



EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 14/02/2022 08:02

PÁGINA 1 / 2

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	6.404.723,51	5.822.621,29
Ordinária	5.904.723,51	5.822.621,29
Vinculada	500.000,00	0,00
CONVENIOS	500.000,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	58.339.698,13	128.606.229,03
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	58.339.698,13	128.606.229,03
Recebimentos Extraorçamentários (III)	9.719.800,56	27.693.540,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	312.525,62	17.538.956,77
Inscrição de Restos a Pagar Processados	9.174.264,28	9.923.267,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	233.010,66	210.375,65
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	20.940,02
Saldo do Exercício Anterior (IV)	5.693.966,13	6.638.136,27
Caixa e Equivalente de Caixa	5.675.170,93	6.619.077,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.795,20	19.059,13
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	80.158.188,33	168.760.526,59

Wanderson José dos Santos
Presidente
Matr. 13/207.480-8
CREA-RJ/2004102218
Fundação Rio-Águas

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat-80/740.068-8

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



EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 14/02/2022 08:02

PÁGINA 2 / 2

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	51.941.288,84	92.425.544,47
Ordinária	13.281.929,82	16.544.413,61
Vinculada	38.659.359,02	75.881.130,86
ALIENACAO DE BENS	0,00	2.159.649,51
CONVENIO REALIZADO	49.964,78	323.106,69
OPERACOES DE CREDITO CONTRATUAIS REALIZADAS	1.848.450,74	19.593.780,16
CONTRAPARTIDA - REGULARIZACAO DE OBRAS - CONTRAPARTIDA DE OPERACOES DE CREDITO	0,00	1.064.097,02
ROYALTIES DO PETROLEO	36.481.850,46	51.862.153,85
CONTRAPARTIDA - REGULARIZACAO DE OBRAS	0,00	878.343,63
CONVENIOS	279.093,04	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	17.984.398,78	70.641.015,99
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	8.791.925,49	15.735.023,80
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	8.984.475,82	54.699.723,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	207.997,47	206.268,72
Saldo do Exercício Seguinte (IX)	10.232.500,71	5.693.966,13
Caixa e Equivalente de Caixa	10.212.893,84	5.675.170,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.606,87	18.795,20
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	80.158.188,33	168.760.526,59

Wanderson José dos Santos
Presidente
Matr. 15/207.450-8
CREA-RJ/2004102219
Fundação Rio Águas

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat-00/740.008-8

Ricardo Vieira Silva
Diretor
Matr. 13/087.526-7
Rio-Águas/PRE/DAF



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

EXERCÍCIO: 2021 PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 15/02/2022 14:40

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
Receitas Correntes (I)	4.950.000,00	4.950.000,00	6.404.723,51	1.454.723,51
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	150.000,00	150.000,00	364.025,04	214.025,04
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	4.800.000,00	4.800.000,00	5.540.698,47	740.698,47
Transferências Correntes	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	452.494,00	452.494,00	0,00	(452.494,00)
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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	5.402.494,00	5.402.494,00	6.404.723,51	1.002.229,51
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliana 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
Mobiliana Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)	5.402.494,00	5.402.494,00	6.404.723,51	1.002.229,51
Déficit (VI)	113.661.496,00	114.246.699,77	45.536.565,33	
TOTAL (VII)=(V+VI)	119.063.990,00	119.649.193,77	51.941.288,84	

Wanderlan José dos Santos
 Presidente
 Matr. 131207.460-8
 CREM. RJ 2004402219
 Fundador Rio-Águas

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Controladora / PRO ÁGUAS/DF/DAF/GC
 Matr. 501.470.008-8

Ricardo Vieira Silva
 Diretor
 Matr. 131067.835-7
 Rio-Águas/DF/DAF



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

EXERCÍCIO: 2021 PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 15/10/2022 14:40

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-i)
Despesas Correntes (VIII)	53.871.481,00	53.728.138,00	49.640.585,78	49.348.674,56	40.619.077,94	4.087.552,22
Pessoal e Encargos Sociais	1.544.000,00	1.544.000,00	1.280.206,27	1.264.589,04	1.180.875,65	263.793,73
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	52.327.481,00	52.184.138,00	48.360.379,51	48.084.102,52	39.438.202,29	3.823.758,49
Despesas de Capital (IX)	65.192.509,00	65.921.055,77	2.300.703,06	2.280.091,66	1.835.421,00	63.620.352,71
Investimentos	65.192.509,00	65.921.055,77	2.300.703,06	2.280.091,66	1.835.421,00	63.620.352,71
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
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	119.063.990,00	119.649.193,77	51.941.288,84	51.628.763,22	42.454.498,94	67.707.904,93
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	119.063.990,00	119.649.193,77	51.941.288,84	51.628.763,22	42.454.498,94	67.707.904,93
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII+XIV)	119.063.990,00	119.649.193,77	51.941.288,84	51.628.763,22	42.454.498,94	67.707.904,93

