



Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro  
Balanco Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:34

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>7.636.877,00</b>	<b>7.636.877,00</b>	<b>10.613.613,13</b>	<b>2.976.736,13</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.219.812,00	1.219.812,00	1.536.609,55	316.797,55
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	6.417.065,00	6.417.065,00	7.458.832,84	1.041.767,84
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	1.618.170,74	1.618.170,74
<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
Alienação de Bens	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
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>7.636.877,00</b>	<b>7.636.877,00</b>	<b>10.613.613,13</b>	<b>2.976.736,13</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 Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)</b>	<b>7.636.877,00</b>	<b>7.636.877,00</b>	<b>10.613.613,13</b>	<b>2.976.736,13</b>
Déficit (VI)	461.105.784,00	236.627.538,37	173.006.516,97	(63.621.021,40)
<b>TOTAL (VII)=(V+VI)</b>	<b>468.742.661,00</b>	<b>244.264.415,37</b>	<b>183.620.130,10</b>	<b>(60.644.285,27)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/IRB-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60740.008-8  
CPF RI: 09475710-8

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas



Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro  
Balanco Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:34

PÁGINA: 2/3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>52.599.999,00</b>	<b>79.725.322,93</b>	<b>72.880.903,70</b>	<b>67.571.443,56</b>	<b>64.437.138,19</b>	<b>6.844.419,23</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.679.196,00	3.745.704,02	3.119.302,06	2.920.542,31	2.694.344,60	626.401,96
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	48.920.803,00	75.979.618,91	69.761.601,64	64.650.901,25	61.742.793,59	6.218.017,27
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>416.142.662,00</b>	<b>164.539.092,44</b>	<b>110.739.226,40</b>	<b>102.892.047,71</b>	<b>95.698.273,46</b>	<b>53.799.866,04</b>
Investimentos	416.142.662,00	164.539.092,44	110.739.226,40	102.892.047,71	95.698.273,46	53.799.866,04
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
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)</b>	<b>468.742.661,00</b>	<b>244.264.415,37</b>	<b>183.620.130,10</b>	<b>170.463.491,27</b>	<b>160.135.411,65</b>	<b>60.644.285,27</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
Dívida Mobiliária						0,00
Outras Dívidas						0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>468.742.661,00</b>	<b>244.264.415,37</b>	<b>183.620.130,10</b>	<b>170.463.491,27</b>	<b>160.135.411,65</b>	<b>60.644.285,27</b>
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV) = (XIII+XIV)</b>	<b>468.742.661,00</b>	<b>244.264.415,37</b>	<b>183.620.130,10</b>	<b>170.463.491,27</b>	<b>160.135.411,65</b>	<b>60.644.285,27</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Controladora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 607740.888-8  
CRC RJ - 094757/O-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas



Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro  
Balanço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:34

PÁGINA: 3/3

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.923.861,72</b>	<b>2.813.045,06</b>	<b>2.813.045,06</b>	<b>110.470,41</b>	<b>346,25</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	41.444,99	2.178,23	2.178,23	39.266,76	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.882.416,73	2.810.866,83	2.810.866,83	71.203,65	346,25
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>5.365.241,85</b>	<b>5.201.075,95</b>	<b>5.201.075,95</b>	<b>164.165,90</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	5.365.241,85	5.201.075,95	5.201.075,95	164.165,90	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>0,00</b>	<b>8.289.103,57</b>	<b>8.014.121,01</b>	<b>8.014.121,01</b>	<b>274.636,31</b>	<b>346,25</b>

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (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>8.500.773,46</b>	<b>8.474.690,13</b>	<b>26.083,33</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	215.741,76	215.741,76	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	8.285.031,70	8.258.948,37	26.083,33	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.275.893,14</b>	<b>11.275.893,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	11.275.893,14	11.275.893,14	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>19.776.666,60</b>	<b>19.750.583,27</b>	<b>26.083,33</b>	<b>0,00</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Controladora/INO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 687740.008-8  
CRC RJ - 094757/0-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 19/207.450-8  
CREA-RJ 2006102219  
Fundação Rio-Águas



