
Assunto: Balanço Patrimonial Exercício de 2024

NOTAS EXPLICATIVAS

A Autarquia – SEMAE (Serviço Municipal de Águas e Esgotos de Mogi das Cruzes) - é pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ nº 52.561.214/0001-30, com sede administrativa localizada no endereço: Rua Otto Unger, nº 450 – Bairro Centro – Mogi das Cruzes.

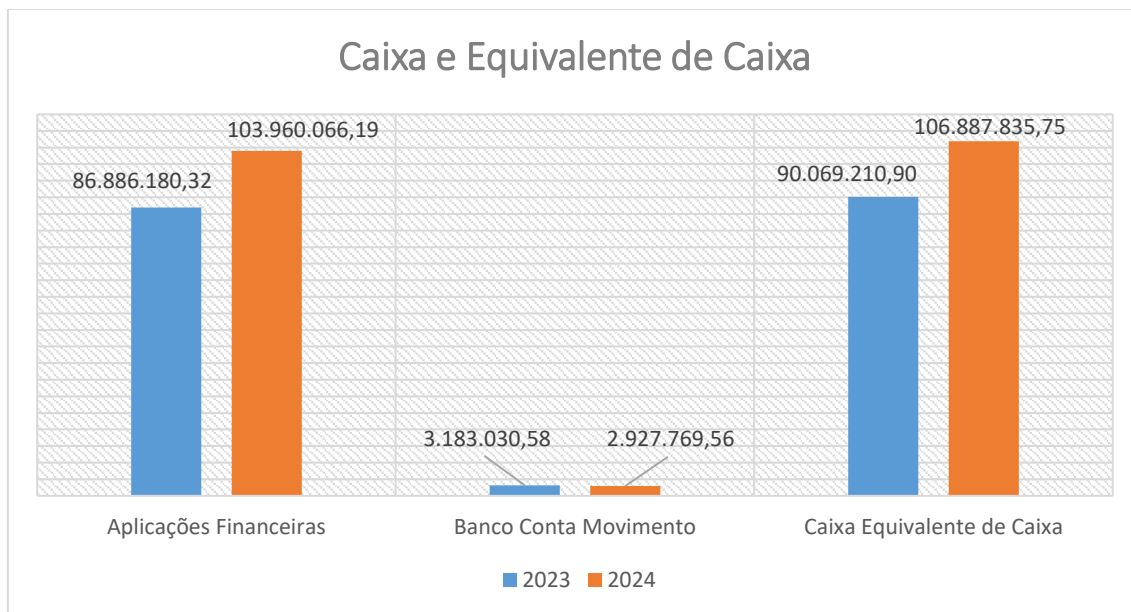
As Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes e evidenciam todas informações relevantes próprias das demonstrações.

Mediante análise do presente arquivo, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) desta Autarquia.

