

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964

BALANÇO PATRIMONIAL

| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo Circulante | | 69.794.370,02 | 74.047.307,10 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1 | 45.294.450,77 | 55.280.501,70 |
| Créditos a Curto Prazo | 2 | 18.174.706,55 | 11.710.015,39 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | 3 | 6.316.152,25 | 7.044.201,79 |
| VPD Pagas Antecipadamente | 4 | 9.060,45 | 12.588,22 |
| Total do Ativo Circulante | | 69.794.370,02 | 74.047.307,10 |
| Ativo Não Circulante | | 560.094.867,07 | 559.409.025,61 |
| Realizável a Longo Prazo | | 5.257.101,34 | 7.678.653,70 |
| Créditos a Longo Prazo | 5 | 5.257.101,34 | 7.678.653,70 |
| Investimentos Temporários a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | | 0,00 | 0,00 |
| VPD pagas antecipadamente | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | | 0,00 | 0,00 |
| Imobilizado | 6 | 554.325.762,96 | 551.331.118,01 |
| Intangível | 7 | 512.002,77 | 399.253,90 |
| Diferido | | 0,00 | 0,00 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 560.094.867,07 | 559.409.025,61 |
| TOTAL DO ATIVO | | 629.889.237,09 | 633.456.332,71 |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Passivo Circulante | | 48.594.392,29 | 48.129.179,89 |
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 8 | 4.414.121,30 | 3.434.275,86 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 9 | 3.806.528,45 | 3.634.833,54 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 91 | 39.489.654,31 | 40.853.838,72 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 92 | 71.490,14 | 85.678,50 |
| Obrigações de Repartições a Outros Entes | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Curto Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 93 | 812.598,09 | 120.553,27 |
| Total do Passivo Circulante | | 48.594.392,29 | 48.129.179,89 |
| Passivo Não Circulante | | 165.144.090,63 | 180.208.065,74 |
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | 94 | 28.559.365,62 | 28.767.451,30 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo | 95 | 132.959.541,00 | 147.312.254,57 |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Longo Prazo | 96 | 3.625.184,01 | 4.128.359,87 |
| Demais Obrigações a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Diferido | | 0,00 | 0,00 |
| Total do Passivo Não Circulante | | 165.144.090,63 | 180.208.065,74 |
| Patrimônio Líquido | | 416.150.754,17 | 405.119.087,08 |
| Patrimônio Social e Capital Social | | 144.687.067,77 | 144.687.067,77 |
| Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Lucros | | 0,00 | 0,00 |
| Demais Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Acumulados | 97 | 271.463.686,40 | 260.432.019,31 |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria | | 0,00 | 0,00 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 416.150.754,17 | 405.119.087,08 |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 629.889.237,09 | 633.456.332,71 |

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|
| Ativo (I) | | | |
| Ativo Financeiro | | 45.294.450,77 | 55.281.584,43 |



| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Ativo Permanente | | 584.594.786,32 | 578.174.748,28 |
| Total do Ativo | | 629.889.237,09 | 633.456.332,71 |
| Passivo (II) | | | |
| Passivo Financeiro | | 13.389.225,44 | 18.634.488,54 |
| Passivo Permanente | | 210.866.038,64 | 227.472.407,53 |
| Total do Passivo | | 224.255.264,08 | 246.106.896,07 |
| Saldo Patrimonial (III) = (I - II) | | 405.633.973,01 | 387.349.436,64 |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Atos Potenciais Ativos | | | |
| Garantias e Contragarantias recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres | | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Contratuais | | 0,00 | 0,00 |
| Outros atos potenciais ativo | | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Atos Potenciais Ativos | | 0,00 | 0,00 |
| Atos Potenciais Passivos | | | |
| Garantias e Contragarantias concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres | | 0,00 | 886.717,60 |
| Obrigações contratuais | | 113.758.135,53 | 120.679.165,72 |
| Outros atos potenciais passivos | | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Atos Potenciais Passivos | | 113.758.135,53 | 121.565.883,32 |

| QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964) | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| 04000000 - Autarquias e Fundações | 32.900.123,36 | 38.044.154,46 |
| 18430000 - SAA - Financiamento CEF | (994.898,03) | (994.898,03) |
| 30870000 - Implantar SES Roselândia | 0,00 | (405.197,15) |
| 80020000 - Extra-Orçamentário - Autarquias | 0,00 | 3.036,61 |
| Total das Fontes de Recursos | 31.905.225,33 | 36.647.095,89 |



| Notas Explicativas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------|-------------|----------|---|------------|---------------|--|------------|---------------|--|------------|------------|---|----------|------------|--|------------|------------|--|------------|------------|--|------------|------------|--|------------|----------------|--|------------|---------------|---|------------|------------|---|------------|------------|--|----------|---------------|--|------------|------------|---|----------------|--|--|------------|------------|--|----------------|------------|---|------------|------------|---|------------|------------|---|--|--|--|
| | <p>Evidenciação das políticas contábeis: 1 Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2020 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64. A escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP). A aplicação das Normas de Depreciação, Amortização e Exaustão, Custos e, Avaliação e Mensuração de Ativos, ocorreu em todo o exercício. 2 Das políticas contábeis: em relação ao exercício de 2019 não houve alteração nas políticas contábeis. 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. 4 Regime contábil: o regime contábil das variações patrimoniais utilizado no exercício foi da competência. Informações Adicionais: I - A COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO, CNPJ 09.509.569/0001-51, tem sede na Av. Coronel Travassos, 287 - Bairro Rondônia, Novo Hamburgo, foi criada pela Lei Municipal 184/89, de 20 de dezembro 1989, como sociedade de economia mista, assumiu efetivamente os serviços de abastecimento de água em 03 de dezembro de 1998. Em 26 de dezembro de 2007, a sociedade de economia mista foi transformada em Autarquia Municipal pela Lei Municipal 1.750/2007, iniciando as atividades com essa configuração em 1º de junho de 2008. II- A natureza de suas operações consta do art. 2º da Lei Municipal 1750/2007 e tem por objetivo primordial a prestação dos serviços públicos de saneamento, compreendendo a captação, o tratamento e a distribuição de água potável, bem assim como a coleta, o tratamento e a disposição final de esgotos cloacais, considerados, para, a consecução dessas atividades, a implantação das respectivas redes, instalações, equipamentos e demais pertencentes e obras de engenharia civil, inclusive a manufatura e a importação de matérias primas e auxiliares, materiais, maquinaria, componentes, equipamentos, instalações e acessórios necessários aos seus fins. III- A legislação que rege suas operações é: Lei Federal 4320/1964 e as Leis Municipais nº 333/2000, nº 1750/2007, nº 1799/2008, nº 2247/2010, e suas alterações. IV- 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 não foram identificados. V- Responsabilidades durante a gestão de 2020 foi do Diretor-Geral Sr. Márcio Lüders dos Santos até 03/05/2020 e do Diretor-Geral Eduardo Antônio Bonato da Rosa a partir de 04/05/2020 até o final do exercício. IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (Conforme previsto na Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015).</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>AÇÃO</th> <th>Prazo Legal</th> <th>Situação</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para nerdas e registro de</td> <td>01/01/2021</td> <td>Não se aplica</td> </tr> <tr> <td>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários,</td> <td>01/01/2021</td> <td>Não se aplica</td> </tr> <tr> <td>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para nerdas</td> <td>01/01/2018</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária e respectivos ajustes para nerdas</td> <td>Imediato</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência</td> <td>01/01/2020</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em</td> <td>01/01/2020</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)</td> <td>01/01/2020</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável</td> <td>01/01/2023</td> <td>Em implantação</td> </tr> <tr> <td>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)</td> <td>01/01/2023</td> <td>Não se aplica</td> </tr> <tr> <td>10. Reconhecimento, mensuração e Evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias</td> <td>01/01/2020</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</td> <td>01/01/2018</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime</td> <td>Imediato</td> <td>Não se aplica</td> </tr> <tr> <td>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com</td> <td>01/01/2016</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por</td> <td>A ser definido</td> <td></td> </tr> <tr> <td>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</td> <td>01/01/2021</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução ao valor</td> <td>A ser definido</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos</td> <td>01/01/2020</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</td> <td>01/01/2022</td> <td>Implantado</td> </tr> <tr> <td>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | AÇÃO | Prazo Legal | Situação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para nerdas e registro de | 01/01/2021 | Não se aplica | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, | 01/01/2021 | Não se aplica | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para nerdas | 01/01/2018 | Implantado | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária e respectivos ajustes para nerdas | Imediato | Implantado | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência | 01/01/2020 | Implantado | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em | 01/01/2020 | Implantado | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura) | 01/01/2020 | Implantado | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável | 01/01/2023 | Em implantação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP) | 01/01/2023 | Não se aplica | 10. Reconhecimento, mensuração e Evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias | 01/01/2020 | Implantado | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | 01/01/2018 | Implantado | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime | Imediato | Não se aplica | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com | 01/01/2016 | Implantado | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por | A ser definido | | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | 01/01/2021 | Implantado | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução ao valor | A ser definido | Implantado | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos | 01/01/2020 | Implantado | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | 01/01/2022 | Implantado | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| AÇÃO | Prazo Legal | Situação | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para nerdas e registro de | 01/01/2021 | Não se aplica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, | 01/01/2021 | Não se aplica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para nerdas | 01/01/2018 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária e respectivos ajustes para nerdas | Imediato | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência | 01/01/2020 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em | 01/01/2020 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura) | 01/01/2020 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável | 01/01/2023 | Em implantação | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP) | 01/01/2023 | Não se aplica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. Reconhecimento, mensuração e Evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias | 01/01/2020 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | 01/01/2018 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime | Imediato | Não se aplica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com | 01/01/2016 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por | A ser definido | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | 01/01/2021 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução ao valor | A ser definido | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos | 01/01/2020 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | 01/01/2022 | Implantado | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | O ativo circulante caixa e equivalentes de caixa correspondem às disponibilidades da entidade e estão alocadas em aplicações de curto prazo (CDBs, Fundos de Investimento e poupança), disponíveis para saque, exceto o fluxo de caixa de pagamentos e os valores em trânsito que correspondem a aproximadamente 0,94% do saldo atual. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Os Créditos a curto prazo foram inscritos conforme o regime de competência e somam R\$ 18.174.706,55, deste valor R\$ 17.142.698,71, é relativo às faturas de água emitidas aos usuários e não pagas, já deduzidos os ajustes para perdas, calculado pela média do índice de inadimplência dos últimos 12 meses (4,83%) para os valores classificados como clientes a receber e pela média de cobrança para os valores inscritos em dívida ativa de curto e longo prazo. O valor das faturas em aberto representa aproximadamente 72 dias de faturamento. A Dívida Ativa está discriminada pelo valor atualizado, incluídas multas e juros. Também compõe os créditos desse grupo as transferências a receber referente à parcela de financiamento contratado junto a Caixa Econômica Federal CONTRATO 0296.204-03/2009, para obras no Sistema de Abastecimento de Água que estão aguardando liberação no valor de R\$ 994.898,03, R\$ 30.685,03, referente a Danos Materiais a receber e R\$ 6.424,78, referente a aluguéis a receber registrados pelo regime de competência. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Os estoques são avaliados pelo preço médio ponderado de compras. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Valores relativos a seguros e assinaturas pagos na contratação e contabilizados como despesa por competência | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Os créditos em longo prazo foram inscritos conforme o regime de competência e somam R\$ 5.257.101,34. Sendo relativos referente créditos de usuários, Títulos Executivos do TCE/RS, que se encontram em cobrança judicial, e, os valores relativos aos depósitos judiciais efetuados pela autarquia. Esse valor já se encontram deduzidos do ajuste para perdas (96% - calculados pela média de recebimentos de 2018-2020). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Imobilizado: Os bens adquiridos e os incorporados na transformação da Companhia em Autarquia, bem como os intangíveis estão devidamente inventariados pelo seu valor atualizado. As redes de água foram reavaliadas pela metragem atualizada em 31/12/2020 e os investimentos realizados no exercício incorporados às mesmas. DEPRECIAÇÃO - O processo de depreciação foi iniciado no mês de dezembro/2018, com base no valor atualizado e na estimativa de vida útil informados nos laudos da reavaliação. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Nesse grupo são contabilizados principalmente os softwares da autarquia que são utilizados nos meios de produção e manutenção das atividades. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | A conta Obrigações Trabalhistas, contempla os valores devidos a pessoal, encargos patronais e suas provisões somam o valor de R\$ 4.414.121,30, referente a folha de pagamento do mês de dezembro/20 e aos direitos adquiridos de servidores relativos a férias e os encargos patronais. Os reconhecimentos por competência dos passivos relativos à gratificação natalina, férias, licenças e encargos patronais, foram estimados tendo por referência a base de dados do setor de recursos humanos e aplicados na proporção que cada servidor tem direito. Desse valor R\$ 365.743,50, são relativos a precatórios de pessoal inscritos a pagar no próximo exercício. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Os Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo no valor de R\$ 3.806.528,45, representam previsão de amortização de financiamentos e contém os valores previstos para desembolso nos próximos 365 dias após a data do balanço. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 91 | Compõe o saldo da conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, os valores devidos para com fornecedores R\$ 39.489.654,31. Nesse valor encontra-se os fornecedores ordinários R\$ 244.612,62. Também estão contabilizados nesse grupo os precatórios de curto prazo que deverão ser repassados para a PMNH e os precatórios exigíveis ao longo do próximo exercício, no valor de R\$ 39.245.041,69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 92 | Valor referente a contabilização do PASEP por competência a ser pago no próximo mês | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 93 | Valores relativos a retenção de terceiros, por obrigação legal, tais como pensão alimentícia, INSS de contratações, empréstimos consignado de servidores, dentre outros, que não constituem patrimônio da autarquia. O aumento em relação ao exercício anterior se refere ao registro orçamentário da folha de pagamento dentro do mês de competência, que anteriormente era realizado no mês de pagamento. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 29/01/2021 13:56 -03:00 - 03
 PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSSE <https://ic.atende.ne/tp60143e44c5669>.



