



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>103.036,69</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	5.054.000,00	5.054.000,00	4.933.116,95	-120.883,05
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	5.054.000,00	5.054.000,00	4.933.116,95	-120.883,05
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.100.000,00	1.100.000,00	1.210.360,64	110.360,64
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Mobiliários	1.100.000,00	1.100.000,00	1.210.360,64	110.360,64
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	104.559,10	104.559,10
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	104.559,10	104.559,10
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>103.036,69</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>103.036,69</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>103.036,69</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>-----</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	1.100.000,00	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j) = (f - g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>5.804.000,00</b>	<b>6.804.000,00</b>	<b>5.107.703,98</b>	<b>4.948.513,55</b>	<b>4.910.419,33</b>	<b>1.696.296,02</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.550.000,00	3.950.000,00	3.028.565,90	3.028.565,90	2.990.471,68	921.434,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.254.000,00	2.854.000,00	2.079.138,08	1.919.947,65	1.919.947,65	774.861,92
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>350.000,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>383.927,81</b>	<b>381.837,81</b>	<b>381.837,81</b>	<b>66.072,19</b>
INVESTIMENTOS	350.000,00	450.000,00	383.927,81	381.837,81	381.837,81	66.072,19
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>7.254.000,00</b>	<b>5.491.631,79</b>	<b>5.330.351,36</b>	<b>5.292.257,14</b>	<b>1.762.368,21</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>7.254.000,00</b>	<b>5.491.631,79</b>	<b>5.330.351,36</b>	<b>5.292.257,14</b>	<b>1.762.368,21</b>
<b>SUPERÁVIT (XIII)</b>	-----	-----	<b>765.404,90</b>	-----	-----	-----
<b>TOTAL (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>6.154.000,00</b>	<b>7.254.000,00</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>5.330.351,36</b>	<b>5.292.257,14</b>	<b>996.963,31</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>53.600,00</b>	<b>101.588,89</b>	<b>57.521,85</b>	<b>57.521,85</b>	<b>3.317,04</b>	<b>94.350,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	53.600,00	101.588,89	57.521,85	57.521,85	3.317,04	94.350,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>8.437,45</b>	<b>8.437,45</b>	<b>8.437,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	8.437,45	8.437,45	8.437,45	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>53.600,00</b>	<b>110.026,34</b>	<b>65.959,30</b>	<b>65.959,30</b>	<b>3.317,04</b>	<b>94.350,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>57.360,43</b>	<b>57.360,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	38.163,62	38.163,62	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	19.196,81	19.196,81	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>57.360,43</b>	<b>57.360,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MARIO AFONSO WOITEXEM**  
Presidente

**ADIR FACCIÓ**  
Diretor Geral

**KLEVERSON AUGUSTO NORA**  
Coordenador Contábil  
CRC/SC 042685/O



## Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

*Despesa realizada: Empenhada*

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I)</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>6.099.625,45</b>	<b>Despesa orçamentária (VI)</b>	<b>5.491.631,79</b>	<b>4.625.840,49</b>
<b>Ordinária</b>	<b>6.257.036,69</b>	<b>6.099.625,45</b>	<b>Ordinária</b>	<b>5.491.631,79</b>	<b>4.625.840,49</b>
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos			Outras destinações de recursos		
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária			Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III)</b>	<b>877.471,10</b>	<b>783.944,02</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII)</b>	<b>808.852,75</b>	<b>691.494,78</b>
Inscrição de restos a pagar processados	38.094,22	57.360,43	Pagamento de restos a pagar processados	57.360,43	4.802,60
Inscrição de restos a pagar não processados	161.280,43	110.026,34	Pagamento de restos a pagar não processados	65.959,30	95.024,31
Depósitos restituíveis e valores vinculados	678.096,45	616.557,25	Depósitos restituíveis e valores vinculados	685.533,02	591.667,87
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV)</b>	<b>9.332.193,92</b>	<b>7.765.959,72</b>	<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX)</b>	<b>10.166.217,17</b>	<b>9.332.193,92</b>
Caixa e equivalentes de caixa	9.332.193,92	7.765.959,72	Caixa e equivalentes de caixa	10.166.217,17	9.332.193,92
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados			Depósitos restituíveis e valores vinculados		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>16.466.701,71</b>	<b>14.649.529,19</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>16.466.701,71</b>	<b>14.649.529,19</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**MARIO AFONSO WOITEXEM**