ATIVO CIRCULANTE

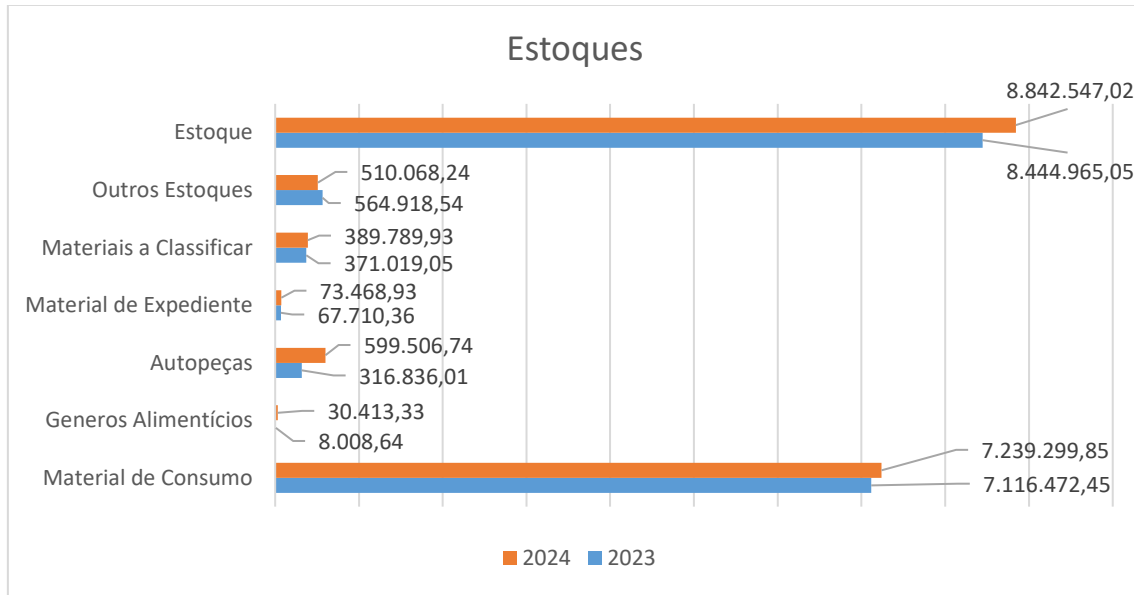
Caixa e Equivalentes de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação, no valor de **R\$ 106.887.835,75**. Os valores são conciliados e todas as movimentações, inclusive tarifas bancárias, são efetuadas e registradas antes do encerramento de cada mês. No gráfico a seguir, visualiza-se sua composição e variação:

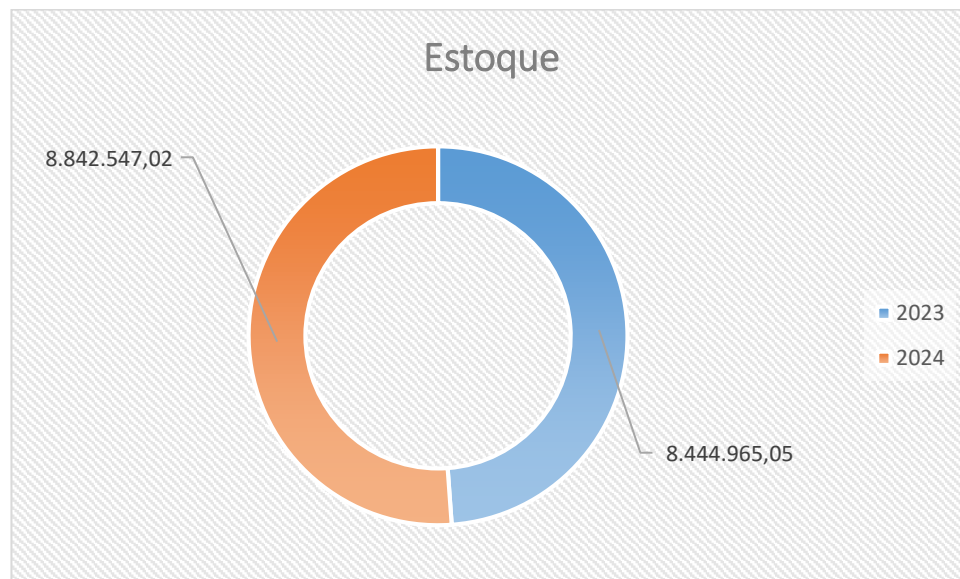


Estoques

Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em almoxarifados. O Departamento Administrativo é responsável pelo Almoxarifado Central, onde é consolidado a movimentação de todos os materiais de consumo da Autarquia. O Chefe de Divisão do Almoxarifado efetua levantamentos (inventários) mensalmente a fim de assegurar os valores registrados. Os valores estão classificados exclusivamente nas contas contábeis 1.1.5.6.1.01.00 – Material de consumo, 1.1.5.6.1.02.00 – Gêneros Alimentícios, 1.1.5.6.1.04.00 – Autopeças, 1.1.5.6.1.07.00 – Material de Expediente, 1.1.5.6.1.08.00 – Material a Classificar, 1.1.5.8.1.00.00 - Outros Estoques - Consolidação e 1.1.5.8.1.98.00 – Estoques diversos, totalizando o saldo de Estoque em 31/12/2024 de **R\$ 8.842.547,02**.



