

COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		107.732.934,23	95.839.934,76
Vendas de Mercadorias		0,00	0,00
Vendas de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.1	107.732.934,23	95.839.934,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.724.271,70	6.427.094,85
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	1.2	1.565.007,26	1.646.460,02
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.3	7.159.264,44	4.780.634,83
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		1.923.831,48	5.910.664,89
Transferências Intragovernamentais	1.4	1.923.831,48	487.006,68
Transferências Intergovernamentais	1.5	0,00	5.423.658,21
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		5.747.590,36	64.415.470,10
Reavaliação de Ativos		5.306.540,86	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.6	68.988,24	6.013.789,76
Desincorporação de Passivos	1.7	372.061,26	58.401.680,34
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		578.736,69	1.001.813,22
VPA a classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	1.8	50.562,88	355.551,10
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.9	528.173,81	646.262,12
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		124.707.364,46	173.594.977,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos	2.1	28.558.064,27	25.358.128,50
Remuneração a Pessoal		20.268.664,01	18.124.244,59
Encargos Patronais		7.090.972,73	6.159.252,22
Benefícios a Pessoal		1.187.621,45	1.074.631,69
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		10.806,08	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas		0,00	0,00
Pensões		0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.2	47.667.820,07	48.752.123,16
Uso de Material de Consumo		5.814.775,57	5.333.855,55

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 22/03/2024 15:58 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSSE <https://ic.atende.net/tp65fd04sa8994d>



COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Serviços		33.805.622,25	30.839.820,95
Depreciação, Amortização e Exaustão		8.047.422,25	12.578.446,66
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		74.263.613,18	5.439.857,73
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	2.3	3.918.735,38	3.342.548,25
Juros e Encargos de Mora		0,00	836,49
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	27.574,51
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	2.4	70.344.877,80	2.068.898,48
Transferências e Delegações Concedidas		2.373.332,07	899.456,42
Transferências Intragovernamentais	2.5	1.919.311,98	491.526,18
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	2.6	44.330,90	39.524,57
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	2.7	409.689,19	368.405,67
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		9.991.611,63	5.421.044,12
Reavaliação, redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	2.8	1.239.331,27	944.372,99
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias	2.9	1.220.386,49	4.474.932,53
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		7.531.893,87	1.738,60
Tributárias	3.0	1.210.343,49	1.073.012,63
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		44.594,74	60.727,28
Contribuições		1.165.748,75	1.012.285,35
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.1	74.000,47	104.178,63
Premiações		0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
Constituição de Provisões		0,00	12.200,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		74.000,47	91.978,63
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		164.138.785,18	87.047.801,19
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(39.431.420,72)	86.547.176,63

Notas Explicativas	
1.1	Esse grupo expressa basicamente os serviços prestados pela autarquia através dos serviços de água e esgoto.
1.2	Esse grupo é representado basicamente pelos encargos aplicados aos usuários pelo pagamento em atraso das faturas de consumo.
1.3	Esse grupo é representado pela remuneração dos depósitos bancários.
1.4	Essa conta representa os valores recebidos de contrapartida repassadas a PMNH, por força de instrumento contratual e devolvidas para a autarquia.
1.5	Neste exercício não tivemos valores a receber de Transferência de Financiamento de Esgoto a Receber do Financiamento CEF
1.6	Representa os valores referente a recuperação de bens em inventários.

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 22/03/2024 15:58 -03:00 - 03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSSE <https://c.atende.ne/tp65fdd4ea8994d>



COMUSA - SERVICOS DE AGUA E ESGOTO DE NOVO HAMBURGO

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Notas Explicativas	
1.7	Os valores nessas contas representam o cancelamento de Restos a Pagar Processados e a incorporação de outros valores a receber.
1.8	Representa o ajuste na provisão de perdas de créditos a receber.
1.9	Os valores principais dessa rubrica são restituição de depósitos judiciais.
2.1	Despesas com pessoal e encargos contabilizados pelo regime de competência.
2.2	Materiais e serviços utilizados na manutenção das atividades, contabilizados pelo regime de competência.
2.3	Esse grupo representa os juros e encargos da dívida contabilizados por competência.
2.4	Valor relativo a juros, atualização e encargos de sentenças judiciais (precatórios). Nessa conta também ocorreu o lançamento do ajuste do valor relativo aos Precatórios conforme ofício recebido da Prefeitura Municipal - PMNH, com a documentação comprobatória da atualização do valor, inclusive retificando informação enviada no exercício de 2022.
2.5	Essa conta representa os valores repassados de contrapartida à PMNH, por força de instrumento contratual e que serão devolvidos para a autarquia.
2.6	Valores dispensados com associações, federações e confederações.
2.7	Nesse grupo estão contabilizadas as despesas com os serviços de regulação da atual Agência Reguladora AGESAN.
2.8	Provisão para ajuste de perdas de faturamento.
2.9	Contabilização de baixa de estoques em inventários, especialmente ajuste de inventário do exercício anterior.
3.0	Representa os valores de taxas e contribuições devidas pela autarquia, especialmente PASEP.
3.1	Valores relativos a sentenças judiciais.

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM (Emitido pela versão do Sistema e meu Usuário), **Unidade Responsável** COMUSA - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO DE NH, **Data Emissão** 22/03/2024, **Hora emissão** 14:15:44

Notas:

MARCIO LUDERS DOS SANTOS
 Diretor-Geral

ANDREA CLAUDIA BRAUN
 Diretora Administrativo-Financeira

LUIZ ERNANI SACHSER
 Contador

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 22/03/2024 15:58 -03:00 - 03
 PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSSE <https://ic.atende.net/tp65fd04sa8994d>