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 13/03/2024 10:03

PÁGINA 1 / 1

<b>BALANÇO FINANCEIRO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		<b>Exercício Atual</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>10.613.613,13</b>
Ordinária		10.604.761,65
Vinculada		8.851,48
CONVENIOS		0,00
OUTRAS VINCULACOES DE TRANSFERENCIAS		8.851,48
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>179.587.589,11</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		179.587.589,11
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>23.735.450,00</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		13.156.638,83
Inscrição de Restos a Pagar Processados		10.328.079,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		250.731,55
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>8.997.370,95</b>
Caixa e Equivalente de Caixa		8.997.370,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>		<b>222.934.023,19</b>

<b>DISPÊNDIOS</b>		<b>Exercício Atual</b>
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>183.620.130,10</b>
Ordinária		127.167.870,19
Vinculada		56.452.259,91
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGENERES DA UNIAO		698.095,61
TRANSFERENCIA DA UNIAO REFERENTE A ROYALTIES DO PETROLEO E GAS NATURAL		33.947.488,37
RECURSOS DE OPERACOES DE CREDITO		7.170.500,84
OUTROS RECURSOS VINCULADOS		14.636.175,09
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>28.012.571,01</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		8.014.121,01
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		19.750.583,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		247.866,73
<b>Saldo do Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>11.301.322,08</b>
Caixa e Equivalente de Caixa		11.301.322,08
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>222.934.023,19</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr. 50/740.008-8  
 CRC RJ - 094757/0-1

**Ricardo Vieira Silva**  
 Diretor  
 Matr. 13/087.325-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
 Presidente  
 Matr. 13/207.450-8  
 CREA-RJ 2004102210  
 Fundação Rio-Águas



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:02

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL		EXERCÍCIO: 2023	
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa	11.301.322,08	8.997.370,95	
Demais créditos e valores a curto prazo	35.357.495,67	40.304.062,30	
Estoques	30.611,90	15.058,97	
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>46.689.429,65</b>	<b>49.316.492,22</b>	
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo	2.368.683,56	4.520.338,27	
Imobilizado	1.068.787,36	885.706,31	
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>3.437.470,92</b>	<b>5.406.044,58</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>50.126.900,57</b>	<b>54.722.536,80</b>	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	648.441,24	497.316,73	
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	28.436.962,56	37.246.330,49	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	757.251,41	372.400,76	
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.776.247,21	2.429.072,63	
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>31.618.902,42</b>	<b>40.545.120,61</b>	
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	2.368.683,56	2.922.829,90	
Provisões a Longo Prazo	6.135.763,57	4.256.901,13	
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>8.504.447,13</b>	<b>7.179.731,03</b>	
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	6.350.388,23	
Resultados Acumulados	10.003.551,02	647.296,93	
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>10.003.551,02</b>	<b>6.997.685,16</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>50.126.900,57</b>	<b>54.722.536,80</b>	

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr.: 69/740.008-8  
 CRC RJ 094757/0-1

Ricardo Vieira Silva  
 Diretor  
 Matr. 13/087.325-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
 Presidente  
 Matr. 13/207.450-8  
 CREA-RJ 2004102219  
 Fundação Rio-Águas



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:02

Página: 2 / 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**  
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	34.740.242,51	36.690.141,54
Ativo Permanente	15.386.658,06	18.032.395,26
<b>Total do Ativo</b>	<b>50.126.900,57</b>	<b>54.722.536,80</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	23.597.187,02	28.090.041,39
Passivo Permanente	16.526.162,53	19.634.810,25
<b>Total do Passivo</b>	<b>40.123.349,55</b>	<b>47.724.851,64</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>10.003.551,02</b>	<b>6.997.685,16</b>

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**  
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	20.765.892,96	18.838.010,89
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	1.051.570,68	1.041.681,44
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>21.817.463,64</b>	<b>19.879.692,33</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Demandas Judiciais	60.029.356,84	60.311.905,42
Outros atos potenciais passivos	474.797,93	474.797,93
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>60.504.154,77</b>	<b>60.786.703,35</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CPF: 094757/0-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:02

Página: 3 / 3

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)		EXERCÍCIO: 2023	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTES DE RECURSOS</b>			
100/200	Ordinários não Vinculados	11.445.351,20	8.319.327,29
108/208	Convênios Realizados	101.136,45	62.453,60
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>11.546.487,65</b>	<b>8.381.780,89</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CRC RJ - 094757/0-4