Presidente

**ADIR FACCIÓ**

Diretor Geral

**KLEVERSON AUGUSTO NORA**

Coordenador Contábil  
CRC/SC 042685/O

**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

**Despesa realizada: Empenhada**

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>10.581.068,47</b>	<b>9.712.449,77</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>563.104,15</b>	<b>400.846,68</b>
Caixa e equivalentes de caixa	10.166.217,17	9.332.193,92	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	543.388,16	352.448,42
Créditos a curto prazo	404.141,96	366.613,79	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	0,00	14.698,22
Clientes	404.141,96	366.613,79	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	6.547,48
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Transferências fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	19.715,99	27.152,56
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00	<b>Passivo não Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo	0,00	5.000,00	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Estoques	6.399,46	6.399,46	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Ativo não circulante mantido para venda	0,00	0,00	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Ativo biológico	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	0,00	0,00
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	4.309,88	2.242,60	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
<b>Ativo não Circulante</b>	<b>4.572.038,38</b>	<b>4.537.730,77</b>	Resultado diferido	0,00	0,00
Ativo realizável a longo prazo	0,00	0,00	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>563.104,15</b>	<b>400.846,68</b>
Créditos a longo prazo	0,00	0,00			
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	<b>Especificação</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Clientes	0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00	Reservas de capital	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	0,00	0,00	Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00	Reservas de lucros	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00	Demais reservas	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00	Resultado acumulado	14.590.002,70	13.849.333,86
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00	Resultado do exercício	740.668,84	1.139.751,67
Investimentos	0,00	0,00	Resultado de exercícios anteriores	13.849.333,86	12.709.582,19
Participações permanentes	0,00	0,00	Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00	Outros resultados	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00	Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>14.590.002,70</b>	<b>13.849.333,86</b>
Propriedades para investimentos	0,00	0,00	<b>TOTAL</b>	<b>15.153.106,85</b>	<b>14.250.180,54</b>
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			

**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

*Despesa realizada: Empenhada*

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	4.572.038,38	4.537.730,77			
Bens móveis	1.731.500,81	1.344.587,55			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	-667.222,03	-456.104,78			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	3.934.500,00	3.934.500,00			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	-426.740,40	-285.252,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>15.153.106,85</b>	<b>14.250.180,54</b>			
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>10.166.217,17</b>	<b>9.332.193,92</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>313.440,64</b>	<b>248.139,33</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>4.986.889,68</b>	<b>4.917.986,62</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>505.293,94</b>	<b>316.333,69</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>14.334.372,27</b>	<b>13.685.707,52</b>

**COMPENSAÇÕES**

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Demandas judiciais	0,00	0,00	Demandas judiciais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	9.084.054,59
500 - Recursos não vinculados de Impostos	9.852.776,53	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.852.776,53</b>	<b>9.084.054,59</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



## Anexo 15 da Lei Nº 4.320/64 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	6.331.771,13	6.083.876,95
4.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.970.645,12	4.964.005,70
4.1.2	TAXAS	4.970.645,12	4.964.005,70
4.3	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	9.000,00	8.120,00
4.3.3	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	9.000,00	8.120,00
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.210.360,64	1.083.016,76
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.210.360,64	1.083.016,76
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	27,87
4.5.7	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	27,87
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	141.765,37	28.706,62
4.9.7	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	37.206,27	28.472,55
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	104.559,10	234,07
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>6.331.771,13</b>	<b>6.083.876,95</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	5.591.102,29	4.944.125,28
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	3.254.732,42	2.980.384,79
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.814.639,67	2.550.840,67
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	440.092,75	419.564,89
3.1.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	9.979,23
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.277.231,25	1.898.628,83
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	71.397,27	91.912,70
3.3.2	SERVIÇOS	1.851.967,33	1.490.062,53
3.3.3	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	353.866,65	316.653,60
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	504,49
3.5.7	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	504,49
3.6	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.101,00	3.610,96
3.6.3	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	705,46
3.6.5	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.101,00	2.905,50
3.7	TRIBUTÁRIAS	57.037,62	60.996,21
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	57.037,62	60.996,21
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>5.591.102,29</b>	<b>4.944.125,28</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO III = (I-II)</b>		<b>740.668,84</b>	<b>1.139.751,67</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**MARIO AFONSO WOITEXEM**

