



Documento Assinado Digitalmente por: FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE, EDUARDO HENRIQUE JANUARIO DA COSTA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://tcepe.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 44a3eb60-5eca-4072-8e9c-945e4c33dad7

BALANÇO FINANCEIRO 2021

RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 153/2021, 15 DE DEZEMBRO
DE 2021
CONTAS DE GESTÃO

SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E
ESGOTO - SAAE



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares /PE do exercício 2021 contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP)

O Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

O Balanço Financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2021, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao Balanço Financeiro as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados de 2021, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 6.627.355,73. E os ingressos extraorçamentários R\$ 1.156.162,96. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 7.353.318,87. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 955.580,77. As transferências financeiras concedidas R\$ 0,00 e recebidas foram no total de R\$ 590.756,19. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2021) totalizou R\$ 14.826,71. O saldo ao final do exercício (31/12/2021) foi de R\$ 80.201,95, gerando o resultado financeiro (superavitário) de R\$ 65.375,24.

Palmares, em 10 de Março de 2022.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC-PE: 012184

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		6.627.355,73	6.962.934,95	DESPA ORÇAMENTÁRIA		7.353.318,87	8.332.987,21
ORDINÁRIO		0,00	6.962.934,95	ORDINÁRIO		0,00	8.332.987,21
RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		6.627.355,73	0,00	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		7.353.318,87	8.332.987,21
GERAL		6.627.355,73	0,00	GERAL		7.353.318,87	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		590.756,19	1.455.986,77	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		590.756,19	1.455.986,77	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		590.756,19	1.455.986,77	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		955.580,77	1.175.916,49
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.156.162,96	1.091.437,74	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		160.371,43	352.863,45
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		260.908,89	215.844,88	RP PROCESSADOS PAGOS		160.371,43	352.863,45
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		270,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		790.169,49	823.053,04
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		260.638,89	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		57.053,38	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	215.844,88	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,66	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		890.214,22	875.592,86	PENSÃO ALIMENTÍCIA		85.486,12	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		55.812,68	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		294.380,75	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		93.307,97	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		24.728,57	0,00
ISS		3.686,75	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		328.520,01	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	629,91	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	823.053,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA		85.486,12	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.039,85	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		297.493,40	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.039,85	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.937,29	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		80.201,95	262.641,97
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		328.490,01	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		80.201,95	14.826,71
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	874.962,95	CONTA ÚNICA		71.969,87	14.826,71
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.039,85	0,00	REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		8.232,08	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.039,85	0,00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	247.815,26
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		14.826,71	261.186,21	DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES		0,00	247.815,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.826,71	4.179,45	TOTAL		8.389.101,59	9.771.545,67
CONTA ÚNICA		14.214,49	4.179,45				
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		612,22	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	257.006,76				
DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES		0,00	257.006,76				

FABRÍCIO OLIVEIRA DE ANDRADE
 PRESIDENTE
 901.112.654-87

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 CONTADOR
 CRC - 012184/PE

Documento Assinado Digitalmente por: FABRÍCIO OLIVEIRA DE ANDRADE, EDUARDO HENRIQUE JANUARIO DA COSTA, JOSE CARLOS BATISTA

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		8.389.101,59	9.771.545,67				

FABRÍCIO OLIVEIRA DE ANDRADE
PRESIDENTE
901.112.654-87

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS
CONTADOR
CRC - 012184/PE

Documento Assinado Digitalmente por: FABRÍCIO OLIVEIRA DE ANDRADE, EDUARDO HENRIQUE JANUARIO DA COSTA, JOSE CARLOS BATISTA
Acesso em: <https://etceitcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4433eb60-5eca-4072-8c9c-945e4c33dad7

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

Exercício de 2021

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: FABRÍCIO OLIVEIRA DE ANDRADE, EDUARDO HENRIQUE JANUARIO DA COSTA, JOSE CARLOS BATISTA
Acesse em: <https://etec.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 44a3eb60-5eca-4072-8e9c-945e4c33dad7

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	6.627.355,73	0,00	6.627.355,73	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	6.627.355,73	0,00	6.627.355,73	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.627.355,73	0,00	6.627.355,73	0,00	0,00	0,00

FABRÍCIO OLIVEIRA DE ANDRADE
PRESIDENTE
901.112.654-87

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS
CONTADOR
CRC - 012184/PE



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021
RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 153 de 15 de dezembro de 2021 - Contas de Gestão**

**ANEXO 13 - Balanco Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)**

1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A. NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares/PE

B. NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares/PE

CNPJ: 10.623.114/0001-41

C. DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: da Palma , nº 90 – Centro, Cidade: Palmares – Pernambuco – CEP: 55.540-000

D. NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares/PE, concebida quanto a natureza jurídica perante Receita Federal do Brasil através do código 36.00-6-01 Capitação, tratamento e distribuição de água. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.215 de 10 de Novembro de 2020 (LOA para ano de 2021).

E. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

F. ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

G. Serviço Autônomo de Agua e Esgoto dos Palmares - PE

H. DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR (PRESIDENTE):

Nome: Eduardo Monteiro de Carvalho

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/01/2021 a 30/11/2021



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Nome: Fabrício Oliveira de Andrade
Cargo: Presidente
Período de gestão: 01/12/2021 a 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR DA ENTIDADE RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184
E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

E-mail: palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Bases de mensuração utilizadas

O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.

Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a

informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 13 - Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		6.627.355,73	6.962.934,95
ORDINÁRIO		0,00	6.962.934,95
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		6.627.355,73	0,00
GERAL		6.627.355,73	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		590.756,19	1.455.986,77
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		590.756,19	1.455.986,77
REPASSE RECEBIDO		590.756,19	1.455.986,77
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.156.162,96	1.091.437,74
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		260.908,89	215.844,88
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		270,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		260.638,89	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	215.844,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		890.214,22	875.592,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		55.812,68	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		93.307,97	0,00
ISS		3.686,75	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	629,91
PENSÃO ALIMENTÍCIA		85.486,12	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		297.493,40	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.937,29	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		328.490,01	0,00
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	874.962,95
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		5.039,85	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.039,85	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		14.826,71	261.186,21
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		14.826,71	4.179,45
CONTA ÚNICA		14.214,49	4.179,45
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		612,22	0,00
<u>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</u>		0,00	257.006,76
DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES		0,00	257.006,76

Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 6.627.355,73

Transferências Financeiras Recebidas: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 590.756,19.

Recebimento Extra- Orçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam o R\$ 1.156.162,96 sendo R\$ 890.214,22, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 5.039,85 de outros recebimentos extraorçamentários.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Saldo em Espécie do Exercício Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 14.826,71.,

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		7.353.318,87	8.332.987,21
ORDINÁRIO		0,00	8.332.987,21
ORDINÁRIO		0,00	8.332.987,21
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		7.353.318,87	0,00
GERAL		7.353.318,87	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		955.580,77	1.175.916,49
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		160.371,43	352.863,45
RP PROCESSADOS PAGOS		160.371,43	352.863,45
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		790.169,49	823.053,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		57.053,38	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,66	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		85.486,12	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		294.380,75	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		24.728,57	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		328.520,01	0,00
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	823.053,04
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.039,85	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.039,85	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		80.201,95	262.641,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		80.201,95	14.826,71
CONTA ÚNICA		71.969,87	14.826,71
REDE BANCÁRIA - ARRECADÇÃO		8.232,08	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	247.815,26
DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES		0,00	247.815,26
TOTAL		8.389.101,59	9.771.545,67

Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi R\$ 7.353.318,87.

Transferências Financeiras Concedidas: Nada a Registrar

Pagamentos Extra- Orçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 955.580,77. Deste valor somam R\$ 0,00 Depósitos Restituíveis e valores vinculados e Outros pagamentos extraorçamentários R\$. 5.039,85

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 80.201,95



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 14.826,71	R\$ 80.201,95

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da

execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que

impactem no Balanço Financeiro: As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com

contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária	R\$ 590.756,19
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00

Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso: Entidade não registrou durante o exercício de 2021 deduções de receita.

5 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.20 24	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.20 24	Em andamento



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido o em ato normativo específico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidência de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidência dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidência dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Divida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta	Contador	Dezembro 2014	Concluído



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

para proceder os devidos ajustes	STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais	Contador	Integralmente até o final do	Concluído



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS PALMARES - SAAE

	informações contábeis.		exercício de 2014	
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 10 de Março de 2022.

Fabricio Oliveira de Andrade
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC-PE: 012184