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas



EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2024 11:31

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.636.598,54	6.680.646,93
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.527.758,07	1.272.843,93
Transferências e Delegações Recebidas	175.689.163,53	85.753.326,88
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	404.692,64
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>184.853.520,14</b>	<b>94.111.510,38</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Pessoal e Encargos	3.091.039,57	2.232.968,35
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	173.185.004,07	79.094.767,60
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	72.426,98	550.914,77
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	165.299,47
Tributárias	2.223.154,21	845.774,03
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.381.587,50	11.355.911,56
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>184.953.212,33</b>	<b>94.245.635,78</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>(99.692,19)</b>	<b>(134.125,40)</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/CC  
Matr. 68/740.008-8  
C.P.D. 08/757/0.4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102210  
Fundação Rio-Águas





**Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro**

Controladoria Geral do Município  
Sistema de Contabilidade Municipal

**Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

EXERCÍCIO: 2023

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 29/02/2024 15:59:53

PÁGINA: 1 / 1

	Patrimônio Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais do exercício anterior	6.350.388,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5.777.540,72)	0,00	572.847,51
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.558.963,05	0,00	6.558.963,05
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(134.125,40)	0,00	(134.125,40)
Saldos finais do exercício anterior / Saldos Iniciais do exercício atual	6.350.388,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.296,93	0,00	6.997.685,16
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.105.558,05	0,00	3.105.558,05
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(99.692,19)	0,00	(99.692,19)
Transf. para Resultados Acumulados	(6.350.388,23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.350.388,23	0,00	0,00
Saldos finais do exercício atual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.003.551,02	0,00	10.003.551,02

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CRC RJ - 094757/0-4

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO - RIO-ÁGUAS  
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2023

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>190.204.067,06</b>	<b>74.976.809,58</b>
Receita Tributária			
Receita de Contribuições			
Receita Patrimonial		1.536.609,55	1.338.801,44
Receita Industrial			
Receita de Serviços		7.458.832,84	6.543.098,31
Remuneração das disponibilidades			
Outras Receitas derivadas e originárias		1.618.170,74	
Transferências recebidas			
Repasses recebidos		179.587.589,11	67.072.889,60
Outros Ingressos Operacionais		2.864,82	22.020,23
<b>Desembolsos</b>		<b>(75.724.873,38)</b>	<b>(54.008.021,00)</b>
Pessoal e demais despesas		(75.724.873,38)	(54.008.021,00)
Juros e encargos da dívida			
Transferências concedidas			
Repasses concedidos			
Outros desembolsos operacionais			
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>114.479.193,68</b>	<b>20.968.788,58</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		-	-
Alienação de bens			
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			
Outros ingressos de investimentos			
<b>Desembolsos</b>		<b>(112.175.242,55)</b>	<b>(22.184.311,47)</b>
Aquisição de ativo não circulante		(95.698.273,46)	(21.719.029,41)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(16.476.969,09)	(465.282,06)
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(112.175.242,55)</b>	<b>(22.184.311,47)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		-	-
Operações de crédito			
Integralização de capital social de empresas dependentes			
Repasses recebidos			
Outros ingressos de financiamentos			
<b>Desembolsos</b>		-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida			
Outros desembolsos de financiamentos			
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>2.303.951,13</b>	<b>(1.215.522,89)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		8.997.370,95	10.212.893,84
Caixa e Equivalentes de caixa final		11.301.322,08	8.997.370,95

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO - RIO-ÁGUAS  
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

EXERCÍCIO: 2023

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências recebidas		
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	-	-
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências concedidas		
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	-	-

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 607740-988-8  
CRC RJ - 094757/0

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO - RIO-ÁGUAS  
**QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

EXERCÍCIO: 2023

Exercício Atual

Exercício Anterior

Legislativa  
 Judiciária  
 Administração  
 Segurança Pública  
 Relações Exteriores  
 Assistência Social  
 Previdência Social  
 Saúde  
 Trabalho  
 Educação  
 Cultura  
 Direitos da Cidadania  
 Urbanismo  
 Habitação  
 Saneamento  
 Gestão Ambiental  
 Ciência e Tecnologia  
 Indústria  
 Comércio e Serviços  
 Transporte  
 Desporto e Lazer  
 Encargos Especiais  
 Reserva de Contingência

(187.900.115,93)

(76.192.332,47)

-

-

**Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função**

(187.900.115,93)

(76.192.332,47)

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO - RIO-ÁGUAS  
**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

EXERCÍCIO: 2023

Exercício Atual

Exercício Anterior

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna  
 Juros e Correção Monetária da Dívida Externa  
 Outros Encargos da Dívida

