



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 22/03/2023 16:03

**BALANÇO FINANCEIRO**

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>7.881.899,75</b>	<b>6.404.723,51</b>
Ordinária	7.862.092,24	5.904.723,51
Vinculada	19.807,51	500.000,00
CONVENIOS	19.807,51	500.000,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>67.072.889,60</b>	<b>58.339.698,13</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	67.072.889,60	58.339.698,13
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>28.249.611,54</b>	<b>9.719.800,56</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	8.289.103,57	312.525,62
Inscrição de Restos a Pagar Processados	19.776.666,60	9.174.264,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	183.841,37	233.010,66
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>10.232.500,71</b>	<b>5.693.966,13</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	10.212.893,84	5.675.170,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.606,87	18.795,20
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>113.436.901,60</b>	<b>80.158.188,33</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/740.004-8  
CRC RJ - 094757/0-4

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

CARLOS A. S. SILVA JUNIOR  
Fundação Rio-Águas  
Diretor de Obras  
MATR. 287597-3



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 22/03/2023 16:03

PÁGINA 2 / 2

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>94.778.813,96</b>	<b>51.941.288,84</b>
Ordinária	47.498.350,66	13.281.929,82
Vinculada	47.280.463,30	38.659.359,02
CONVENIO REALIZADO	829.489,18	49.964,78
OPERACOES DE CREDITO CONTRATUAIS REALIZADAS	2.861.818,95	1.848.450,74
CONTRAPARTIDA - REGULARIZACAO DE OBRAS - CONTRAPARTIDA DE OPERACOES DE CREDITO	459.427,14	0,00
ROYALTIES DO PETROLEO	29.873.426,70	36.481.850,46
CONTRAPARTIDA - REGULARIZACAO DE OBRAS	13.098.503,50	0,00
CONVENIOS	157.797,83	279.093,04
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>9.660.716,69</b>	<b>17.984.398,78</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	265.672,74	8.791.925,49
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	9.218.147,46	8.984.475,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	176.896,49	207.997,47
<b>Saldo do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>8.997.370,95</b>	<b>10.232.500,71</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	8.997.370,95	10.212.893,84
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	19.606,87
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>113.436.901,60</b>	<b>80.158.188,33</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Controladora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60/210.008-8  
CRC RJ - 094757/0-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087/325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

CARLOS A. SILVA JUNIOR  
Fundação Rio-Águas  
Diretor de Obras  
MATR. 217597-3



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

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 16/02/2023 09:45

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>5.920.904,00</b>	<b>5.920.904,00</b>	<b>7.881.899,75</b>	<b>1.960.995,75</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	218.366,00	218.366,00	1.338.801,44	1.120.435,44
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	5.702.538,00	5.702.538,00	6.543.098,31	840.560,31
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>452.494,00</b>	<b>452.494,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(452.494,00)</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	452.494,00	452.494,00	0,00	(452.494,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>6.373.398,00</b>	<b>6.373.398,00</b>	<b>7.881.899,75</b>	<b>1.508.501,75</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>6.373.398,00</b>	<b>6.373.398,00</b>	<b>7.881.899,75</b>	<b>1.508.501,75</b>
Déficit (VI)	143.563.815,00	207.868.458,41	86.896.914,21	(120.971.544,20)
<b>TOTAL (VII)=(V+VI)</b>	<b>149.937.213,00</b>	<b>214.241.856,41</b>	<b>94.778.813,96</b>	<b>(119.463.042,45)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>62.363.919,00</b>	<b>40.852.226,34</b>	<b>(21.511.692,66)</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	62.363.919,00	40.852.226,34	(21.511.692,66)
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60/740.008-8