Presidente

**ADIR FACCI**

Diretor Geral

**KLEVERSON AUGUSTO NORA**

Coordenador Contábil

CRC/SC 042685/O





## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: *Paga*

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	6.935.133,14	6.716.182,70
Receita tributária	4.933.116,95	5.008.226,82
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	9.000,00	8.120,00
Remuneração das disponibilidades	1.210.360,64	1.083.016,76
Outras receitas derivadas e originárias	104.559,10	261,87
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	678.096,45	616.557,25
<b>Desembolsos</b>	5.710.834,63	5.077.014,77
Pessoal e demais despesas	5.025.301,61	4.475.846,90
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	9.500,00
Outros desembolsos operacionais	685.533,02	591.667,87
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>1.224.298,51</b>	<b>1.639.167,93</b>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>Ingressos</b>	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	390.275,26	72.933,73
Aquisição de ativo não circulante	390.275,26	72.933,73
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)</b>	<b>-390.275,26</b>	<b>-72.933,73</b>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
<b>Ingressos</b>	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)</b>	<b>834.023,25</b>	<b>1.566.234,20</b>
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	9.332.193,92	7.765.959,72
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	10.166.217,17	9.332.193,92



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

*Despesa realizada: Paga*

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
<b>Transferências correntes recebidas</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da união	0,00	0,00
de estados e distrito federal	0,00	0,00
de municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências correntes recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências concedidas</b>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a união	0,00	0,00
a estados e distrito federal	0,00	0,00
a municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	0,00	9.500,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>



## Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: **Paga**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	5.025.301,61	4.475.846,90
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
<b>Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função</b>	<b>5.025.301,61</b>	<b>4.475.846,90</b>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	0,00	0,00
Outros encargos da dívida	0,00	0,00
<b>Total dos juros e encargos da dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**MARIO AFONSO WOITEXEM**  
Presidente

**ADIR FACCI**  
Diretor Geral

**KLEVERSON AUGUSTO NORA**  
Coordenador Contábil  
CRC/SC 042685/O

**Anexo 19 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social e Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em tesouraria	TOTAL
<b>Saldos iniciais</b>							<b>13.849.333,86</b>		<b>13.849.333,86</b>
Ajustes de exercícios anteriores									0,00
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									0,00
Juros sobre capital próprio									0,00
Resultado do exercício							740.668,84		740.668,84
Ajustes de avaliação patrimonial									0,00
Constituição / Reversão de reservas									0,00
Outros									0,00
Dividendos a distribuir (R\$ ... por ação)									0,00
<b>Saldos finais</b>							<b>14.590.002,70</b>		<b>14.590.002,70</b>

**MARIO AFONSO WOITEXEM**

Presidente

**ADIR FACCIÓ**

Diretor Geral

**KLEVERSON AUGUSTO NORA**

Coordenador Contábil

CRC/SC 042685/O

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

### I- INFORMAÇÕES GERAIS

#### 1 – Natureza Jurídica:

Nome: Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – ARIS

CNPJ: 11.400.360/0001-05

Pessoa jurídica de direito público, sob a forma de associação pública, dotada de independência decisória e autonomia administrativa, orçamentária e financeira, rege-se pelas normas da Constituição da República Federativa do Brasil, da Lei Federal nº 11.107, de 6 de abril de 2005 e demais normas pertinentes e o Protocolo de Intenções.

#### 2 – Domicílio da Entidade:

Endereço: Rua General Liberato Bittencourt, 1885, Centro Executivo Imperatriz, 12º andar, Estreito, Florianópolis/SC, 88.070-800.