-

-

**Total dos Juros e Encargos da Dívida**

-

-

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr.: 60/740.008-8  
 CRC RJ - 094757/0-1

**Ricardo Vieira Silva**  
 Diretor  
 Matr. 13/087.325-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
 Presidente  
 Matr. 13/207.450-8  
 CREA-RJ 2004102210  
 Fundação Rio-Águas

**FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO –  
RIO-ÁGUAS  
CNPJ nº 02.712.055/0001-50**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023**

**1. Contexto Operacional**

A Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro, pessoa jurídica de direito público de Natureza Autárquica, tendo a sua sede administrativa situada em situada em Rua Afonso Cavalcanti, 455, 12º andar, sala 1235.

Foi criada pela Lei Municipal nº 2.656, de 23 de junho de 1998, transformada pelo Decreto nº 26.210, de 07 de fevereiro de 2006, em Subsecretaria de Gestão de Bacias Hidrográfica e restabelecida pelo Decreto nº 33.767, de 06 de maio de 2011, vinculada à Secretaria Municipal de Infraestrutura, através do Decreto nº 50925 de 07 de Junho de 2022.

A sua missão institucional é substancialmente as atividades de manejo de águas pluviais e de prevenção e controle de enchentes, além do planejamento, supervisão e operação, direta ou indireta, do sistema de esgotamento sanitário na Área de Planejamento-5 (AP-5) e manutenção e operação do esgotamento sanitário nas áreas faveladas da Cidade do Rio de Janeiro.

Não se verifica lucratividade na execução dessa atividade operacional. Para execução de suas atividades, a Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro, recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos na execução das suas atividades, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ.

A Empresa recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos na execução das atividades fins da entidade, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ

**2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade, sendo de responsabilidade destes gestores as operações realizadas e registradas, bem como a ratificação das informações contidas na conferência das demonstrações.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), , Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE). Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

**VIVIANE PEDEIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Matr.: 60/740.008-8  
CREA-RJ-094757/D-1

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

### 3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

#### 3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

#### 3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo como art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

#### 3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

#### 3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os pagamentos a fornecedores, e outras obrigações da fonte própria são feitos na própria tesouraria da entidade.

Os pagamentos da fonte Tesouro são feitos individualmente pelo recebimento do recurso financeiro do Tesouro Municipal e pelo efetivo pagamento ao beneficiário. Nos pagamentos que são feitos diretamente pelo Tesouro Municipal, os valores das obrigações e os créditos a receber da Prefeitura são baixados simultaneamente, sem envolver contas de Caixa e Equivalentes de Caixa.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-AGUAS/PRE/DAF/GC  
Matr.: 60/740.008-8  
CRC RJ - 094757/0-A

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-6  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

### 3.5. Créditos a Curto Prazo

Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento de custeio/investimento, reconhecidos simultaneamente as obrigações no Passivo da entidade.

Os valores a receber por serviços prestados são reconhecidos como créditos a receber (mensurados pelo valor original), sendo os com riscos de recebimentos, reconhecidos em contas de ajustes para perdas.

### 3.6. Estoques

Os bens de almoxarifado/estoque são mensurados pelo custo médio das compras, em conformidade com o inciso III, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e Resolução Conjunta CGM/SMA nº 55/2010, que dispõe sobre normas para movimentação, registro e controle dos materiais existentes.

### 3.7. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção, conforme disposto no inciso II, art. 106 da Lei Federal nº 4.320/64 e na Resolução CGM nº 1.642/2020, que dispõe sobre normas para registro contábil, controle e a movimentação dos bens patrimoniais permanentes. São atualizados por ajustes de depreciação, amortização e reavaliação, considerando as taxas divulgadas na Nota 4.

### 3.8. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados (pela área jurídica da entidade e/ou Procuradoria Geral do Município - PGM) de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Matr. 60/740.008-8  
CRC RJ - 004757/O-1

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/087.825-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