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



Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro  
**Balço Orçamentário**

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 16/02/2023 09:45

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>48.022.250,00</b>	<b>72.782.729,14</b>	<b>56.418.649,56</b>	<b>53.494.787,84</b>	<b>44.994.014,38</b>	<b>16.364.079,58</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.683.000,00	2.433.000,00	2.027.445,52	1.986.000,53	1.770.258,77	405.554,48
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	46.339.250,00	70.349.729,14	54.391.204,04	51.508.787,31	43.223.755,61	15.958.525,10
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>101.914.963,00</b>	<b>141.459.127,27</b>	<b>38.360.164,40</b>	<b>32.994.922,55</b>	<b>21.719.029,41</b>	<b>103.098.962,87</b>
Investimentos	101.914.963,00	141.459.127,27	38.360.164,40	32.994.922,55	21.719.029,41	103.098.962,87
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>149.937.213,00</b>	<b>214.241.856,41</b>	<b>94.778.813,96</b>	<b>86.489.710,39</b>	<b>66.713.043,79</b>	<b>119.463.042,45</b>
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Interna</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>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</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>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>149.937.213,00</b>	<b>214.241.856,41</b>	<b>94.778.813,96</b>	<b>86.489.710,39</b>	<b>66.713.043,79</b>	<b>119.463.042,45</b>
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV) = (XIII+XIV)</b>	<b>149.937.213,00</b>	<b>214.241.856,41</b>	<b>94.778.813,96</b>	<b>86.489.710,39</b>	<b>66.713.043,79</b>	<b>119.463.042,45</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60/740.008-8

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.335-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.460-9  
CRE/ERJ 2004/0220  
Fundação Rio-Águas



Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro

Balço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 16/02/2023 09:45

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>28.402,30</b>	<b>291.914,22</b>	<b>239.835,73</b>	<b>245.061,34</b>	<b>75.255,18</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.673,09	15.637,23	3.197,17	3.197,17	16.113,15	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.729,21	276.276,99	236.638,56	241.864,17	59.142,03	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.445.670,85</b>	<b>20.611,40</b>	<b>(3.287.436,24)</b>	<b>20.611,40</b>	<b>3.445.670,85</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	3.445.670,85	20.611,40	(3.287.436,24)	20.611,40	3.445.670,85	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>3.474.073,15</b>	<b>312.525,62</b>	<b>(3.047.600,51)</b>	<b>265.672,74</b>	<b>3.520.926,03</b>	<b>0,00</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>71.082,18</b>	<b>8.729.593,62</b>	<b>8.773.476,80</b>	<b>27.199,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	69.077,51	83.693,39	133.938,72	18.832,18	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.004,67	8.645.900,23	8.639.538,08	8.366,82	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>444.670,66</b>	<b>444.670,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	444.670,66	444.670,66	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>71.082,18</b>	<b>9.174.264,28</b>	<b>9.218.147,46</b>	<b>27.199,00</b>	<b>0,00</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60/740.008-8

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

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/087.325-7  
CREA-RJ 1207  
Fundação



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2023 11:02

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL		EXERCÍCIO: 2022	
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa	8.997.370,95	10.212.893,84	
Créditos a Curto Prazo		24.972.112,59	
Demais créditos e valores a curto prazo	40.304.062,30		
Estoques	15.058,97	26.855,94	
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>49.316.492,22</b>	<b>35.211.862,37</b>	
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo	4.520.338,27	4.245.113,35	
Imobilizado	885.706,31	940.262,17	
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>5.406.044,58</b>	<b>5.185.375,52</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>54.722.536,80</b>	<b>40.397.237,89</b>	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	497.316,73	140.851,02	
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	37.246.330,49	33.318.789,91	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	372.400,76	91.508,30	
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.429.072,63	1.580.868,00	
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>40.545.120,61</b>	<b>35.132.017,23</b>	
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	2.922.829,90	4.239.608,01	
Provisões a Longo Prazo	4.256.901,13	452.765,14	
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>7.179.731,03</b>	<b>4.692.373,15</b>	
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social e Capital Social	6.350.388,23	6.350.388,23	
Resultados Acumulados	647.296,93	(5.777.540,72)	
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>6.997.685,16</b>	<b>572.847,51</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>54.722.536,80</b>	<b>40.397.237,89</b>	