O saldo de Estoques da conta em 31/12/2024 foi de **R\$ 8.842.547,02** e o saldo de Estoques em 31/12/2023 foi de **R\$ 8.444.965,05**.



ATIVO NÃO CIRCULANTE

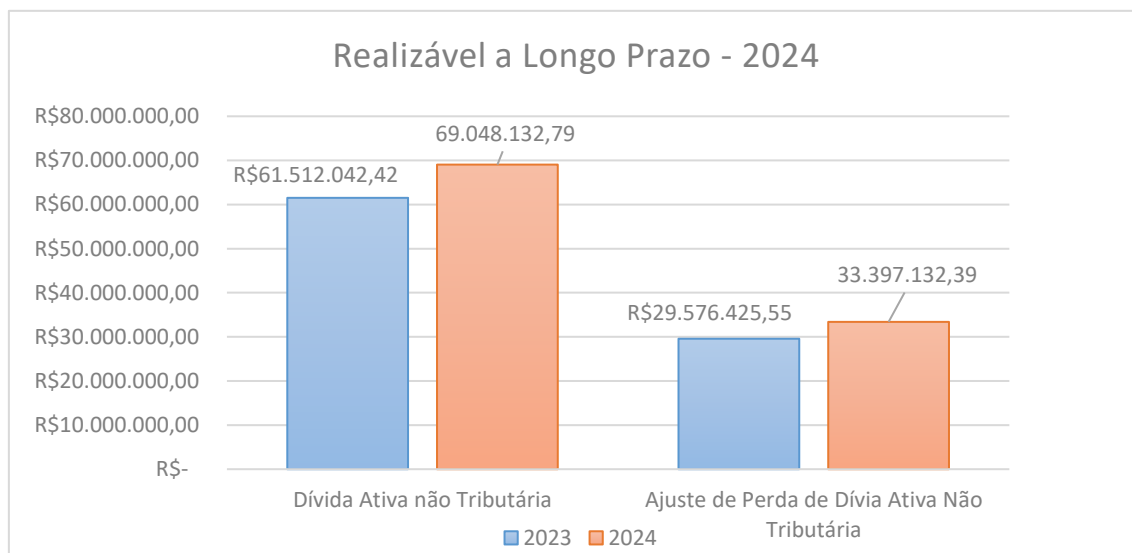
Realizável a Longo Prazo

A conta Créditos a Longo Prazo é representada pela Dívida Ativa Não Tributária da Autarquia, que é constituída por Tarifas (preços públicos) as quais não foram pagas no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa Não Tributária, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam, por certo, grande probabilidade de conterem em seu escopo créditos que não se realizarão. Anualmente são efetuados inscrição e cancelamento da Dívida Ativa Não Tributária, após a geração do Livro da Dívida Ativa.

A partir de 2020, para melhor evidenciação da Dívida Ativa não Tributária, foram realizados Ajustes de Perdas que, para o exercício de 2024, constam no valor de **R\$ 33.397.168,08**.

Assim, dado o montante total da Dívida Ativa Não Tributária da Autarquia de **R\$ 102.445.300,87** (Dívida Ativa Não Tributária), deduzindo-se o valor de **R\$ 33.397.132,79** (Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária), o total líquido da conta Créditos a Longo Prazo, em 31/12/2024, é de **R\$ 69.048.132,79**.