#### 4 – Informações Complementares

##### 4.1 – Balanço Orçamentário

###### Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação inicial	Créditos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
		Suplementares Abertos		
	R\$	R\$	R\$	R\$
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.150.000,00	-	-	1.150.000,00
Obrigações Patronais	620.000,00	-	-	620.000,00
Indenizações e Restituições	-	4.502.725,06	-	4.502.725,06
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.800.000,00	66.508,02	-	1.866.508,02
Sentenças Judiciais	140.134,00	35.673,21	-	175.807,21
Despesas de Exercícios Anteriores	27.000,00	-	-	27.000,00
Diárias - Civil	11.695,00	43.917,95	-	55.612,95
Material de Consumo	2.824.503,00	1.916.347,50	(32.031,11)	4.708.819,39
Passagens e Despesas com Locomoção	8.000,00	-	-	8.000,00
Serviços de Consultoria	764.880,00	-	(498.600,00)	266.280,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	207.026,00	-	(81.833,21)	125.192,79
Locação de Mão de Obra	324.701,00	17.129,94	-	341.830,94
Serviços de Tecnologia de Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	116.530,00	-	(40.000,00)	76.530,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	478.998,00	1.552.763,51	-	2.031.761,51
Despesas de Exercícios Anteriores	658.652,00	-	-	658.652,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	287.637.733,00	36.488.585,31	(252.588.093,01)	71.538.225,30
Obras e Instalações	171.972.809,00	117.072.996,27	(133.279.201,06)	155.766.604,21
Equipamentos e Material Permanente	-	344.865,99	-	344.865,99
<b>Total</b>	<b>468.742.661,00</b>	<b>162.041.512,76</b>	<b>(386.519.758,39)</b>	<b>244.264.415,37</b>

###### Execução das Receitas e das Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros da Rio Águas constituem-se fundamentalmente pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços, tendo a seguinte composição em 31/12/2023:

Detalhamento	31/12/2023		31/12/2022	
	R\$	%	R\$	%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.527.758,07	14,39	1.272.843,93	16,15
Receita de Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos de Pessoal	-	-	46.150,00	0,59
Regularização e Fiscaliz. do Serv Esgotamento Sanitário da AP-5	7.458.832,84	70,28	6.543.098,31	83,01
Convênios Realizados - Rio Águas	8.851,48	0,08	19.807,51	0,25
Outras Restituições - RIO ÁGUAS	1.618.170,74	15,25	-	-
<b>Total</b>	<b>10.613.613,13</b>	<b>100</b>	<b>7.881.899,75</b>	<b>100</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora/RIO ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr.: 60/740.008-8  
 CRC RJ - 09875710-4

**Ricardo Vieira Silva**  
 Diretor  
 Matr. 13/087.325-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
 Presidente  
 Matr. 13/107.450-8  
 CREA-RJ 2004102219  
 Fundação Rio-Águas

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2023, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.009.958,15	0,55	1.009.958,15	0,59	932.707,57	0,58
Obrigações Patronais	620.000,00	0,34	487.748,27	0,29	450.021,27	0,28
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.406.983,63	0,77	1.340.475,61	0,79	1.229.255,48	0,77
Sentenças Judiciais	144.491,06	0,08	144.491,06	0,08	144.491,06	0,09
Despesas de Exercícios Anteriores	3.895,53	0,00	3.895,53	0,00	3.895,53	0,00
Diárias - Civil	55.612,95	0,03	55.612,95	0,03	55.612,95	0,03
Material de Consumo	2.610.405,42	1,42	2.506.573,62	1,47	2.288.924,00	1,43
Serviços de Consultoria	266.280,00	0,15	244.090,00	0,14	244.090,00	0,15
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	75.626,11	0,04	53.994,27	0,03	52.285,85	0,03
Locação de Mão de Obra	267.862,04	0,15	221.201,67	0,13	215.124,63	0,13
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	64.821.697,84	35,30	59.714.679,46	35,03	56.840.533,71	35,50
Serviços de Tecnologia de Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	62.620,12	0,03	53.346,85	0,03	53.346,85	0,03
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.031.761,51	1,11	1.267.784,00	0,74	1.267.784,00	0,79
Despesas de Exercícios Anteriores	650.463,49	0,35	650.463,49	0,38	650.463,49	0,41
Indenizações e Restituições	4.502.725,06	2,45	4.502.725,06	2,64	4.502.725,06	2,81
Obras e Instalações	104.801.624,08	57,08	97.945.884,17	57,46	90.943.583,09	56,79
Equipamentos e Material Permanente	288.123,11	0,16	260.567,11	0,15	260.567,11	0,16
<b>Total</b>	<b>183.620.130,10</b>	<b>100</b>	<b>170.463.491,27</b>	<b>100</b>	<b>160.135.411,65</b>	<b>100</b>

#### 4.2 – Balanço Financeiro

A Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, estabeleceu a padronização das fontes e destinações de recursos de forma obrigatória a partir de 2023 para todos os entes da federação. No Município do Rio de Janeiro, a Resolução Conjunta SMFP/CGM nº 24, de 11 de agosto de 2022, estabeleceu a classificação das fontes e destinações de recursos a serem utilizadas a partir de 2023.