#### 3 - Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Regulação e fiscalização dos serviços de saneamento básico dos municípios de Santa Catarina.

#### 4 – Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

As Demonstrações foram elaboradas em consonância com os dispositivos da **LEI Nº 4.320/64**, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da **LEI COMPLEMENTAR Nº 101/2000**, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos princípios de contabilidade; e quando cabível, do **MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO – MCASP**, publicado pela secretaria do tesouro nacional, no que diz respeito às exigências para o

exercício de 2023, bem como as **NORMAS BRASILEIRAS DE CONTABILIDADE TÉCNICAS DO SETOR PÚBLICO (NBC TSP)** e outras normas que regulam o assunto.

A escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, as Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público (Resolução CFC nº 1.111/2007) e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

## **II - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS;**

### **1 - Políticas contábeis significativas:**

1.1 - Mensuração dos componentes patrimoniais: as demonstrações contábeis foram elaboradas tendo por base o custo histórico das transações.

1.2 - Não houve alterações nas normas e políticas contábeis em relação ao exercício de 2022.

1.3 - Regime contábil: o regime contábil das variações patrimoniais utilizado no exercício foi de competência.

1.4 - Em relação à implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais, nos termos da Portaria STN nº 548/2015, foram adotadas as seguintes medidas:

- Os ajustes para perdas Estimadas com Clientes não foram calculados.
- Foi realizado o reconhecimento, mensurado e evidenciado os créditos oriundos de receitas tributária e patrimonial.
- Foi realizado o reconhecimento, mensurado e evidenciado as obrigações com fornecedores por competência.
- Foi reconhecido, mensurado e evidenciado as obrigações por competência decorrentes de 13º e férias aos empregados.
- Foi reconhecido, mensurado e evidenciado as obrigações por competência relativas à depreciação dos bens da Agência.

- Foi reconhecido, mensurado e evidenciado as obrigações por competência decorrentes de despesas pagas antecipadamente.

- Os estoques foram mensurados pelo custo histórico de aquisição, sendo segregados em Material de Higiene e Limpeza, Materiais de Copa e Cozinha, Gêneros Alimentícios e Materiais de Expediente.

1.5 - No referido exercício não houve receitas ou despesas intraorçamentárias, uma vez que o ARIS possui apenas uma unidade orçamentária (a qual abrange toda sua sede administrativa).

1.6 - As atividades relacionadas à arrecadação e à movimentação de recursos financeiros da ARIS foram coordenadas e supervisionadas pelo Diretor de Administração e Finanças da ARIS, o sr. Jorge Carlos Paludo.

1.7 - Não houve ajuste para perdas por desvalorização (*impairment test*).

1.8 - Não houve recebimento de bens em doação.

1.9 - Não houve realização de inventário geral de bens.

1.10 - Não há obrigações exigíveis a longo prazo.

1.11 - Não houve ajustes, decorrentes de omissões e erros de exercícios já encerrados.

1.12 - Não houve reavaliação dos bens.

### **III - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS.**

#### **1 - Demonstrações Contábeis Aplicáveis a ARIS:**

O Balanço Geral da Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – ARIS referente ao exercício de 2023 é composto pelas seguintes demonstrações contábeis: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa conforme modelos definidos no MCASP e complementado por Notas Explicativas.

### **1.1 Balanço Orçamentário:**

O Balanço Orçamentário da ARIS evidencia a execução do orçamento para o exercício de 2023, aprovado pelo **Decreto/ARIS nº 008 de 28 de novembro de 2022**.

O Balanço orçamentário, definido na Lei nº 4.320/64, demonstra as receitas previstas em confronto com as realizadas e as diferenças apuradas e as despesas (incluídos os critérios adicionais) previstas, executadas e as diferenças apuradas.

