

Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – Jaraguá do Sul/SC
Autarquia Municipal – Administração Indireta
CNPJ: 84.438.381/0001-85
Exercício de 2022
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1 - Evidenciação das Políticas Contábeis:

- 1.1 Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2022 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64, a escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina e Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público (Res. CFC nº 1.111/2007).
- 1.2 Alterações nas políticas contábeis: em relação ao exercício de 2021 não houve alteração nas políticas contábeis.
- 1.3 Mensuração dos componentes patrimoniais: as demonstrações contábeis foram elaboradas tendo por base o custo histórico das transações. Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações prefixadas foram ajustados a valor presente.
- 1.4 Regime contábil: o regime contábil das variações patrimoniais utilizado no exercício foi o da competência.

2 - Informações de Suporte às Demonstrações Contábeis:

2.1 - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Orçamentário

- 2.1.1 No exercício houve receitas intra-orçamentárias em R\$ 1.361.001,39.
- 2.1.2 A execução da despesa do total de R\$ 95.694.383,99 foi executada R\$ 83.860.659,01 créditos iniciais do orçamento ou excesso de arrecadação; R\$ 11.833.724,98 de créditos adicionais oriundos do superávit financeiro apurado em exercício anterior.
- 2.1.3 No exercício foram abertos créditos adicionais com a utilização do superávit financeiro apurado em exercício anterior em R\$ 17.687.000,00.
- 2.1.4 Foram considerados como créditos adicionais e suplementares o registro e alterações do Quadro de Detalhamento da Despesa no valor de R\$ 27.329.000,00, bem como as transferências, transposições e remanejamentos no valor de R\$ 5.910.000,00.

2.2 - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Financeiro

- 2.2.1 O critério utilizado pela Entidade quanto à contabilização das retenções em despesas orçamentárias é o de considerar a retenção como valor a pagar ao Fornecedor ou Credor até o momento do pagamento do empenho.
- 2.2.2 A receita apresentada no Balanço financeiro é líquida das deduções. No exercício houve as seguintes deduções de receita R\$ 98.141,46 que, assim, compõe uma receita bruta anual de R\$ 121.210.337,70.

2.3- Anexo 14 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

- 2.3.1 O valor dos restos a pagar pagos no exercício é composto de R\$ 8.649.620,21 relativos aos efetivos pagamentos e R\$ 929.628,91 referentes a cancelamentos de restos a pagar.

2.3.2 Créditos não tributários a receber (1.1.2.2) estimados em razão do faturamento de 2022, sendo registrados valores a receber de tarifas de água e esgoto, serviços diversos, parcelamentos, multa por auto de infração e coleta de resíduos sólidos, valores referentes a faturas não vencidas. Totalizando o valor de faturas a receber em R\$ 10.132.505,56.

2.3.3 Os créditos registrados em Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo (1.1.3.8.1.99) representam o somatório dos direitos adquiridos referentes a sindicância 001/2013 no valor de R\$ 2.740,50.

2.3.4 Os estoques (1.1.5) são mensurados pelo preço médio ponderado de compras.

2.3.5 A Dívida Ativa no Ativo Não Circulante (1.2.1.1.1.04) constitui-se na diferença do total da dívida ativa e aquela cuja expectativa é de realização até o término do exercício seguinte. O ajuste para perdas (1.2.1.1.1.99.05) foi calculado adotando-se a metodologia da média das porcentagens dos valores recebidos nos últimos 05 anos.

ANO	ESTOQUE DIV.ATIVA	ARRECAÇÃO DA DIV.ATIVA	% ARRECADADO	PROVISÃO P/ PERDAS EM 2021
2016	R\$ 2.689.605,61	R\$ 1.285.033,34 (Recebida em 2017)	47,7778%	
2017	R\$ 2.969.405,54	R\$ 1.697.204,81 (Recebida em 2018)	57,1564%	
2018	R\$ 3.384.215,57	R\$ 1.706.325,38 (Recebida em 2019)	50,4201%	
2019	R\$ 4.141.946,57	R\$ 1.961.571,49 (Recebida em 2020)	47,3587%	
2020	R\$ 6.552.280,93	R\$ 3.604.550,55 (Recebida em 2021)	55,0121%	
		Soma %	257,7251%	
		Média 5	51,5450%	48,4550%

2.3.6 (Depreciação/Amortização) - O método utilizado na depreciação de todas as classes é o linear. As taxas utilizadas, a vida útil econômica, o valor contábil bruto e a depreciação e amortização acumulada no início e no final do período seguem discriminadas por classe de ativo:

Classe do Ativo	Vida Útil	Taxa	Valor Residual	Valor Bruto	Depreciação/Amortização		Valor Líquido
					Período	Acumulado	
BENS MÓVEIS					2022	Até 2021	13.337.146,90
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	15 anos	6.67% a.a	10%	3.700.907,70	214.252,35	983.316,32	2.503.339,03
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10 anos	10% a.a	20%	367.400,91	30.642,54	42.405,11	294.353,26
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	10 anos	10% a.a	10%	54.063,27	2.559,82	42.407,23	9.096,22
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10 anos	10% a.a	10%	10.670.896,46	844.268,01	3.468.772,26	6.357.856,19
EQUIPAMENTOS DE PR	5 anos	20% a.a	10%	1.547.061,29	167.427,63	728.100,28	651.533,38
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10 anos	10% a.a	10%	5.783,40	739,01	4.079,92	964,47
MOBILIÁRIO EM GERAL	10 anos	10% a.a	10%	853.389,35	56.625,12	268.807,00	527.957,23
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10 anos	10% a.a	0%	8.046,94	322,13	6.103,27	1.621,54
VEÍCULOS EM GERAL	15 anos	6.67% a.a	10%	18.694,28	452,76	2.970,08	15.271,44
VEÍCULOS DE TRACÃO	15 anos	6.67% a.a	10%	5.262.690,72	265.969,15	2.032.479,67	2.964.241,90
EMBARCAÇÕES	10 anos	10% a.a	10%	21.175,55	1.654,90	8.608,41	10.912,24

BENS IMÓVEIS							476.286.322,44
EDIFÍCIOS (66716)	25 anos	4% a.a	10%	6.686.484,12	208.974,13	1.276.058,26	5.201.451,73
CHAFARIZES, LAVANDERIAS, BANHEIROS PUBL. (71021)	25 anos	4% a.a	10%	114.599,35	4.125,48	32.660,67	77.813,20
TERRENOS (66720)	0	0%	0%	10.714.952,32	0	0,00	10.714.952,32
SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	25 anos	4% a.a	10%	484.830.689,89	4.288.963,97	20.374.513,53	460.167.212,39
OBRAS EM ANDAMENTO	0	0%	0%	124.892,80	0	0,00	124.892,80
INTANGÍVEL							119.119,95
SOFTWARES (66838)	5 anos	20% a.a	10%	417.476,49	42.597,45	256.139,09	118.739,95
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS (66847)	10 anos	10% a.a	20%	1.900,00	0	1.520,00	380,00
TOTAL				525.401.104,84			
Obs.: As contas de REDES E RAMAIS DE AGUA e COLETORES, RAMAIS, INTERCEP. E EMISSARIOS, que pertencem ao grupo do Sistema de Esgoto e/ou de Abastecimento de Água não são depreciadas.							

2.3.7 O Valor da depreciação do período na tabela acima é referente ao valor bruto da depreciação menos os estornos de depreciação por leilão, doações e desincorporações de ativos.

2.3.9 Os reconhecimentos por competência dos passivos relativos à gratificação natalina, férias, foram estimadas tendo por referência relatórios do setor de Recursos Humanos com o valor a apropriado mês a mês.

2.3.1 O valor na conta Valores em Trânsitos Realizáveis em Curto Prazo é referente ao valor de R\$ 42.678,00 é referente ao memorando 147/2020/SAMAE/DA - ref. a dívida ativa estadual nº 19048823636 inscrita em 02/12/2019 conforme Auto de infração ambiental nr. 8130D - IMA/SC- cuja a responsabilidade está sendo apurada internamente como mencionado no memorando. O valor de R\$ 225,19 ref. Valor ref. ao Of. 1285/2021/Issem e 061 e 472/2022/Issem sobre contribuição realizada em atraso, será reembolsado pelo servidores Leonardo Tasso (R\$ 185,22) e Valmira Cristina Peyerl Palhano (R\$ 39,97). O valor de R\$ 2.297,05 foi pago indevidamente para a PMJS, ref. a nota fiscal 81784 da empresa Catarinense Engenharia Ambiental, foi realizado o pedido de restituição. Também está contabilizado nesta conta o pagamento de despesa extraorçamentária nº 1312 (Valores a recuperar) ref. Valor ref. a multa do ISS ref. a 12/2021. Nota fiscal nr. 6158 da INFRASUL INFRAESTRUTURA E EMPREENDIMENTOS LTDA chegou à contabilidade sem tempo hábil para efetuar o pagamento do ISS retido, cuja responsabilidade será apurada, no valor de R\$ 363,48.

2.4 – Anexo XV da Lei nº 4.320/64 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

2.4.1 No exercício a Entidade recebeu R\$ 1.396.651,20 de transferências financeiras intraorçamentárias relativas ao aporte Drenagem Pluvial da Prefeitura Municipal de Jaraguá do Sul. Em relação às transferências financeiras concedidas, importaram em R\$ 12.032.410,03 relativas à contrapartida e pagamento de financiamentos tendo como beneficiário a Prefeitura Municipal de Jaraguá do Sul.

2.4.2 Valor da depreciação e amortização no ano foi de R\$ 6.129.574,45.