Wanderson José dos Santos
 Presidente
 Matr. 137207/169-6
 CREA-RJ 2004/102219
 Fundação Rio-Águas

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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Controladora / RIO ÁGUAS/PREIDAF/GC
 Matr. 6077740.008-8



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

EXERCÍCIO: 2021 PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 15/02/2022 14:40

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)				
DESPESAS CORRENTES	6.997,39	6.452.969,04	892.452,46	888.432,76	5.543.131,37	28.402,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	39.416,98	32.010,84	32.010,84	3.733,05	3.673,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.997,39	6.413.552,06	860.441,62	856.421,92	5.539.398,32	24.729,21
DESPESAS DE CAPITAL	9.256.264,49	11.085.987,73	1.955.275,88	1.955.275,88	7.903.492,73	3.445.670,85
INVESTIMENTOS	9.256.264,49	11.085.987,73	1.955.275,88	1.955.275,88	8.993.088,64	3.445.670,85
INVERSOES 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
TOTAL	9.263.261,88	17.538.956,77	2.847.728,34	2.847.728,34	14.536.320,01	3.474.073,15

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)			
DESPESAS CORRENTES	285.109,30	1.348.409,14	197.226,21	1.365.210,05	71.082,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	186.634,24	116.761,66	795,07	69.077,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	285.109,30	1.161.774,90	80.464,55	1.364.414,98	2.004,67
DESPESAS DE CAPITAL	1.554.499,94	8.574.858,42	8.787.249,61	1.342.108,75	0,00
INVESTIMENTOS	1.554.499,94	8.574.858,42	8.787.249,61	1.342.108,75	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.839.609,24	9.923.267,56	8.984.475,82	2.707.318,80	71.082,18

Wanderlei José dos Santos
 Presidente
 Matr. 13/207-450-8
 CREA-RJ 2004102219
 Fundação Rio-Águas

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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contador
 Rio-Águas/PRE/DAF/GC
 Matr. 007740.008-8



EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 17/03/2022 14:03

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL		EXERCÍCIO: 2021	
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	10.212.893,84	5.675.170,93	
Créditos a Curto Prazo	24.972.112,59	45.466.954,95	
Estoques	26.855,94	43.591,50	
Total do Ativo Circulante	35.211.862,37	51.185.717,38	
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo	4.245.113,35	2.242.937,98	
Imobilizado	940.262,17	1.467.250.296,92	
Total do Ativo Não Circulante	5.185.375,52	1.469.493.234,90	
TOTAL DO ATIVO	40.397.237,89	1.520.678.952,28	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	140.851,02	394.742,52	
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	33.318.789,91	71.578.060,79	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	91.508,30	292.098,13	
Provisões a Curto Prazo	0,00	76.421,55	
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.580.868,00	618.470,07	
Total do Passivo Circulante	35.132.017,23	72.959.793,06	
Passivo Não Circulante			
Fornecedores e Contas a pagar a Longo Prazo	4.239.608,01	2.038.447,64	
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	2.795.891,16	
Provisões a Longo Prazo	452.765,14	4.834.338,80	
Total do Passivo Não Circulante	4.692.373,15	4.834.338,80	
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social	6.350.388,23	6.350.388,23	
Resultados Acumulados	(5.777.540,72)	1.436.534.432,19	
Total do Patrimônio Líquido	572.847,51	1.442.884.820,42	
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	40.397.237,89	1.520.678.952,28	

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

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

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



EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 17/03/2022 14:03

Página: 2 / 3

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

EXERCÍCIO: 2021

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	22.821.009,22	43.762.169,86
Ativo Permanente	17.576.228,67	1.476.916.782,42
Total do Ativo	40.397.237,89	1.520.678.952,28
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	13.062.633,07	26.852.545,11
Passivo Permanente	26.761.757,31	50.941.586,75
Total do Passivo	39.824.390,38	77.794.131,86
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	572.847,51	1.442.884.820,42