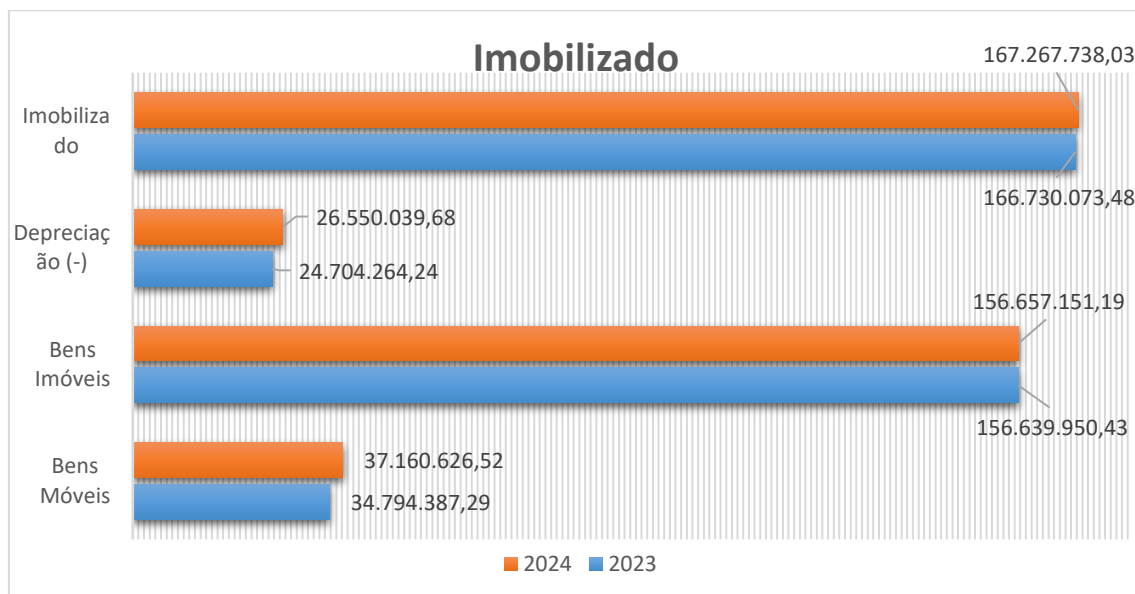
Imobilizado

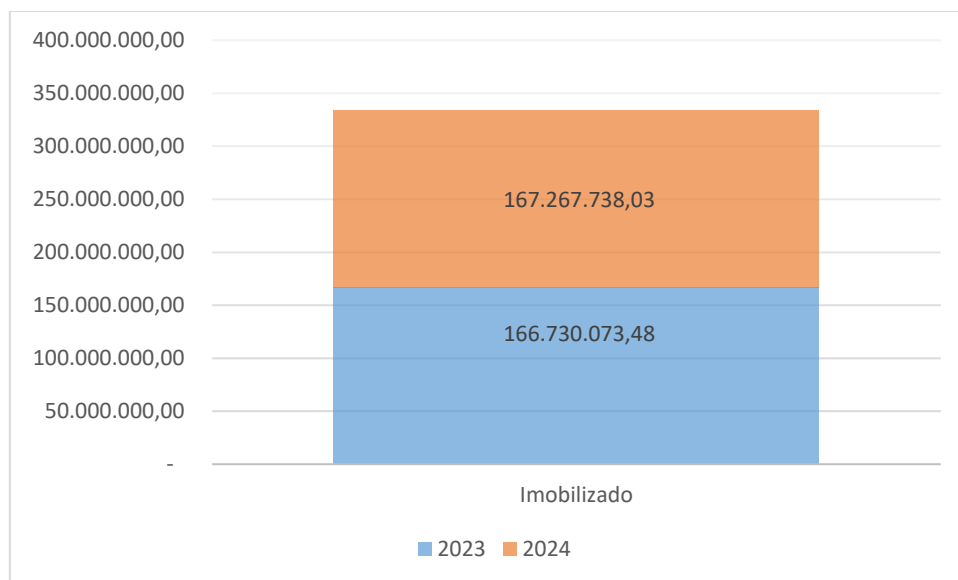
Os Ativos Imobilizados são contabilizados via integração de dados, sendo a Diretoria Geral via decreto, através do Chefe de Divisão, gerenciador das informações.