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60 / 940.008-8

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



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2023 11:02

Página: 2 / 3

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	36.690.141,54	22.821.009,22
Ativo Permanente	18.032.395,26	17.576.228,67
<b>Total do Ativo</b>	<b>54.722.536,80</b>	<b>40.397.237,89</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	28.090.041,39	13.062.633,07
Passivo Permanente	19.634.810,25	26.761.757,31
<b>Total do Passivo</b>	<b>47.724.851,64</b>	<b>39.824.390,38</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>6.997.685,16</b>	<b>572.847,51</b>

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

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	18.838.010,89	15.031.777,44
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	1.041.681,44	1.000.000,00
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>19.879.692,33</b>	<b>16.031.777,44</b>
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		
Demandas Judiciais	60.311.905,42	2.981.950,57
Outros atos potenciais passivos	474.797,93	474.797,93
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>60.786.703,35</b>	<b>3.456.748,50</b>

MIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Controladora / RIO ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-607740-008-8

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087/325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 3/207.450-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação do Rio-Águas





EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2023 11:02

Página: 3 / 3

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO  
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTES DE RECURSOS</b>			
100/200	Ordinários não Vinculados	8.319.327,29	9.664.842,97
108/208	Convênios Realizados	62.453,60	92.820,99
<b>Total das Fontes de Recursos</b>		<b>8.381.780,89</b>	<b>9.757.663,96</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60/740.008-8

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

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/267.480-8  
CREA-RJ 2004102219  
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: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 08/02/2023 15:05:37

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	1.436.534.432,19	0,00	1.442.884.820,42
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.443.543.146,89)	0,00	(1.443.543.146,89)
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.231.173,98	0,00	1.231.173,98
Saldos finais do exercício anterior / Saldos iniciais do exercício atual	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 atual	6.350.388,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.296,93	0,00	6.997.685,16

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60/740.008-8

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087.925-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderlan José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.460-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2023 15:45

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		6.680.646,93	5.562.260,05
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.272.843,93	364.025,04
Transferências e Delegações Recebidas		85.753.326,88	52.794.404,49
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		404.692,64	2.980.656,13
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>94.111.510,38</b>	<b>61.701.345,71</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
Pessoal e Encargos		2.232.968,35	1.281.217,23
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		79.094.767,60	57.940.069,08
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		550.914,77	270.795,39
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		165.299,47	1.940,00
Tributárias		845.774,03	468.017,77
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		11.355.911,56	508.132,26
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>94.245.635,78</b>	<b>60.470.171,73</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>		<b>(134.125,40)</b>	<b>1.231.173,98</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora / RIO AGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat-60/740.008-8

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/081/25-7  
Rio-Aguas/PRE/DAF

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

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO - RIO-ÁGUAS			
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
EXERCÍCIO 2022			
	<u>Nota</u>	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>74.976.809,58</b>	<b>64.764.028,51</b>
Receita Tributária			
Receita de Contribuições		1.338.801,44	364.025,04
Receita Patrimonial			
Receita Industrial		6.543.098,31	5.540.698,47
Receita de Serviços			
Remuneração das disponibilidades			
Outras Receitas derivadas e originárias			
Transferências recebidas		67.072.889,60	58.839.698,13
Repasses recebidos			
Outros Ingressos Operacionais		22.020,23	19.606,87
<b>Desembolsos</b>		<b>54.008.021,00</b>	<b>41.700.142,26</b>
Pessoal e demais despesas		(54.008.021,00)	(41.700.142,26)
Juros e encargos da dívida			
Transferências concedidas			
Repasses concedidos			
Outros desembolsos operacionais			
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>20.968.788,58</b>	<b>23.063.886,25</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>22.184.311,47</b>	<b>18.526.163,34</b>
Aquisição de ativo não circulante		(21.719.029,41)	(1.835.421,00)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(465.282,06)	(16.690.742,34)
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(22.184.311,47)</b>	<b>(18.526.163,34)</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>(1.215.522,89)</b>	<b>4.537.722,91</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		10.212.893,84	5.675.170,93
Caixa e Equivalentes de caixa final		8.997.370,95	10.212.893,84