Considerando que a alteração da classificação das fontes e destinações de recursos dificultou a apresentação comparativa das informações orçamentárias apresentadas no Balanço Financeiro, esta demonstração está sendo divulgada apenas com as informações referentes ao exercício de 2023 (em conformidade com itens 44, 55 e 56 da NBC-TSP 1 - Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público). Entretanto, para fins de transparência estão sendo apresentados na tabela a seguir a composição comparativa das informações sintéticas do Balanço Financeiro.

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr. 60/740.008-8  
 CRC RJ - 09475710-4

**Ricardo Vieira Silva**  
 Diretor  
 Matr. 13/087.325-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
 Presidente  
 Matr. 18/207.450-8  
 CREA-RJ 3004102219  
 Fundação Rio-Águas



Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	10.613.613,13	7.881.899,75
Ordinária	10.604.761,65	7.862.092,24
Vinculada	8.851,48	19.807,51
Transferências Financeiras Recebidas	179.587.589,11	67.072.889,60
Recebimentos Extraorçamentários	23.735.450,00	183.841,37
Saldo do Exercício Anterior	14.504.195,90	15.739.325,66
<b>Total</b>	<b>228.440.848,14</b>	<b>90.877.956,38</b>

Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária	-	-
Ordinária	127.167.870,19	16.044.584,65
Vinculada	56.452.259,91	50.668.459,14
Transferências Financeiras Concedidas	-	-
Pagamentos Extraorçamentários	28.012.571,01	9.660.716,69
Saldo do Exercício Seguinte	16.808.147,03	14.504.195,90
<b>Total</b>	<b>228.440.848,14</b>	<b>90.877.956,38</b>

#### 4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 179.587.589,11 em 31/12/2023.

#### 4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2023 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra orçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	RPN inscrito		RPP inscrito em	
	em 31/12/2023		31/12/2023	
	R\$	%	R\$	%
Locação de Mão de Obra	46.660,37	0,35	6.077,04	0,06
Material de Consumo	103.831,80	0,79	217.649,62	2,11
Obras e Instalações	6.855.739,91	52,11	7.002.301,08	67,80
Obrigações Patronais	132.251,73	1,01	37.727,00	0,37
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	66.508,02	0,51	111.220,13	1,08
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	21.631,84	0,16	1.708,42	0,02
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	5.107.364,63	38,82	2.874.145,75	27,83
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	-	0,00	77.250,58	0,75
Equipamentos e Material Permanente	27.556,00	0,21	-	0,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	763.977,51	5,81	-	0,00
Serviços de Consultoria	22.190,00	0,17	-	0,00
Serviços de Tecnologia de Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	9.273,27	0,07	-	0,00
<b>Total</b>	<b>13.156.985,08</b>	<b>100</b>	<b>10.328.079,62</b>	<b>100</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr. 60/740.008-8  
 CRC RJ - 094753/O-4

**Ricardo Vieira Silva**  
 Diretor  
 Matr. 13/087.325-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
 Presidente  
 Matr. 13/207.450-8  
 CREA-RJ 2004102219  
 Fundação Rio-Águas

#### 4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhamentos dos principais grupos desta Demonstração.

##### 4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2022, com expectativa de recebimento até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	29.645,05	29.645,05
Depósitos e Cauções	-	-
Outros Créditos e Valores a Receber - Intra	35.327.151,45	39.688.825,77
Outros Créditos e Valores a Receber - Terceiros	762.658,01	584.892,31
	-	-
<b>Total</b>	<b>36.119.454,51</b>	<b>40.303.363,13</b>

##### 4.3.2 – Estoques

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2023, com expectativa de recebimento até 31/12/2024, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Almoxarifado	30.611,90	15.058,97
<b>Total</b>	<b>30.611,90</b>	<b>15.058,97</b>

##### 4.3.3 – Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Tributos a Recuperar	-	1.618.178,74
Créditos Realizáveis a Longo Prazo - Intra OFSS	2.368.683,56	2.902.167,53
<b>Total</b>	<b>2.368.683,56</b>	<b>4.520.346,27</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CRC RJ-084757/0-A

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/067.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

#### 4.3.4 – Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens móveis destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, conforme quadro demonstrativo.