No exercício de 2024, os Bens Móveis são demonstrados pelo montante de R\$ **37.160.626,52**, os quais foram lançados após apuração pelo sistema de Gestão Patrimonial, sendo devidamente depreciados, aplicando a legislação pertinente.

Com relação aos Bens Imóveis, que perfazem o valor de R\$ **156.657.151,19**, estes foram atualizados e lançados pelos registros existentes no Departamento de Contabilidade, sendo o valor bruto do Imobilizado totalizando R\$ **193.817.777,71**.

Já referente à Depreciação Acumulada, a qual representa conta redutora do Imobilizado, totaliza o valor de R\$ **26.550.039,68**, perfazendo, assim, o valor líquido do Imobilizado (após dedução da Depreciação Acumulada) do exercício de 2024 R\$ **167.267.738,03**.





PASSIVO CIRCULANTE

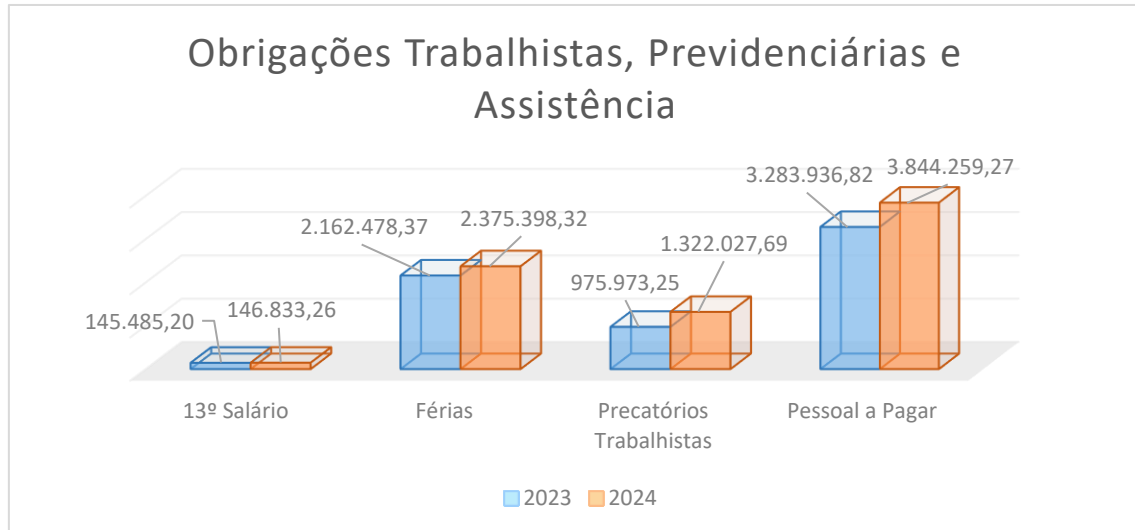
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, sendo que, no exercício de 2024, foram contabilizadas as provisões e valores previstos no período das seguintes contas: Décimo Terceiro Salário no valor de **R\$ 146.833,26**, Férias no valor de **R\$ 2.375.398,32**, e Precatórios de Pessoal a pagar no valor de **R\$ 1.322.027,69**, totalizando essas obrigações o valor de **R\$ 3.844.259,27**.

Referente ao exercício de 2023, foram contabilizadas as provisões e valores previstos no período das seguintes contas: Décimo Terceiro Salário no valor de **R\$ 145.485,20**, e Férias no valor de **R\$ 2.162.478,37**, totalizando o valor de **R\$ 2.307.963,57**.

No Balanço de 2024, foi efetuada uma demonstração no rodapé da Nota Explicativa referente ao exercício de 2023, em cumprimento a NBC TSP 23- Exercício 2023, o valor de Obrigações Trabalhistas a curto prazo que encerrou 2023 no valor de **R\$ 2.307.963,57** e, após correção/inclusão do valor de **R\$ 975.973,25** – referente

a Precatórios a pagar a curto prazo trabalhista, passou para o valor de **R\$ 3.283.936,82**, sendo esta Nota Explicativa encaminhada via sistema AUDESP na prestação de informações de Balanço do exercício de 2024.