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO - RIO-ÁGUAS			
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
EXERCÍCIO 2022			
	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>	
<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>67.072.889,60</b>	<b>58.839.698,13</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-60/740.008-8

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

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

EXERCÍCIO: 2022

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	54.008.021,00	41.700.142,26
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
Reserva de Contingência	-	-
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>54.008.021,00</b>	<b>41.700.142,26</b>

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

EXERCÍCIO: 2022

Exercício Atual                      Exercício Anterior

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Mat-60/740.008-8

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

**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 2022**

**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 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 PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 602.749.008-8  
CRC RJ - 094757/0-4

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

**Wanderlei José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 18/207.460-8  
CREA-RJ 2004102210  
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 com o 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  
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



### 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  
Mat.: 607740.008-8  
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 2504102219  
Fundação Rio-Águas



#### 4 – Informações Complementares

##### 4.1 – Balanço Orçamentário

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito:

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
149.937.213,00	103.900.229,28	(39.595.585,87)	214.241.856,41

Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte:

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 31/12/2022:

Detalhamento	Fonte de Recursos	31/12/2022	%	31/12/2021	%
		R\$		R\$	
Rendimentos de Aplicações Financeiras	Própria	1.272.843,93	16,15	364.025,04	5,68
Receita de Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos de Pessoal	Própria	46.150,00	0,59	-	-
Regularização e Fiscaliz. do Serv Esgotamento Sanitário da AP-5	Própria	6.543.098,31	83,01	5.540.698,47	86,51
Convênios Realizados - Rio Águas	Convênio	19.807,51	0,25	500.000,00	7,81
Total		7.881.899,75	100	6.404.723,51	100

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 607740.008-8  
CRC RJ - 094757/O-4