| Notas Explicativas | |
|--------------------|---|
| 94 | As obrigações com Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo representam as operações de crédito contratadas pela COMUSA ou pelo Município, destinados para obras da Autarquia (Os financiamentos contratados com a Caixa Econômica Federal, somam o valor de R\$ 28.559.365,62, sendo R\$ 6.194.667,22, referente ao financiamento com o Banrisul, R\$ 9.706.640,07, referente ao financiamento com a Caixa Econômica Federal para as obras do Sistema de Esgotamento Sanitário e R\$ 12.658.058,33, referente ao financiamento com a Caixa Econômica Federal para as obras de melhorias no Sistema de Abastecimento de água (Construção de nova captação de água bruta, linha de recalque e ampliação da estação de tratamento de água), conforme discriminação a seguir: a) FINANCIAMENTO NO BANRISUL PARA AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE TRATAMENTO DE ESGOTO ETAPA 1: O contrato 12/2007 (Etapa 1), foi no valor de R\$ 27.500.000,00 de financiamento e R\$ 5.899.392,99 de contrapartida, que constam do Plano de Investimentos para ampliar o Sistema de Tratamento de Esgoto - Etapa 1, elevando o esgoto tratado de 2% para 80% ao final do projeto. Do valor total já foram recebidos R\$ 10.354.972,59 e o saldo devedor em 31/12/2020, é de R\$ 7.172.772,58, sendo que a amortização será realizada em 208 prestações mensais. A primeira amortização foi realizada em 15/01/2011 e a última será em 15/04/2028, incidindo juros de 6% a.a., encargos de 3% a.a., taxa de risco de 1% a.a. e taxa de administração de 2% a.a. O valor das parcelas (juros e amortização) em dezembro/2020 foi de R\$ 135.915,89. O saldo a receber é de R\$ 17.145.027,41. b) FINANCIAMENTO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL PARA ESGOTAMENTO SANITÁRIO ETAPA 2: O contrato 0296.203-90/2009, foi no valor de R\$ 73.330.210,15 de financiamento e R\$ 8.147.801,13 de contrapartida, que será amortizado em 240 prestações mensais entre 03/09/2014 e 03/08/2034, incidindo juros de 6% a.a., encargos de 2,3% a.a., taxa de risco de 0,3% a.a. e taxa de administração de 2% a.a.. O valor já recebido do financiamento é de R\$ 11.842.560,54, e o valor das parcelas (juros e amortização) com base em dezembro/2020, foi de R\$ 97.889,01. O saldo a receber é de R\$ 61.487.649,61. c) FINANCIAMENTO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL PARA AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA (NOVA CAPTAÇÃO, NOVA ADUTORA E AMPLIAÇÃO DA ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ÁGUA): O contrato 0296.204-03/2009, foi no valor de R\$ 23.814.970,06, de financiamento e R\$ 2.646.107,79, de contrapartida, que será amortizado em 240 prestações mensais entre 03/10/2013 e 03/09/2033, incidindo juros de 6% a.a., encargos de 2,3% a.a., taxa de risco de 0,3% a.a. e taxa de administração de 2% a.a.. O valor já recebido do financiamento é de R\$ 16.539.772,27, e o valor das parcelas (juros e amortização) com base em dezembro/2020, foi de R\$ 137.852,99. O saldo a receber é de R\$ 7.275.197,79. |
| 95 | Os valores inscritos nesse grupo, são relativos ao processo de municipalização dos serviços de abastecimento de água foram reconhecidos no balanço da Autarquia, por força da Lei Municipal 3158/2018, em que a Autarquia passou a ser a responsável pela transferência dos recursos para o pagamento dos precatórios vincendos. O saldo atualizado é de R\$ 159.939.181,80, (parte desse valor contabilizado no Passivo Circulante, na conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo) referentes aos processos judiciais nº 001/1.15.0168335-8 (precatório nº 160.981-7), nº 001/1.05.0286812-4 (precatório nº 170.085-6) e nº 001/1.05.0286844-2 (precatório nº 189725-5). Os valores serão repassados para a Prefeitura de Novo Hamburgo - PMNH em parcelas mensais até o final do ano de 2024, porém a responsabilidade pelo pagamento dos mesmos é da PMNH. |
| 96 | As provisões para passivos a longo prazo contêm os valores das ações cíveis trabalhistas com base na estimativa realizada em critérios de expectativa de sua realização, sendo classificados como Não circulante em conformidade com a expectativa de pagamento. As provisões foram elaboradas através dos critérios de probabilidade, ou seja, a expectativa de resultado da ação no encerramento do exercício em quatro níveis de perspectivas do resultado da ação: remota, possível e provável. As ações que foram classificadas pelo jurídico como remota a perspectiva de sucesso do polo passivo não foram contabilizadas, os que a perspectiva é possível que somam o valor de R\$ 596 mil. As ações com perspectiva de perda somam R\$ 3,625 milhões e estão contabilizadas no Passivo Não Circulante. Os valores exigíveis no decurso do próximo exercício estão contabilizados no Passivo Circulante (Nota 9). |
| 97 | Nesse grupo de Resultados Acumulados estão incluídos os valores do resultado patrimonial oriundo do Demonstrativo de Variações Patrimoniais do Exercício no valor de R\$ 11.510.069,26 (-478.402,17) referente a baixa de Créditos a receber do MIN. CIDADES OGU SES ROSELÂNDIA TC 408.705-53/2013, pois o convênio foi encerrado pelo Governo Federal. |

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO, Data Emissão 29/01/2021, Hora emissão 11:49:11

Notas:

EDUARDO ANTONIO BONATO DA ROSA
Diretor-Geral

GREYCE DA LUZ
Diretor Administrativo-Financeiro

LUIZ ERNANI SACHSER
Contador