##### Bens Móveis

Detalhamento	Taxa Anual Deprec.	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/2022	em 31/12/2022	em 31/12/2022	em 31/12/2021
		R\$	R\$	R\$	R\$
Instalações		-	-	-	-
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas (*)	10	38.380,00	3.636,00	42.016,00	20.729,00
Equipamentos de Processamento de Dados	10	993.910,09	72.695,91	1.066.606,00	877.519,53
Mobiliário em Geral	20	112.158,30	3.878,16	116.036,46	95.028,50
Equipamentos de Telecomunicações , Som e Imagem	10	4.679,00	129,96	4.808,96	15.281,90
<b>Total Bens Móveis</b>		<b>1.149.127,39</b>	<b>80.340,03</b>	<b>1.229.467,42</b>	<b>1.008.558,93</b>

Em atendimento a Auditoria e Conselho Fiscal da Entidade Rio Águas, informo que foi realizado o registro da baixa na conta 1.2.3.1.1.01.02.01 - Equipamentos de Processamento de Dados – Grupo BENS MÓVEIS contra a conta contábil 2.3.7.1.1.03.02.02 - Ajustes de Exercícios Anteriores no valor de **R\$ 193.348,76**, tendo como base o Relatório do Inventário Dezembro / 2023 encaminhado pela Gerência da Gil / DAF e o **Processo 06/600.386/2023- Sindicância Administrativa** identificação de divergência entre os bens de informática cadastrados no SISBEM e os efetivamente localizados (Bens Inventariados e não encontrados) .

#### 4.3.5 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Pessoal a Pagar	188.470,71	179.011,84
Precatórios de Pessoal	-	71.474,33
Férias	250.532,87	145.116,02
Encargos Sociais	209.437,66	101.714,54
<b>Total</b>	<b>648.441,24</b>	<b>497.316,73</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CRC RJ - 094757/O-A

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/07.450-8  
CREA-RJ 2004102210  
Fundação Rio-Águas

#### 4.3.6 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes da prestação de serviços e outras contas a pagar, inclusive precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Terceiros	28.436.962,56	37.233.791,07	2.368.683,56	2.922.829,90
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra	7.482,21	11.539,12	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Inter - Estado	-	1.000,00	-	-
<b>Total</b>	<b>28.444.444,77</b>	<b>37.246.330,19</b>	<b>2.368.683,56</b>	<b>2.922.829,90</b>

#### 4.3.7 – Obrigações Fiscais

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Obrigações Fiscais - União	757.251,41	372.400,76
<b>Total</b>	<b>757.251,41</b>	<b>372.400,76</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO. ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat. 60/740.008-8  
CRC RJ - 004757/0-4

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/087.825-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

#### 4.3.8 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações administrativas e judiciais, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica E/OU Procuradoria Geral do Município – PGM e, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$	R\$	R\$
Riscos Trabalhistas	-	-	-	-
Riscos Cíveis	6.135.763,57	-	-	4.256.901,13
Total	6.135.763,57	-	-	4.256.901,13

Esclareço estão registrados na conta contábil Fornecedores ICSF “P” – R\$ 7.050.863,13 valores referente a DEA (Despesas de Exercícios Anteriores, foram identificados na planilha de Contingências Cíveis encaminhadas pela PGM em 31/12/2023 o valor de R\$ 3.541.265,91 valores que também fazem parte dos DEA (Despesas de Exercícios Anteriores) sendo registrados no Balanço/2023 na conta contábil 2.2.7.4.1.01.01.01 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS, uma vez que constam na planilha de Contingências Cíveis – PGM.

Informo que o valor total DEA (Despesas de Exercícios Anteriores) da Entidade somam o valor de R\$ 10.592.129,04.

#### 4.3.9 – Demais Obrigações

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Consignatários Diversos	1.551,82	1.551,82
Cauções - Conta Específica	24.885,05	22.020,23
Retenções Diversas - Intra	986.203,67	1.048.128,18
Retenções Diversas - Inter - União	662.470,22	1.199.254,21
Convênios a Executar - Consolidação	101.136,45	158.118,19
Outas Obrigações	-	-
Total	1.776.247,21	2.429.072,63

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-AGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60740.008-8  
CRC RJ: 094757/0-4

1º Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 19/087.525-7  
Rio-Aguas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 18/287.480-8  
CREA-RJ: 2004102210  
Fundação Rio-Aguas

#### 4.3.10 – Patrimônio Líquido

Em 31/12/2023, o saldo da conta Patrimônio Social passou a ser demonstrado na rubrica "Resultados Acumulados", em atendimento ao disposto no PCASP e MCASP.