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

Wanderson José dos Santos  
Proferente  
Matr. 13/287.480-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2022, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Despesas de Exercícios Anteriores	Tesouro Municipal	1.018.549,21	1,07	1.018.549,21	1,18	1.018.549,21	1,53
Despesas de Exercícios Anteriores	Própria	3.201.437,82	3,38	3.201.437,82	3,70	3.201.437,82	4,80
Diárias - Civil	Própria	6.076,08	0,01	6.076,08	0,01	6.076,08	0,01
Equipamentos e Material Permanente	Tesouro Municipal	98.454,76	0,10	98.454,76	0,11	98.454,76	0,15
Equipamentos e Material Permanente	Própria	182.776,52	0,19	18.618,24	0,02	18.618,24	0,03
Indenizações e Restituições	Própria	3.815.562,00	4,03	3.815.562,00	4,41	3.815.562,00	5,72
Locação de Mão de Obra	Tesouro Municipal	144.474,56	0,15	144.474,56	0,17	114.909,67	0,17
Locação de Mão de Obra	Própria	43.097,11	0,05	43.097,11	0,05	37.260,94	0,06
Material de Consumo	Tesouro Municipal	8.602,80	0,01	8.602,80	0,01	7.207,80	0,01
Material de Consumo	Royalties do Petróleo	2.098.115,30	2,21	2.098.115,30	2,43	1.779.671,10	2,67
Material de Consumo	Própria	583,00	0,00	583,00	0,00	583,00	0,00
Obras e Instalações	Tesouro Municipal	9.867.195,09	10,41	8.364.165,88	9,67	4.874.519,23	7,31
Obras e Instalações	Operações de Crédito	2.629.478,10	2,77	643.700,07	0,74	643.700,07	0,96
Obras e Instalações	Recursos Outorga	5.781.535,54	6,10	5.051.371,01	5,84	2.597.764,97	3,89
Obras e Instalações	Contr. Oper. de Crédito	1.642.235,91	1,73	1.209.806,46	1,40	292.440,58	0,44
Obras e Instalações	Royalties do Petróleo	53.266,65	0,06	53.266,65	0,06	52.773,24	0,08
Obras e Instalações	Regularização de Obras	10.417.248,80	10,99	10.337.775,20	11,95	7.146.331,83	10,71
Obrigações Patronais	Tesouro Municipal	381.000,00	0,40	339.555,01	0,39	302.825,09	0,45
Obrigações Tributárias e Contributivas	Tesouro Municipal	829.537,75	0,88	489.666,23	0,57	489.666,23	0,73
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	78.696,24	0,08	71.514,99	0,08	71.514,99	0,11
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	Tesouro Municipal	840.938,68	0,89	840.938,68	0,97	732.022,14	1,10
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Tesouro Municipal	12.809.857,40	13,52	11.411.594,08	13,19	5.702.824,27	8,55
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Operações de Crédito	232.340,85	0,25	102.174,95	0,12	23.555,56	0,04
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Recursos Outorga	4.351.898,53	4,59	4.351.898,53	5,03	4.115.918,25	6,17
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Royalties do Petróleo	27.722.044,75	29,25	27.049.757,55	31,28	25.206.937,34	37,78
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Própria	1.416.002,80	1,49	1.397.833,30	1,62	1.140.330,86	1,71
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Contrap. de Convênios	89.520,15	0,09	62.965,45	0,07	62.965,45	0,09
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Regularização de Obras	2.681.254,70	2,83	2.236.953,45	2,59	1.352.992,19	2,03
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	Tesouro Municipal	50.973,76	0,05	50.973,76	0,06	50.973,76	0,08
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Contr. Oper. de Crédito	43.800,96	0,05	-	0,00	-	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Convênio	987.287,01	1,04	759.637,13	0,88	620.311,73	0,93
Sentenças Judiciais	Tesouro Municipal	120.570,04	0,13	120.570,04	0,14	120.570,04	0,18
Sentenças Judiciais	Própria	10.251,50	0,01	10.251,50	0,01	10.251,50	0,02
Serviços de Consultoria	Própria	273.265,60	0,29	228.885,60	0,26	228.885,60	0,34
Serviços de Tecnol de Inform. e Comunicação	Tesouro Municipal	42.115,98	0,04	42.115,98	0,05	36.643,14	0,05
Serviços de Tecnol de Inform. e Comunicação	Própria	11.617,02	0,01	11.617,02	0,01	10.939,42	0,02
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	Tesouro Municipal	797.150,99	0,84	797.150,99	0,92	727.055,69	1,09
<b>Total</b>		<b>94.778.812,96</b>	<b>100</b>	<b>86.489.710,39</b>	<b>100</b>	<b>66.713.043,79</b>	<b>100</b>

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
 Matr.: 667740.808-8  
 CRC RJ-894757/0-4

**Ricardo Vieira Silva**  
 Diretor  
 Matr. 13.087.925-7  
 Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
 Presidente  
 Matr. 19.207.450-8  
 CREA-RJ 2004102219  
 Fundação Rio-Águas

