

AGENCIA REGULADORA INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO ESTADO

AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31/12/2021

Pág.: 1

1. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO BASE (BO x BF)

DADOS DO BALANÇO		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
Balanço Orçamentário		1.241.951,19	1.145.951,19	1.112.921,34
DADOS DO BALANÇO	RP NÃO PROCESSADOS	DADOS DO BALANÇO	RP PROCESSADOS	RP TOTAL
Balanço Financeiro	96.000,00	Balanço Financeiro	33.029,85	129.029,85
Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado)	96.000,00	Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago)	33.029,85	129.029,85
Diferença	0,00	Diferença	0,00	0,00

2. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR PAGOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO BASE (BO x BF)

TIPO DE RESTOS A PAGAR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	BALANÇO FINANCEIRO	DIFERENÇA
RP Não Processados	0,00	0,00	0,00
RP Processados	12.000,00	12.000,00	0,00
Total	12.000,00	12.000,00	0,00

3. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE ANOS ANTERIORES (BO x BF)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR		VALOR	DIFERENÇA
Inscritos em Anos Anteriores	0,00	Liquidados	0,00	
Inscritos em 31.12.2020	0,00	Pagos	0,00	
Total Inscritos	0,00	Liquidados a Pagar	0,00	
Liquidados	0,00			
Cancelados	0,00	Saldo	0,00	
A Liquidar	0,00	A Liquidar	0,00	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	VALOR		VALOR	
Inscrição de RPNP em 31.12.2020	0,00	Pagamento de RPNP no exercício corrente	0,00	
Diferença	0,00	Diferença	0,00	

4. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DA INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO ANO ANTERIOR (BO x BF)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Inscrição de RPP em 31.12.2020	12.000,00	Inscrição de RPP em 31.12.2020	12.000,00	0,00

OBS 1: SALDO EM 31.12 DO ANO ANTERIOR DA CONTA 631300000 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

AGENCIA REGULADORA INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO ESTADO**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2021

Pág.: 2

5.1 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	1.019.032,68	Despesas Orçamentárias Pagas	1.112.921,34	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Transferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	12.000,00	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	105.888,66			
Total	1.124.921,34	Total	1.124.921,34	0,00

5.2 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesa Orçamentária	1.112.921,34	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	1.112.921,34	0,00
Restos a Pagar	12.000,00	Pagamento de Restos a Pagar	12.000,00	0,00
Total	1.124.921,34	Total	1.124.921,34	0,00

5.3 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Pes e Dem Desp + Jur e Enc + Transf Concedidas	1.019.032,68	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	1.112.921,34	
Desembolsos de Investimentos + Financiamentos	105.888,66	Pagamento de Restos a Pagar	12.000,00	
Total	1.124.921,34	Total	1.124.921,34	0,00

6. ANÁLISE DOS VALORES DESEMBOLSADOS (ORÇAMENTÁRIOS E EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Desembolsos Operacionais	1.131.131,00	Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar	1.112.921,34	
Desembolsos de Investimentos	105.888,66	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	
Desembolsos de Financiamentos	0,00	Pagamentos Extraorçamentários	124.098,32	
Total	1.237.019,66	Total	1.237.019,66	0,00

7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Despesas Correntes + Despesas de Capital	1.241.951,19	Despesas Orçamentárias	1.241.951,19	0,00

AGENCIA REGULADORA INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO ESTADO

AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31/12/2021

Pág.: 3

8. ANÁLISE DA GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEM FLUXOS DE CAIXA	FINAL (1)	INICIAL (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	779.350,49	412.559,48	366.791,01	366.791,01	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	SALDO EX SEGUINTE (1)	SALDO EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	779.350,49	412.559,48	366.791,01	366.791,01	0,00
BALANÇO PATRIMONIAL	EX ATUAL (1)	EX ANTERIOR (2)	SALDO [1-2] (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA [3-4]
Caixa e Equivalentes de Caixa	779.350,49	412.559,48	366.791,01	366.791,01	0,00

9.1 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x BAL FINANCEIRO)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	BALANÇO FINANCEIRO	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Orçamentárias Realizadas	1.474.439,55	Receitas Orçamentárias	1.474.439,55	0,00