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

EXERCÍCIO: 2021

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	15.031.777,44	46.687.526,43
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	1.000.000,00	
Total dos Atos Potenciais Ativos	16.031.777,44	46.687.526,43
Atos Potenciais Passivos		
Outros atos potenciais passivos	3.456.748,50	474.797,93
Total dos Atos Potenciais Passivos	3.456.748,50	474.797,93


Ricardo Vieira Silva
Diretor
Matr. 131087.325-7
Rio-Águas/PRE/DAF

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Matr. 60740.008-8


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



EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 17/03/2022 14:03

Página: 3 / 3

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

EXERCÍCIO: 2021

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
100/200 Ordinários não Vinculados	9.664.842,97	5.207.711,42
108/208 Convênios Realizados	92.820,99	
Total das Fontes de Recursos	9.757.663,96	5.207.711,42

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

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

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
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 17/03/2022 14:41:37

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	1.440.271.038,00	0,00	1.416.621.426,23
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918.772,46	0,00	918.772,46
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.344.621,73	0,00	25.344.621,73
Saldos finais do exercício anterior / Saldos Iniciais do exercício atual	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 atual	6.350.388,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5.777.540,72)	0,00	572.847,51

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON

Wanderlen José dos Santos
Presidente
Matr. 31207450-8
CREA-RJ 2604102419
Fundador Rio-Aguas

Ricardo Vieira Silva
Diretor
Matr. 13/067/625-7
Rio-Aguas/RE/DAF

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Controladora / RIO-AGUAS/DE/DAF/GC
Matr. 80740.008-8



EXERCÍCIO: 2021

PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 15/02/2022 15:07

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.562.260,05	5.563.265,17
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	364.025,04	191.063,84
Transferências e Delegações Recebidas	52.794.404,49	85.583.181,76
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.980.656,13	2.319,08
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	61.701.345,71	91.339.829,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	1.281.217,23	1.534.284,37
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	57.940.069,08	58.421.303,94
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	270.795,39	74.852,07
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.940,00	
Tributárias	468.017,77	912.394,90
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	508.132,26	5.052.372,84
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	60.470.171,73	65.995.208,12
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	1.231.173,98	25.344.621,73

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

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

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

FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	EXERCÍCIO: 2021	
	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	64.744.421,64	134.428.850,32
Receita Patrimonial	-	191.063,84
Receita de Serviços	5.540.698,47	5.631.557,45
Remuneração das Disponibilidades	364.025,04	-
Transferências recebidas	58.839.698,13	128.606.229,03
Desembolsos	(60.206.698,73)	(66.697.099,95)
Pessoal e demais despesas	(60.206.698,73)	(66.697.099,95)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	4.537.722,91	67.731.750,37
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos	-	(68.675.656,58)
Aquisição de ativo não circulante	-	(11.910.845,26)
Outros desembolsos de investimentos	-	(56.764.811,32)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-	(68.675.656,58)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4.537.722,91	(943.906,21)
Caixa e Equivalente de caixa inicial	5.675.170,93	6.619.077,14
Caixa e Equivalente de caixa final	10.212.893,84	5.675.170,93

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO: 2021	
	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intragovernamentais	58.839.698,13	128.606.229,03
Total das Transferências Recebidas	58.839.698,13	128.606.229,03

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO: 2021	
	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Saneamento	(60.206.698,73)	(66.722.410,83)
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	(60.206.698,73)	(66.722.410,83)

Wanderson José dos Santos
 Presidente
 Matr. 13/207.450-8
 CREA-RJ 0004102219
 Fundação Rio-Águas

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

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

**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 2021**

1. Contexto Operacional

A Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro – RIO-ÁGUAS é uma Fundação Pública de Natureza Autárquica, 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 de Infraestrutura, Habitação e Conservação, através do Decreto nº 46.572 de 03 de outubro de 2019,

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.

Para execução de suas atividades a Fundação Rio Águas 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 foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas e regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta/ STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018, Lei Federal nº 4.320/64 e 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 nas conferências das demonstrações.