#### **1.1.1 - Execução Orçamentária:**

##### **1.1.1.1 - Execução Orçamentária da Receita:**

A previsão inicial da receita em 2023 foi de **R\$ 6.154.000,00** (seis milhões e cento e cinquenta e quatro mil reais) e foram arrecadados **6.257.036,69** (seis milhões e duzentos e cinquenta e sete mil, trinta e seis reais com sessenta e nove centavos), ou seja, **R\$ 103.036,69** (cento e três mil e trinta e seis reais com sessenta e nove centavos) a mais do que o previsto. O que mais contribuiu para esse resultado foi o aumento expressivo na arrecadação da receita patrimonial com rendimentos bancários.

O valor total arrecadado corresponde única e exclusivamente a categoria econômica de receitas correntes.

##### **1.1.1.2 - Execução Orçamentária da Despesa:**



Os registros de classificação da despesa foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional e pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001.

A despesa fixada para o exercício de 2023 foi de **R\$ 6.154.000,00** (seis milhões e cento e cinquenta e quatro mil reais). No período foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de **R\$ 1.100.000,00** (um milhão e cem mil reais) pela fonte do superávit financeiro acumulado de exercícios anteriores.

Com a abertura do crédito suplementar a dotação atualizada do período passou para **R\$ 7.254.000,00** (sete milhões e duzentos e cinquenta e quatro mil reais).

Ainda no ano de 2023 o total de despesas executadas, ou seja, empenhadas foi de **R\$ 5.491.631,79** (cinco milhões e quatrocentos e noventa e um mil, seiscentos e trinta e um reais com setenta e nove centavos), o que resultou em uma economia de despesa em relação a despesa fixada inicialmente no valor de **R\$ 662.368,21** (seiscentos e sessenta e dois mil, trezentos e sessenta e oito reais com vinte e um centavos).

#### **1.1.1.3 - Resultado Orçamentário:**

A confrontação entre a receita arrecadada e a despesa empenhada apresentou no exercício de 2023 um superávit orçamentário no valor **R\$ 765.404,90** (setecentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e quatro reais com noventa centavos).

#### **1.1.2 - Restos a Pagar**

O saldo de Restos a Pagar no exercício de 2023 foi de **R\$ 199.374,65** (cento e noventa e nove mil, trezentos e setenta e quatro reais com sessenta e cinco centavos), sendo **R\$ 161.280,43** (cento e sessenta e um mil, duzentos e oitenta reais com quarenta e três centavos) de restos a pagar não processados e **R\$ 38.094,22** (trinta e oito mil, noventa e quatro reais com vinte e dois centavos) de restos a pagar processados

#### **1.2 Balanço Financeiro:**

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

No exercício de 2023 o Balanço Financeiro da ARIS apresentou a seguinte composição: a receita orçamentária totalizou **R\$ 6.257.036,69** (seis milhões e duzentos e cinquenta e sete mil, trinta e seis reais com sessenta e nove centavos), sendo 100% de Receita Ordinária.

A Despesa Orçamentária fez o total de **R\$ 5.491.631,79** (cinco milhões e quatrocentos e noventa e um mil, seiscentos e trinta e um reais com setenta e nove centavos) sendo 100% de Despesa de Ordinária.

No período não houveram transferências financeiras concedida e nem recebidas que impactassem a linha específica do balanço financeiro.

Os recebimentos extraorçamentários totalizaram **R\$ 877.471,10** (oitocentos e setenta e sete mil, quatrocentos e setenta e um reais com dez centavos) e os pagamentos extraorçamentários totalizaram **R\$ 808.852,75** (oitocentos e oito mil, oitocentos e cinquenta e dois reais com setenta e cinco centavos).

O saldo inicial do balanço financeiro proveniente do exercício anterior era de **R\$ 9.332.193,92** (nove milhões, trezentos e trinta e dois mil, cento e noventa e três reais com noventa e dois centavos) o saldo da disponibilidade financeira apresentada pelo Balanço Financeiro em 31/12/2023 que se transfere para o exercício seguinte foi de **R\$ 10.166.217,17** (dez milhões, cento e sessenta e seis mil, duzentos e dezessete reais com dezessete centavos), totalizando um resultado financeiro do período de **R\$ 834.023,25** (oitocentos e trinta e quatro mil e vinte e três reais com vinte e cinco centavos).