## 4.2 – Balanço Financeiro

### 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\$ 67.072.889,60 em 31/12/2022.

### 4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2022 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 fonte de recursos dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPN inscrito em		RPP inscrito em	
		31/12/2022		31/12/2022	
		R\$	%	R\$	%
Equipamentos e Material Permanente	Própria	164.158,28	1,98	-	0,00
Locação de Mão de Obra	Tesouro Municipal	-	0,00	29.564,89	0,15
Locação de Mão de Obra	Própria	-	0,00	5.836,17	0,03
Material de Consumo	Tesouro Municipal	-	0,00	1.395,00	0,01
Material de Consumo	Royalties do Petróleo	-	0,00	318.444,20	1,61
Obras e Instalações	Operações de Crédito	1.985.778,03	23,96	-	0,00
Obras e Instalações	Tesouro Municipal	1.503.029,21	18,13	3.489.646,65	17,65
Obras e Instalações	Recursos Outorga	730.164,53	8,81	2.453.606,04	12,41
Obras e Instalações	Contr. Oper. de Crédito	432.429,45	5,22	917.365,88	4,64
Obras e Instalações	Royalties do Petróleo	-	0,00	493,41	0,00
Obras e Instalações	Regularização de Obras	79.473,60	0,96	3.191.443,37	16,14
Obrigações Patronais	Tesouro Municipal	41.444,99	0,50	36.729,92	0,19
Obrigações Tributárias e Contributivas	Tesouro Municipal	339.871,52	4,10	-	0,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	7.181,25	0,09	-	0,00
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	Tesouro Municipal	-	0,00	108.916,54	0,55
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Tesouro Municipal	1.398.263,32	16,87	5.708.769,81	28,87
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Royalties do Petróleo	672.287,20	8,11	1.842.820,21	9,32
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	Própria	18.169,50	0,22	257.502,44	1,30
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Operações de Crédito	130.165,90	1,57	78.619,39	0,40
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Recursos Outorga	-	0,00	235.980,28	1,19
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Convênio	227.649,88	2,75	139.325,40	0,70
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Regularização de Obras	444.301,25	5,36	883.961,26	4,47
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Contr. Oper. de Crédito	43.800,96	0,53	-	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Contrap. de Convênios	26.554,70	0,32	-	0,00
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Tesouro Municipal	-	0,00	5.472,84	0,03
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Própria	-	0,00	677,60	0,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	Tesouro Municipal	-	0,00	70.095,30	0,35
Serviços de Consultoria	Própria	44.380,00	0,54	-	0,00
<b>Total</b>		<b>8.289.103,57</b>	<b>100</b>	<b>19.776.666,60</b>	<b>100</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 69/740.008-8  
CNC RJ - 09473770-4

6

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/007.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

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

### 4.3 – Balanço Patrimonial

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

#### 4.3.1 – Demais Créditos e Valores 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:

	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	29.645,05	21.033,11
Depósitos e Cauções	-	19.606,87
Créditos decorrentes de pagamentos sem respaldo orçamentário	699,17	
Outros Créditos e Valores a Receber - Intra	39.688.825,77	24.437.978,92
Outros Créditos e Valores a Receber - Terceiros	584.892,31	493.493,69
	-	-
<b>Total</b>	<b>40.304.062,30</b>	<b>24.972.112,59</b>

No exercício de 2021, o valor de R\$ 19.606,87 referente a “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” está apresentado na linha Créditos a Curto Prazo. Em 2022 os valores correspondentes a essa rubrica, passaram a ser apresentados em linha específica, conforme definição constante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição.

#### 4.3.2 – Estoques

Os bens que compõem este grupo apresentam-se da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Almoxarifado	15.058,97	26.855,94
<b>Total</b>	<b>15.058,97</b>	<b>26.855,94</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO/ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 60740.088-8  
CRC RJ - 094757/0-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/089.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.460-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

#### 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 vencimento no longo prazo, ou seja, com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Tributos a Recuperar	1.618.170,74	203.061,06
Créditos Valores a Receber - Intra	2.902.167,53	4.042.052,29
<b>Total</b>	<b>4.520.338,27</b>	<b>4.245.113,35</b>

O valor apresentado em "Subvenções Permanentes" refere-se ao saldo de créditos pelo parcelamento dos restos a pagar de 2020 em 10 (dez) parcelas anuais, na ordem de 8/10 avos do parcelamento.

O valor apresentado na rubrica "Tributos a Recuperar junto a Receita Federal em 2021", refere-se à Créditos a recuperar de PASEP. Em 20/01/2023 foi creditado na conta corrente da Entidade o valor de R\$ 1.618.170,74.