3. Principais Práticas e Critérios Adotados

3.1. Receita e Despesa

De acordo como art.º 35 da Lei 4.320/64, pelo aspecto orçamentário da receita, o reconhecimento ocorre no momento do ingresso efetivo em caixa. A despesa orçamentária é reconhecida pelos valores empenhados para cobrirem despesas que foram realizadas no próprio exercício financeiro. Por esse enfoque, os ingressos são considerados receitas e os compromissos despesas, independentemente de se configurarem ganhos ou perdas econômicas pelo enfoque patrimonial.

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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/AGC
Mat-607740.008-8

Pelo enfoque patrimonial, as receitas e despesas refletidas no Balanço Patrimonial, na Demonstração das Variações Patrimoniais são registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos recebimentos e pagamentos, podendo os valores serem oriundos ou não da execução orçamentária.

3.2. Caixa e Equivalente de Caixa

Nos saldos de aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, estão reconhecidos os rendimentos auferidos até a data-base do encerramento das demonstrações contábeis.

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.

3.3. Créditos a Curto Prazo

Nesse grupo de contas destacam-se os valores recebidos para pagamento das faturas de obras e equipamentos que irão formar bens de capital da Prefeitura do Rio de Janeiro e não da entidade, são registrados nessa conta em contrapartida direta de Fornecedores e Contas a Pagar no Passivo.

3.4. Estoques


Os materiais de uso e consumo administrativo são avaliados ao preço e custos incorridos na aquisição. As baixas de consumo e contabilização em despesa são feitas com base no método do custo médio.

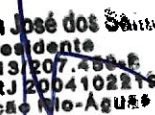
3.5. Imobilizado

Os bens em operação, que integram Ativo Imobilizado, estão avaliados pelos custos de aquisição, sendo acrescidos de outros gastos que aumentem à vida útil desses ativos. A depreciação é calculada pelo método linear considerando as taxas divulgadas na Nota 4

3.6. Provisões

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados pela Procuradoria Geral do Município do Rio de Janeiro de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas, cíveis e fiscais, reconhecidas até 31/12/2021, em conformidade as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.


Ricardo Vieira Silva
Diretor
Matr. 13/067/325-7
Rio-Águas/PRE/DAF


Wanderson José dos Santos
Presidente
Matr. 13/207.458-8
CREA-RJ 2004102219
Fundação Rio-Águas

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

4 – Informações complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito:

Dotação Inicial	Créditos		Dotação Atualizada
	Suplementares	Cancelamentos	
	Abertos		
R\$	R\$	R\$	R\$
119.063.990,00	22.817.382,69	(22.232.178,92)	119.649.193,77

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 31/12/21:

Detalhamento	Fonte de Recursos	31/12/21		31/12/20	
		R\$	%	R\$	%
Regularização e Fiscaliz. do Serv. Esgotamento Sanitário da AP-5	Própria	5.540.698,47	86,51	5.631.557,45	96,72
Regularização e Fiscaliz. do Serv. Esgotamento Sanitário da AP-5	Convênio	500.000,00	7,81	-	0,00
Aplicações Financeiras	Própria	364.025,04	5,68	191.063,84	3,28
Total		6.404.723,51	100	5.822.621,29	100

As despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2021 de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos	Tesouro Municipal	1.280.206,27	2,46	1.264.569,04	2,45	1.180.875,65	2,78
Material de Consumo	Tesouro Municipal	726.912,65	1,40	726.912,65	1,41	408.749,95	0,96
Material de Consumo	Royalties do Petróleo	4.657.830,89	8,97	4.626.355,89	8,96	4.554.929,07	10,73
Material de Consumo	Própria	1.509,00	0,00	1.509,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Consultoria	Própria	309.655,85	0,60	309.655,85	0,60	258.369,50	0,61
Outros Serviços de Terceiros - P. Física	Tesouro Municipal	7.127,36	0,01	7.127,36	0,01	3.750,56	0,01
Locação de Mão de Obra	Tesouro Municipal	124.698,55	0,24	124.698,55	0,24	122.845,13	0,29
Locação de Mão de Obra	Própria	64.664,22	0,12	64.664,22	0,13	50.504,47	0,12
Outros Serviços de Terceiros – P. Jurídica	Tesouro Municipal	8.494.460,52	16,35	8.494.460,52	16,45	3.464.050,27	8,16
Outros Serviços de Terceiros – P. Jurídica	Convênio	329.057,82	0,63	209.825,84	0,41	209.825,84	0,49
Outros Serviços de Terceiros – P. Jurídica	Contrap. de Convênios	299.828,38	0,58	216.979,74	0,42	171.742,41	0,40
Outros Serviços de Terceiros – P. Jurídica	Operação de Crédito	112.753,59	0,22	92.142,19	0,18	49.759,07	0,12
Outros Serviços de Terceiros – P. Jurídica	Royalties do Petróleo	31.542.897,26	60,73	31.542.397,11	61,09	28.473.260,67	67,07
Outros Serviços de Terceiros – P. Jurídica	Própria	1.103.429,18	2,12	1.095.414,68	2,12	1.021.080,86	2,41
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Tesouro Municipal	118.866,58	0,23	118.866,58	0,23	118.866,58	0,28
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Própria	42.440,85	0,08	42.440,85	0,08	33.619,85	0,08
Obrigações Tributárias e Contributivas	Tesouro Municipal	476.610,51	0,92	443.403,79	0,86	395.652,00	0,93
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	65.167,40	0,13	65.167,40	0,13	59.883,65	0,14
Sentenças Judiciais	Tesouro Municipal	42.554,58	0,08	42.554,58	0,08	42.554,58	0,10
Sentenças Judiciais	Própria	12.812,54	0,02	12.812,54	0,02	12.812,54	0,03
Despesas de Exercícios Anteriores	Tesouro Municipal	1.204,03	0,00	1.204,03	0,00	1.204,03	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	Royalties do Petróleo	5.980,21	0,01	5.980,21	0,01	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	Própria	29.796,16	0,06	28.796,16	0,06	4.479,92	0,01
Despesas de Exercícios Anteriores	Contrap. de Convênios	79.985,19	0,15	79.985,19	0,15	79.985,19	0,19
Obras e Instalações	Operação de Crédito	1.735.697,15	3,34	1.735.697,15	3,36	1.735.697,15	4,09
Obras e Instalações	Royalties do Petróleo	275.142,10	0,53	275.142,10	0,53	0,00	0,00
Total		51.941.288,85	100	51.628.763,22	100	42.454.498,94	100

Ricardo Vieira Silva
Diretor
Matr. 19/087.325-7
Rio-Águas/PRE/DAF

Wanderson José dos Santos
Presidente
Matr. 19/207.450-8
CREA-RS 2004102219
Fundação Rio-Águas

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

4.2 – Balanço Financeiro

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores registrados como Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos e são provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 58.339.698,13 em 31/12/2021.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2021, são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos como recebimentos extraorçamentários 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 na tabela a seguir:

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPP inscrito em 31/12/21		RPN inscrito em 31/12/21	
		R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	Tesouro Municipal	83.693,39	0,91	15.637,23	5,00
Material de Consumo	Tesouro Municipal	318.162,70	3,47	-	0,00
Material de Consumo	Royalties do Petróleo	71.426,82	0,78	31.475,00	10,07
Material de Consumo	Própria	1.509,00	0,02	-	0,00
Serviços de Consultoria	Própria	51.286,35	0,56	-	0,00
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Tesouro Municipal	-	0,00	-	0,00
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Multas de Trânsito	-	0,00	-	0,00
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Própria	8.821,00	0,10	-	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	Própria	3.376,80	0,04	-	0,00
Locação de Mão de Obra	Tesouro Municipal	1.853,42	0,02	-	0,00
Locação de Mão de Obra	Própria	14.159,75	0,15	-	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Tesouro Municipal	5.030.410,25	54,83	-	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Convênio	-	0,00	119.231,98	38,15
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Contrap. de Convênios	45.237,33	0,49	82.848,64	26,51
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Operação de Crédito	42.383,12	0,46	20.611,40	6,60
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Royalties do Petróleo	3.069.136,44	33,45	500,15	0,16
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Própria	74.333,82	0,81	8.014,50	2,56
Despesas de Exercícios Anteriores	Royalties do Petróleo	5.980,21	0,07	-	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	Própria	24.316,24	0,27	1.000,00	0,32
Obras e Instalações	Royalties do Petróleo	275.142,10	3,00	-	0,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	Tesouro Municipal	47.751,79	0,52	33.206,72	10,63
Obrigações Tributárias e Contributivas	Própria	5.283,75	0,06	-	0,00
Total		9.174.264,28	100	312.525,62	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos apresentados nesta demonstração.