### **1.3 Balanço Patrimonial:**

O Balanço Patrimonial demonstra os lançamentos realizados nos grupos 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido). É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo e Passivo Circulante;
- Ativo e Passivo Não Circulante; e
- Patrimônio Líquido.

### **1.3.1 Ativo:**

O Ativo total da ARIS em 31/12/2023 totalizou um montante de **R\$ 15.153.106,85** (quinze milhões, cento e cinquenta e três mil, cento e seis reais com oitenta e cinco centavos).

#### **1.3.1.1 Ativo Circulante:**

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de **R\$ 10.581.068,47** (dez milhões, quinhentos e oitenta e um mil, sessenta e oito reais com quarenta e sete centavos); desse total, **R\$ 10.166.217,17** (dez milhões, cento e sessenta e seis mil, duzentos e dezessete reais com dezessete centavos) representa a conta caixa e equivalentes (aplicações de baixa liquidez e contas correntes), alcançando o percentual de **96,07%** do Ativo Circulante total.

Os créditos a receber de curto prazo somam **R\$ 404.141,96** (quatrocentos e quatro mil, cento e quarenta e um reais com noventa e seis centavos) e representam em sua grande maioria as faturas das taxas de regulação cobradas pela ARIS com vencimento em 10 de janeiro de 2024.

Os estoques representam os bens de almoxarifado os quais são eles: material de expediente, material de copa e cozinha e gêneros alimentícios e totalizam o valor de **R\$ 6.399,46** (seis mil e trezentos e noventa e nove reais com quarenta e seis centavos).

As variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente representam as assinaturas de jornais e periódicos bem como a contratação seguro para a frota de veículos da ARIS e somam o valor de **R\$ 4.309,88** (quatro mil, trezentos e nove reais

com oitenta e oito centavos). As apropriações das variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente são feitas mensalmente de acordo com o regime de competência.

Nada mais consta no ativo circulante do Balanço Patrimonial da ARIS.

### **1.3.1.2 Ativo Não Circulante:**

O Ativo Não Circulante, totalizou **R\$ 4.572.038,38** (quatro milhões, quinhentos e setenta e dois mil, trinta e oito reais com trinta e oito centavos) equivalente a aproximadamente 30,17% do Ativo Total. O valor do ativo não circulante da ARIS é representado em 100% pelo subgrupo imobilizado.

A depreciação do ativo imobilizado da ARIS é feita mensalmente.

### **1.3.2 Passivo Exigível e Patrimônio Líquido:**

O passivo exigível é composto pelo passivo circulante e passivo não circulante. O valor do passivo exigível total da ARIS é de **R\$ 563.104,15** (quinhentos e sessenta e três mil, cento e quatro reais com quinze centavos).

#### **1.3.2.1 Passivo Circulante**

O passivo circulante da ARIS representa 100% do passivo total exigível. Destaca-se no passivo circulante o valor das férias a pagar que totalizam **R\$ 505.293,94** (quinhentos e cinco mil, duzentos e noventa e três reais com noventa e quatro centavos).

Os valores referentes as férias dos servidores da ARIS são apropriados mensalmente de acordo com o regime de competência.

Os demais valores registrados no passivo circulante referem-se a despesas previdenciárias, fornecedores a pagar no curto prazo e despesas extraorçamentárias.

#### **1.3.2.2 Passivo Não Circulante**

A ARIS não possui passivo não circulante.

### 1.3.2.3 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da ARIS totalizou o valor de **R\$ 14.590.002,70** (quatorze milhões, quinhentos e noventa mil, dois reais com setenta centavos).

A conta Resultados Acumulados representa 100% do valor do Patrimônio Líquido. A conta Ajuste de Exercícios Anteriores não recebeu lançamentos em 2023.

### 1.4 Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP:

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP) demonstram os lançamentos realizados nos grupos 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) e demonstram as variações quantitativas no patrimônio da entidade. Dessa forma, o resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O total apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

Em 2023, as variações patrimoniais aumentativas da ARIS somaram **R\$ 6.331.771,13** (seis milhões, trezentos e trinta e um mil, setecentos e setenta e um reais com treze centavos), enquanto as variações patrimoniais diminutivas totalizaram **R\$ 5.591.102,29** (cinco milhões, quinhentos e noventa e um mil, cento e dois reais com vinte e nove centavos), totalizando assim o resultado patrimonial superavitário do período de **R\$ 740.668,84** (setecentos e quarenta mil, seiscentos e sessenta e oito reais com oitenta e quatro centavos).