A Fundação/Autarquia possui em seus Resultados Acumulados o valor de R\$ 10.103.243,21.

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	-	(134.125,40)
Resultado de Exercícios Anteriores	6.997.685,16	(5.777.540,72)
Ajustes de Exercícios Anteriores	3.105.558,05	6.558.983,05
<b>Total</b>	<b>10.103.243,21</b>	<b>647.316,93</b>

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por (mudanças de práticas contábeis durante o exercício e/ou retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes), conforme apresentado no quadro a seguir:

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2022	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2023
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	(3.417.132,47)	Retificação por cancelamento de Subvenções a receber	(1.843.974,42)	(5.261.106,89)
Ativo Não Circulante	1.488.684,24	Retificação por Baixa de Execução de Obras e Projetos e Desapropriações	-	-
	(1.175.777,10)	Retificação em Subvenções Receber por dívida parcelada com Fornecedores	(201.281,98)	111.625,16
		Retificação de Bens Móveis adquiridos, por ajustes de exercícios anteriores.	(23.925,51)	-
Passivo Circulante	9.585.999,56	Retificação por cancelamentos de restos a pagar	5.188.541,49	-
		Retificação de INSS sobre Salários por não utilização de saldo de RPN reconhecido no exercício anterior.	-	-
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por ajustes nos saldos de exercício anterior.	-	-
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais.	1.000,30	-
		Retificação de Obrigações Fiscais.	(14.801,83)	14.760.739,52
Passivo Não Circulante	77.188,82	Registro da Dívida Parcelada	-	77.188,82
		<b>Efeito líquido</b>	<b>3.105.558,05</b>	

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Matr. 60/740.008-8  
CRC RJ - 09475710-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.825-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 3004102219  
Fundação Rio-Águas

#### 4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2023, os valores extra orçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução.

Estão contemplados na linha “Outros Ingressos Operacionais” e “Outros Desembolsos Operacionais” as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário).

Esclareço que no Exercício de 2022 a linha Outras Transferências recebidas do Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas o valor de R\$ 67.072.889,60 foi informado indevidamente, uma vez que no quadro principal, Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais na linha Transferências recebidas não houve valor no Exercício de 2022 somente existindo valores na linha de Repasses.

Informo que no Exercício de 2023 a Demonstração dos Fluxos de Caixa foi corrigido o saldo do Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas do Exercício Anterior.

#### 5. Outras Informações

##### Contingências

São apresentadas a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento	31/12/2023
	R\$
<b>Contingências Passivas</b>	
Riscos Trabalhistas	71.533,33
Riscos Fiscais	2.852.083,02
Riscos de Ações Cíveis	57.105.740,49
<b>Total</b>	<b>60.029.356,84</b>

Os registros tiveram como base a planilha encaminhada pela PGM, por meio do OFÍCIO Nº PGM-OFI-2024/00646 em 12 de janeiro de 2024.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CREA-RJ-094757/O-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ-2004102219  
Fundação Rio-Águas

### Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas a por terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas a seguir:

Detalhamento	31/12/2023
	R\$
<b>Garantias e Contragarantias Recebidas</b>	
Fianças	100.540,66
Seguros-garantia	20.665.352,30
<b>Total</b>	<b>20.765.892,96</b>

### Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

No quadro seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balanço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.

Balanço Patrimonial - Conciliação	31/12/2023
	R\$
Ativo Financeiro	34.740.242,51
Passivo Financeiro	23.597.187,02
<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>11.143.055,49</b>
<b>Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial</b>	<b>11.546.487,65</b>
Saldo de RPN 2023 a cancelar	-
RPP inscrito, pago financeiramente em 20xx, que será pago orçament. em 2024	-
RPN 2023 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)	-
Valor pago financeiramente em 2023 e será regularizado orçamentariamente em 2024	-
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2024	-
Outros	-
<b>Superávit/ Déficit Financeiro</b>	<b>11.546.487,65</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-AGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.008-8  
CRC RJ - 198757/0-8

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.450-8  
CREA-RJ 2004102210  
Fundação Rio-Águas