4.3.1 – Créditos a Curto e Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se, na posição o exercício atual, aos créditos não recebidos até 31/12/2021, com expectativa de recebimento até 31/12/2022, sendo os principais detalhados a seguir:

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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO AGUAS/PRE/DAF/GC
Mat. 60.740.008-8

Detalhamento	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	21.033,11	1.566,35
Depósitos e Cauções Recebidas	19.606,87	18.795,20
Creditos e Valores a Receber - Intra	24.437.978,92	44.974.661,29
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	493.493,69	471.932,11
Total	24.972.112,59	45.466.954,95

O valor apresentado em "Créditos e Valores a Receber" refere-se ao relacionamento da entidade com o Tesouro Municipal de recebimentos de fontes de recursos diversas para pagamentos de despesas.

4.3.2 – Estoques

Neste grupo estão demonstrados os valores referentes ao material de consumo da Fundação Rio-Águas, sendo R\$ 26.855,94 em 31/12/2021 e R\$ 43.591,50 em 31/12/2020.

4.3.3 – Realizável a Longo Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos créditos não recebidos até 31/12/2021, com expectativa de recebimento até 31/12/2022, sendo os principais detalhados a seguir:

Detalhamento	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Créditos e Valores a Receber - Intra	4.042.052,29	-
Tributos a Recuperar ou Compensar - União	203.061,06	2.242.937,98
Total	4.245.113,35	2.242.937,98

O valor apresentado em "Créditos e Valores a Receber – Intra" refere-se ao saldo de créditos por Subvenções Permanentes pelo parcelamento dos restos a pagar de 2020 em 10 (dez) parcelas anuais, na ordem de 9/10 avos do parcelamento.

O valor apresentado na rubrica "Tributos a Recuperar em 2020" refere-se à Créditos a recuperar de PASEP. Em 2021, foi compensado o valor de R\$ 2.039.876,92.

4.3.4 – Imobilizado

Registra os valores dos Bens Móveis e Imóveis, que estão detalhados da seguinte forma:

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

Wanderson José dos Santos
Presidente
Matr. 13/207.458-8
CREA-RJ/2004102219
Fundação Rio-Águas

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat-667740.008-8

Bens Móveis

Detalhamento	Taxa Anual Deprec.	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/21 R\$	em 31/12/21 R\$	em 31/12/21 R\$	em 31/12/20 R\$
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10	36.010,90	(884,78)	35.126,12	34.299,23
Equipamentos de Processamento de Dados	10	877.519,53	(62.729,52)	814.790,01	814.790,01
Mobiliário em Geral	20	95.028,50	(4.682,46)	90.346,04	92.101,66
Total Bens Móveis		1.008.558,93	(68.296,76)	940.262,17	941.190,90

Bens Imóveis - Custo de Aquisição

Detalhamento	Taxa Anual Deprec	Custo de aquisição	Depreciação	Valor Líquido Contábil	Valor Líquido Contábil
	%	em 31/12/21 R\$	em 31/12/21 R\$	em 31/12/21 R\$	em 31/12/20 R\$
Desapropriações	-	-	-	-	29.412.290,13
Execução de Obras	-	-	-	-	1.436.896.815,89
Total Bens Imóveis					1.466.309.106,02
Imobilizado Total				940.262,17	1.467.250.296,92

4.3.5 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar.

Estão registrados exclusivamente, no Passivo Circulante sendo o saldo composto da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Salários e Remunerações	67.125,88	178.189,51
Férias	51.319,59	119.787,72
Encargos Sociais - INSS	22.405,55	96.765,29
Total	140.851,02	394.742,52

4.3.6 – Fornecedores e Contas a Pagar

Nesse grupo de contas, estão registradas as obrigações a pagar relativas, principalmente, a serviços prestados, materiais e bens entregues até o último dia do encerramento do exercício.

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Fornecedores e Contas a Pagar - Consolidação (Terceiros)	33.314.801,84	71.374.397,21	4.239.608,01	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra	1.434,00	16.374,40	-	-
Fornecedores e contas a Pagar-Inter - Estado	2.554,07	187.289,18	-	-
Total	33.318.789,91	71.578.060,79	4.239.608,01	-

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

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

JIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat-607740.008-8

Passivo Permanente e considerado como Dívida Consolidada, sendo o valor de R\$ 471.067,56 , (10%), amortizável até 31/12/2022 e R\$ 4.239.608,01, (90%), amortizável após encerramento do exercício seguinte.

