641,25</b>	<b>54.244.276,32</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>64.687.163,99</b>	<b>68.256.562,21</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>Passivo Circulante</b>	<b>5.173.800,62</b>	<b>3.841.114,55</b>
Obrigações Trab.,Prev e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.525.411,75	2.224.168,46
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	801.082,23	962.058,26
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	42.204,49	38.065,59
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	805.102,15	616.822,24
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.173.800,62</b>	<b>3.841.114,55</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Obrigações Trab.,Prev e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>59.513.363,37</b>	<b>64.415.447,66</b>
Patrimônio Social e Capital Social	64.415.447,66	63.111.834,45
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	-4.902.084,29	1.303.613,21
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>59.513.363,37</b>	<b>64.415.447,66</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>64.687.163,99</b>	<b>68.256.562,21</b>

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

Base: bage\_educad\_pro

Contabilidade e Demonstrações Contábeis do DCAEB - Bal. con. 2 balanço patrimonial bage - Emissão: Minia Valada Soares Aires - Exerc. 2023 - Data: 21.12.2023 - 12:21:54

Página 1/5



**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  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO PRINCIPAL  
EXERCÍCIO : 2023  
PERÍODO : DEZEMBRO

**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  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E  
PERMANENTES  
(Lei nº 4.320/1964)  
EXERCÍCIO : 2023  
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo(I)</b>		
Ativo Financeiro	64.687.163,99	68.256.562,21
Ativo Permanente	5.424.862,14	5.657.822,62
<b>Total do Ativo</b>	59.262.301,85	62.598.739,59
	64.687.163,99	68.256.562,21
<b>Passivo(II)</b>		
Passivo Financeiro	5.189.027,62	4.415.419,50
Passivo Permanente	2.223.155,30	2.308.620,94
<b>Total do Passivo</b>	2.965.872,32	2.106.798,56
	5.189.027,62	4.415.419,50
<b>Saldo Patrimonial(III) = (I - II)</b>	59.498.136,37	63.841.142,71

**Nota Explicativa: NOTA 1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS**

O Departamento de Água, Arroios e Esgoto de Bagé 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  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO DE CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
(Lei nº 4.320/1964)  
EXERCÍCIO : 2023  
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>27.692.311,48</b>	<b>15.227.310,25</b>
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	21.637.631,08	9.258.951,27
Outros atos potenciais passivos	6.054.680,40	5.968.358,98
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>27.692.311,48</b>	<b>15.227.310,25</b>

**Nota Explicativa: NOTA 1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS**

O Departamento de Água, Arroios e Esgoto de Bagé 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.

Assinatura  
Data: 15/12/2023

**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  
BALANÇO PATRIMONIAL  
QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO  
(Lei nº 4.320/1964)  
EXERCÍCIO : 2023  
PERÍODO : DEZEMBRO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
1501 - 0000 - LIVRE	1.478.595,30	1.478.595,30
1501 - 0000 - RECURSO LIVRE - ADM. INDIRETA	-1.019.437,82	-374.031,84
1700 - 0000 - REVITALIZ.BACIA RIO NEGRO	500.000,00	500.000,00
1700 - 0000 - REVIT. BACIA RIO NEGRO-ETAPA 2	428.596,25	428.596,25
<b>Total das Fontes de Recurso</b>	<b>1.387.753,73</b>	<b>2.033.159,71</b>

**Nota Explicativa: NOTA 1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS**

O Departamento de Água, Arroios e Esgoto de Bagé 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.

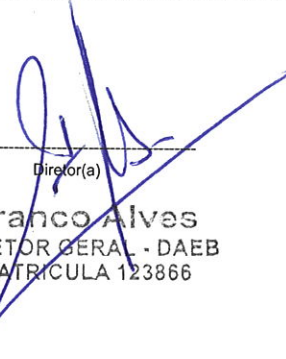
d) Ativo Permanente – O Ativo Permanente foi registrado pelo custo de aquisição. Registros de reavaliação e depreciação foram executados a partir do terceiro trimestre de 2015.

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.

  
Diretor(a)  
**Franco Alves**  
DIRETOR GERAL - DAEB  
MATRICULA 123866

  
**Mineia Veleda Soares Afres**  
CONTADORA  
CRC-RS 069596/0-3