### 1.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor

público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

O fluxo de caixa de atividade operacionais da ARIS teve o valor de ingresso na ordem de **R\$ 6.935.133,14** (seis milhões, novecentos e trinta e cinco mil, cento trinta e três reais com quatorze centavos) oriundos preponderantemente de receitas tributárias (taxas de regulação) e patrimoniais (aplicações financeiras) e desembolso no valor **R\$ 5.710.834,63** (cinco milhões, setecentos e dez mil, oitocentos e trinta e quatro reais com sessenta e três centavos) destinado preponderantemente para pagamento de pessoal e despesas de custeio da Agência, gerando um fluxo de caixa líquido de atividades operacionais de **R\$ 1.224.298,51** (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, duzentos e noventa e oito reais com noventa e cinco centavos).

O fluxo de caixa das atividades de investimento da ARIS não apresentou ingressos, e os desembolsos foram no valor de **R\$ 390.275,26** (trezentos e noventa mil, duzentos e setenta e cinco reais com vinte e seis centavos) destinados a compra de veículos, computadores e celulares.

O fluxo de caixa das atividades de financiamento da ARIS não apresentou ingressos e nem desembolsos.

A geração de caixa líquido da ARIS no período foi de **R\$ 834.023,25** (oitocentos e trinta e quatro mil, vinte e três reais com vinte e cinco centavos).

## **1.6 Demonstração Das Mutações No Patrimônio Líquido – DMPL**

A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e **facultativa** para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

**2 - As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais e não houve arredondamentos.**

### **3 - As demonstrações contábeis serão apresentadas na Assembleia Geral Ordinária da ARIS no dia 31/01/2024.**

No dia da Assembleia o Diretor-geral da ARIS, Adir Faccio, juntamente com o Coordenador de Contabilidade e Recursos Humanos, Sr. Kleverton Augusto Nora, apresentarão a Prestação de Contas 2023, já analisadas pelo Conselho Fiscal, que emitiu parecer sobre os balanços e relatórios de contas sugerindo à Assembleia Geral para aprovação.

### **4 - Sistema Informatizado:**

A escrituração contábil da Agencia Reguladora Intermunicipal de Saneamento - ARIS é feita pelo Sistema E-Pública, desenvolvido pela Publica Informática LTDA.

## **IV - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **1 - Informações Adicionais:**

#### **1.1 Legislação relevante que rege suas operações:**

- ✓ Lei nº 4.320/64 – Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- ✓ Lei Complementar nº 101/00 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- ✓ Portaria STN/SOF 163/2001 – Dispõe sobre normas gerais de consolidação das Contas Públicas no âmbito da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, e dá outras providências;
- ✓ Portaria STN/SOF Nº 548/ 2015 – Dispõe sobre prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, sob a mesma base conceitual;
- ✓ Lei nº 11.107/05 – Dispõe sobre normas gerais de contratação de consórcios públicos e dá outras providências;

- ✓ Decreto nº 6.017/07 – Regulamenta a Lei no 11.107, de 6 de abril de 2005, que dispõe sobre normas gerais de contratação de consórcios públicos;
- ✓ Portaria STN nº 860/2005 – Consórcio Público.

1.2 Não houve eventos subsequentes à data de encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros.

1.3 Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.

1.4 Não houve implementação de políticas de gestão do risco financeiro da entidade.

1.5 Não houve reconhecimento de passivo contingente e compromissos contratuais não reconhecidos.

1.6 Responsabilidades na gestão

- ✓ Adir Faccio – Diretor Geral
- ✓ Mario Afonso Woitexem – Prefeito de Pinhalzinho.

Florianópolis, 31 de janeiro de 2024.

**Kleverson Augusto Nora**  
**CRC 042685/O**