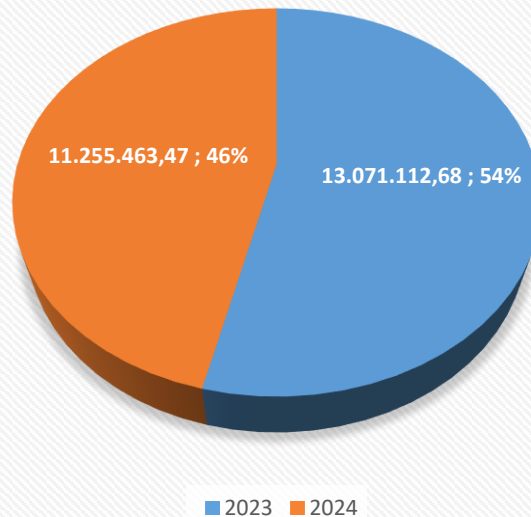


Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo de contas Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, cujo montante é de **R\$ 11.255.463,47**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”.

Em Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo são registrados os valores a pagar não financiados a serem pagos aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da Autarquia.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo



Demais Obrigações a Curto Prazo

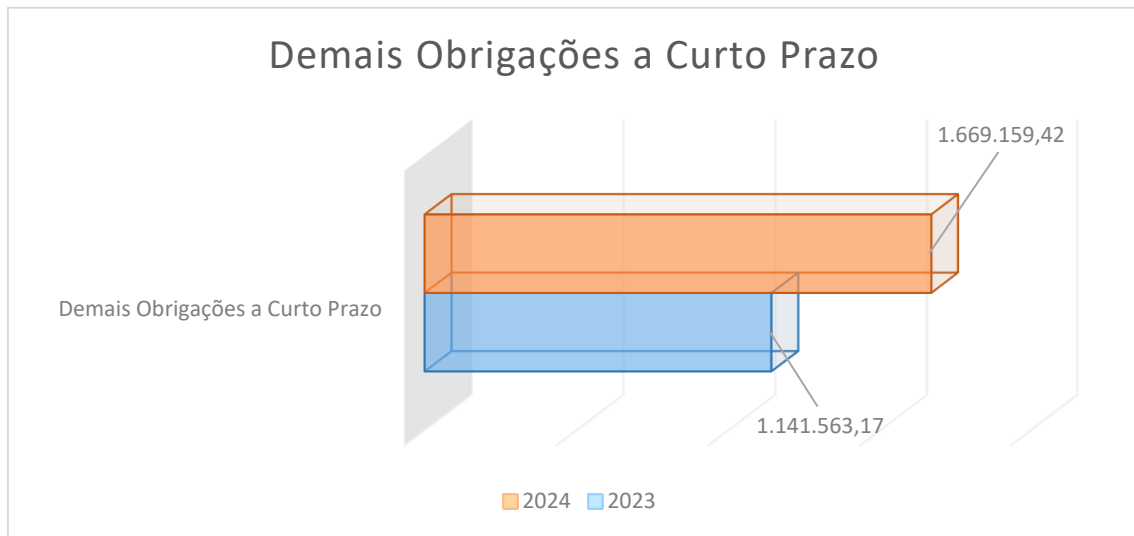
O grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo”, totaliza **R\$ 1.669.159,42**, que é composto pela soma da conta “Consignações” (**R\$ 1.653.760,63**) e a conta de “Depósitos e Cauções” (**R\$ 15.398,79**).