9.2 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x DEM FLUXOS DE CAIXA)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Correntes Realizadas	1.474.439,55	Ingressos de Atividades Operacionais	1.603.810,67	
Receitas de Capital Realizadas	0,00	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	129.371,12	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	1.474.439,55	Total	1.474.439,55	0,00

(1) Outros ingressos de natureza extraorçamentária

10. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DEM DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS x BAL PATRIMONIAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	VALOR	BALANÇO PATRIMONIAL	VALOR	DIFERENÇA
Resultado Patrimonial do Exercício	-1.028.441,40	Resultado do Exercício	-1.028.441,40	0,00

11. ANÁLISE DO ATIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

				DIFERENÇA
Ativo Financeiro	779.350,49	Ativo Circulante	1.650.532,07	-871.181,58
Ativo Permanente	977.070,24	Ativo Não Circulante	105.888,66	871.181,58
Ativo Total	1.756.420,73	Ativo Total	1.756.420,73	0,00

AGENCIA REGULADORA INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO ESTADO

AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31/12/2021

Pág.: 4

12.1 ANÁLISE DO PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE				DIFERENÇA
Passivo Financeiro	146.302,65	Passivo Circulante	50.302,65	96.000,00
Passivo Permanente	0,00	Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Passivo Total	146.302,65	Passivo Exigível	50.302,65	96.000,00

OBS 2: DEVE CORRESPONDER AO MONTANTE DE EMPENHOS A LIQUIDAR

12.2 ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO x SALDO PATRIMONIAL				DIFERENÇA
Saldo Patrimonial	1.610.118,08	Patrimônio Líquido	1.706.118,08	-96.000,00
Passivo Total e SP	1.756.420,73	Passivo Exigível e PL	1.756.420,73	0,00
Fechamento dos Totais do BP 4320/64	0,00	Fechamento dos Totais do BP MCASP	0,00	0,00

13. ANÁLISE DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINANCEIRO NO BP (QUADRO 4.320/64 x ANEXO DO SUP FINANCEIRO)				DIFERENÇA
Ativo Financeiro	779.350,49	Recursos Ordinários/Vinculados do Quadro do SF	633.047,84	
Passivo Financeiro	146.302,65			
Superávit/Déficit Financeiro	633.047,84	Total	633.047,84	0,00

14. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DA DVP x PL DO BF		15. ANÁLISE DO SUPERÁVIT FINANCEIRO BP x BO x BF	
Patrimônio Líquido Anterior (do BP)	466.559,48	Superávit Financeiro Inicial (do BP)	400.559,48
Resultado Patrimonial do Exercício (da DVP)	-1.028.441,40	Resultado Orçamentário (do BO ou do BF)	232.488,36
Ajustes de Exercícios anteriores (do BP)	0,00	Transferências Financeiras Recebidas (BF)	0,00
Reserva de Reavaliação	0,00	Transferências Financeiras concedidas (BF)	0,00
Outras Mutações no PL (Pat Social e Cap Social, AFAC, Reservas)	0,00	Cancelamento de Restos a Pagar (BO)	0,00
Patimônio Líquido Atual Esperado (BP)	-561.881,92	Outras Alterações no SF (Arrec de outra UG, Demais Recebim)	0,00
Patrimônio Líquido Atual Encontrado (BP)	1.706.118,08	Superávit/Déficit Financeiro Final Esperado (BP)	633.047,84
		Superávit/Déficit Financeiro Final Encontrado (BP)	633.047,84
Diferença	-2.268.000,00	Diferença	0,00

AGENCIA REGULADORA INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO DO ESTADO**AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31/12/2021

Pág.: 5

16. APURAÇÃO DOS EMPENHOS A LIQUIDAR ANO ATUAL E ANOS ANTERIORES (31.DEZ DO ANO ANTERIOR E DEMAIS): BP x BO				DIFERENÇA
Despesa Empenhada (BO)	1.241.951,19	Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores	0,00	
(-) Despesa liquidada (BO)	1.145.951,19	(-) RPNP Liquidados (BO)	0,00	
		(-) RPNP Cancelados (BO)	0,00	
(-) Empenhos em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	(-) RPNP em Liquidação (PCASP: Conta	0,00	
Empenhos a Liquidar Ano Atual	96.000,00	Empenhos a Liquidar Anos Anteriores	0,00	
		Total dos Empenhos a Liquidar	96.000,00	
		Passivo Total - Passivo Exigível	96.000,00	0,00