#### 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\$
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10	43.059,00	(1.178,46)	41.880,54	35.126,12
Equipamentos de Processamento de Dados	10	823.771,36	(68.895,68)	754.875,68	814.790,01
Mobiliário em Geral	20	93.502,10	(4.552,01)	88.950,09	90.346,04
<b>Total Bens Móveis</b>		<b>960.332,46</b>	<b>(74.626,15)</b>	<b>885.706,31</b>	<b>940.262,17</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. 13/207.460-8  
CREA-RJ 2004102210  
Fundação Rio-Águas

#### 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	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Pessoal a Pagar	179.011,84	67.125,88
Precatórios de Pessoal	71.474,33	-
Férias	145.116,02	51.319,59
Encargos Sociais	101.714,54	22.405,55
<b>Total</b>	<b>497.316,73</b>	<b>140.851,02</b>

#### 4.3.6 – Fornecedores e Contas a Pagar

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

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Consolidação (Terceiros)	37.233.791,07	33.314.801,84	2.922.829,90	4.239.608,01
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra	11.539,12	1.434,00	-	-
Fornecedores e contas a Pagar-Inter - Estado	1.000,30	2.554,07	-	-
<b>Total</b>	<b>37.246.330,49</b>	<b>33.318.789,91</b>	<b>2.922.829,90</b>	<b>4.239.608,01</b>

Foi realizado o parcelamento das obrigações inscritas em Restos a Pagar até 31/12/2020, estabelecido no artigo 23 da Lei Complementar Municipal nº 235 de 3 de novembro de 2021, regulamentada pelo Decreto RIO nº 49831 de 26/11/2021 e Resolução Conjunta SMFP/PGM/CGM nº 18 de 13/12/2021. O parcelamento dessas obrigações está refletido na conta "Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais", tendo o montante sido reclassificado do Passivo Financeiro para o Passivo Permanente e considerado como Dívida Consolidada, sendo o valor de R\$ 650.463,49, amortizável até 31/12/2023 e R\$ 2.922.829,90, amortizável após encerramento do exercício seguinte.

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

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 13/097/325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 13/207-450-8  
CREA-RJ 2004102210  
Fundação Rio-Águas



#### 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	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Obrigações Fiscais - União	372.400,76	91.508,30
<b>Total</b>	<b>372.400,76</b>	<b>91.508,30</b>

#### 4.3.8 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes as ações administrativas e judiciais trabalhistas, fiscais, cíveis e outras, 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	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$	R\$	R\$
Contingências Cíveis	-	-	4.256.901,13	48.072,50
Contingências Trabalhistas	-	-	-	404.692,64
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.256.901,13</b>	<b>452.765,14</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-AGUAS/PRE/DAF/GC  
Matr. 13/207.450-8  
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



#### 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	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Consignatários Diversos	1.551,82	1.551,82
Pensão Alimentícia	-	3.868,74
Cauções - Conta Especifica	22.020,23	19.606,87
Retenções Diversas-Intra	1.048.128,18	677.492,93
Retenções Diversas-Inter União	1.199.254,21	379.694,59
Convênios a Executar-Consolidação	158.118,19	507.752,48
Outras Obrigações	-	(9.099,43)
<b>Total</b>	<b>2.429.072,63</b>	<b>1.580.868,00</b>

#### 4.3.10 – Patrimônio Líquido

##### Patrimônio Social

A Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro – Rio-Águas possui em seu Patrimônio Líquido o valor de R\$ 6.997.685,16, representado pelo Patrimônio Social de R\$6.350.388,23 a conta de Resultados Acumulados R\$647.296,93, conforme apurado na tabela a seguir:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	(134.125,40)	1.231.173,98
Resultado de Exercícios Anteriores	(5.777.540,72)	1.436.534.432,19
Ajustes de Exercícios Anteriores	6.558.963,05	(1.443.543.146,89)
<b>Total</b>	<b>647.296,93</b>	<b>(5.777.540,72)</b>