As consignações, no valor de **R\$ 1.653.760,63**, são descontos compulsórios ou facultativos efetuados na Folha de Pagamento do servidor ou fornecedor, compreendendo retenções de impostos, planos de seguridade, pensão alimentícia judicial, previdência social, entre outros; sendo:

- ISS: **R\$ 125.973,92**;
- IRRF: **R\$ 926.515,66**;
- Contribuição ao IPREM RGPS: **R\$ 167.780,81**;
- Plano de Previdência e Assistência Médica: **R\$ 0,00**;
- Depósito com Vale Transporte: **R\$ 7.875,35**;
- Outros Depósitos (Honorários Advocatícios e Depósitos Santa Casa): **R\$ 425.614,89**.

Os Depósitos e Cauções, no valor de **R\$ 15.398,79**, são valores de Depósitos

de Cauções para garantia de participação e formalização de contratos.



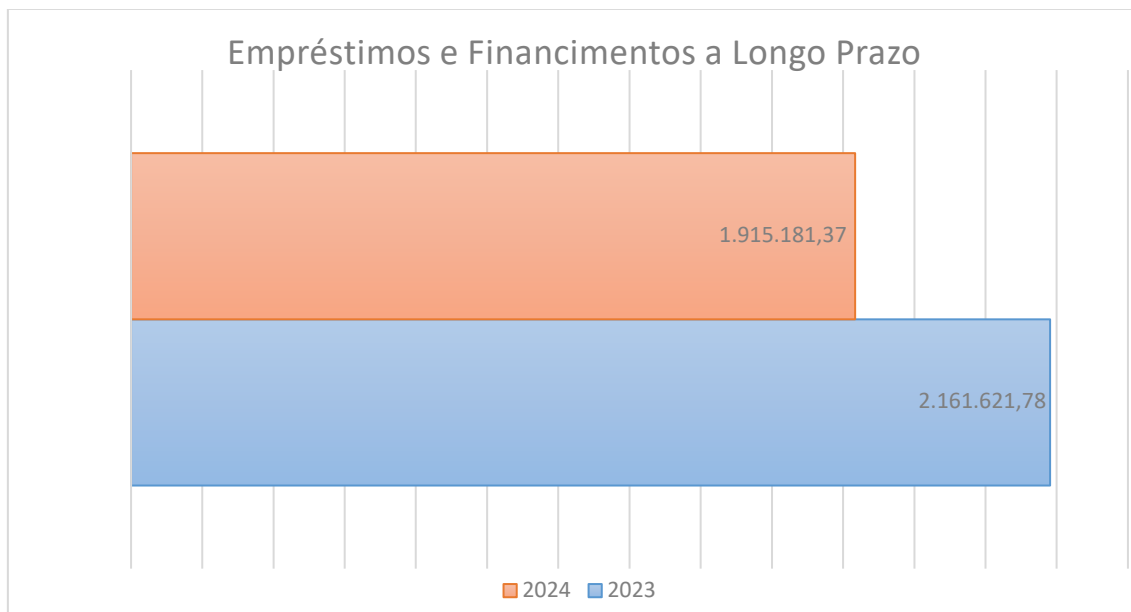
PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Longo Prazo

Não houve registro das obrigações referentes a precatórios de salários ou remunerações, bem como a benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, não sujeitos ao regime especial instituído pela Emenda Constitucional 62/2009.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

São os valores correspondentes aos Juros e Encargos a Pagar junto a Secretaria da Receita Federal referente ao Parcelamento do PASEP, demonstrado na Dívida Fundada - classificados no longo prazo, liquidados no elemento da despesa 3.2.90.21.99 – Outros Juros da Dívida contratado ao CNPJ nº 00.394.460/128-24, no valor de **R\$ 1.915.181,37**.



Patrimônio Líquido

O resultado no exercício foi superávitário em **R\$ 62.921.844,10**, conforme disposto no Resultado Patrimonial do Exercício, disposto no anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais. Verificamos assim um aumento do Patrimônio Líquido, saindo de **R\$ 250.900.176,34** em 2023 para **R\$ 313.822.020,44** em 2024.