VIVIANE PEREIRA MOREIRA  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Mat.: 65740.008-8  
CRC RJ - 094757/0-4

Ricardo Vieira Silva  
Diretor  
Matr. 13/087/325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.480-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

(Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes), conforme apresentado no quadro a seguir:

Grupo Balço Patrimonial	Saldo em 31/12/21	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/22
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	35.795.161,31	Retificação por cancelamento de Subvenções a Receber	(3.417.132,47)	32.378.028,84
Ativo Não Circulante	(1.468.177.422,95)	Retificação por Baixa de Execução de Obras e Projetos e Desapropriações	1.488.684,24	
		Retificação de Subvenções a receber por dívida parcelada com Fornecedores	(1.175.777,10)	(1.467.864.515,81)
Passivo Circulante	113.033.259,34	Retificação por cancelamento de restos a pagar	9.585.999,56	
		Retificação de Obrigações Fiscais	-	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais	-	122.619.258,90
Passivo Não Circulante	137.101,01	Registro da Dívida Parcelada	77.188,82	
			-	214.289,83
Efeito líquido			6.558.963,05	

## 5. Outras Informações

### Contingências

São apresentadas no quadro a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento	31/12/2022 R\$
<b>Contingências Passivas</b>	
Riscos Trabalhistas	95.323,97
Riscos Fiscais	459.612,15
Riscos de Ações Cíveis	59.756.969,30
<b>Total</b>	<b>60.311.905,42</b>

Os registros tiveram como base a planilha encaminhada pela PGM, por meio do OFÍCIO Nº PGM-OFI-2023/00155 em 05 de Janeiro de 2023.

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

12

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

Wanderson José dos Santos  
Presidente  
Matr. 13/207.460-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas

### Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas a terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2022 R\$
<b>Garantias e Contragarantias Recebidas</b>	
Fianças	100.540,66
Seguros-garantia	18.737.470,23
<b>Total</b>	<b>18.838.010,89</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	31/12/2022 R\$
Ativo Financeiro	36.690.141,54
Passivo Financeiro	28.090.041,39
<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>8.600.100,15</b>
<b>Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial</b>	<b>8.381.780,89</b>
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2023	218.319,26
<b>Superávit/ Déficit Financeiro</b>	<b>8.600.100,15</b>

Esclareço que foi registrado na conta 1.1.3.8.2.05.01.01 - SUBVENÇÕES A RECEBER PROCESSADAS - fonte 100, valores referente apropriações das folhas de pagamento em duplicidade, uma vez que os valores já estão registrados na conta 1.1.3.8.2.05.01.05 - SUBVENÇÕES A RECEBER - PESSOAL, impactando a maior no saldo do Ativo Financeiro no Balanço Patrimonial - Dez / 2022, confrontando com Demonstrativo das Notas de Repasse - FCONR09340 (Dez/2022).  
No fechamento contábil de Janeiro / 2023 o saldo será ajustado contra Ajuste de Exercícios Anteriores.

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-AGUAS/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

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

## 6. Partes Relacionadas

A Rio-Águas mantém em suas transações comerciais e operacionais as seguintes ligações com pessoas jurídicas ligadas:

- com a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que corresponde a principal fonte de receitas para custeio das atividades.
- com a Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A - Imprensa da Cidade, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro e quando necessário, serviços gráficos.

**VIVIANE PEREIRA MOREIRA**  
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC  
Matr. 507740.008-8  
CRC RJ-054757/0-4

**Ricardo Vieira Silva**  
Diretor  
Matr. 31087.325-7  
Rio-Águas/PRE/DAF

**Wanderson José dos Santos**  
Presidente  
Matr. 101207.460-8  
CREA-RJ 2004102219  
Fundação Rio-Águas