4.3.7 – Obrigações Fiscais

Os valores registrados nessa conta referem-se a Obrigações Tributárias a Recolher com a União referentes a PIS/PASEP e Parcelamentos.

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$	R\$	R\$
Obrigações Fiscais - União	91.508,30	292.098,13	-	2.038.447,64
Total	91.508,30	292.098,13	-	2.038.447,64

4.3.8 – Provisões

Estão registrados na conta de provisões a curto e longo prazo, os valores referentes a ações judiciais trabalhistas, fiscais e cíveis que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, que apresentam possibilidade de perda consideradas como provável de haver desembolsos de recursos, tendo sido registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica e Procuradoria Geral do Município – PGM, conforme tabela a seguir:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$	R\$	R\$
Contingências Cíveis	-	76.421,55	48.072,50	2.007.021,50
Contingências Trabalhistas	-	-	404.692,64	788.869,66
Total	-	76.421,55	452.765,14	2.795.891,16

4.3.9 – Demais Obrigações

Este grupo apresenta as seguintes contas com exigibilidade exclusivamente de curto prazo:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Consignatários Diversos	1.551,82	1.551,82
Pensão Alimentícia	3.868,74	-
Cauções - Conta Específica	19.606,87	18.795,20
Retenções Diversas-Intra	677.492,93	533.791,32
Retenções Diversas-Inter União	379.694,59	72.823,92
Convênios a Executar-Consolidação	507.752,48	-
Outras Obrigações	(9.099,43)	(8.492,19)
Total	1.580.868,00	618.470,07

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

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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO AGUAS/PRE/DAF/GC
Mat-607740.008-8

4.3.10 – Patrimônio Líquido

A Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro – Rio-Águas possui em seu Patrimônio Líquido o valor de R\$ 572.847,51, representado principalmente pela conta de Resultado do Exercício e Resultado de Exercícios Anteriores.

Resultado do Exercício e Acumulados

O detalhamento deste grupo está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Resultado do Exercício	1.231.173,98	25.344.621,73
Resultado de Exercícios Anteriores	1.436.534.432,19	1.410.271.038,00
Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.443.543.146,89)	918.772,46
Total	(5.777.540,72)	1.436.534.432,19

O Resultado do Exercício foi, fortemente, impactado pela baixa de diversas obras e projetos em andamento após cumprir a análise sugerida no despacho exarado no processo 06/600.147/2021, nos valores R\$ 29.412.290,13 referente as desapropriações e R\$ 1.434.489.077,00 execução de obras e projetos.

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

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/20	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/21
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	51.185.717,38	Retificação por cancelamento de Subvenções a Receber	(15.390.556,07)	35.795.161,31
Ativo Não Circulante	1.469.493.234,90	Retificação por Baixa de Execução de Obras e Projetos e Desapropriações	(1.468.177.422,95)	
		Retificação de Subvenções a receber por dívida	4.491.169,21	5.806.981,16
Passivo Circulante	(72.959.793,06)	Retificação por cancelamento de restos a pagar	40.042.754,09	
		Retificação de Obrigações Fiscais	187.434,43	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar	712,19	(32.916.326,78)
Passivo Não Circulante	(4.834.338,80)	Registro da Dívida Parcelada	(4.710.675,57)	
		Apropriação de despesa Nota Fiscal	13.437,78	(9.531.576,59)
		Efeito líquido	(1.443.543.146,89)	


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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAE/GC
Mat-607/740.008-8

5. Outras Informações

5.1. Contingências

São apresentadas no quadro a seguir as contingências não registradas no Passivo Patrimonial:

Detalhamento	31/12/21 R\$
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	1.854.654,51
Riscos de Ações Cíveis	1.127.296,06
Total	2.981.950,57

5.2. 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	31/12/21 R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Fianças	100.540,66
Seguros-garantia	14.931.236,78
Total	15.031.777,44

5.3. 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	31/12/21 R\$
Ativo Financeiro	22.821.009,22
Passivo Financeiro	13.062.633,07
Superávit/Déficit Financeiro	9.758.376,15
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	9.688.326,07
Valor pago financeiramente em 2021 e será regularizado orçamentariamente em 2022	712,19
Superávit/ Déficit Financeiro	9.758.376,15

6. Partes Relacionadas

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

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

Wanderson José dos Santos
Presidente
Matr. 13/207.450-0
CREA-RJ 2064102219
Fundação Rio-Águas

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora // RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/G
Matr-007/740.008-8

- 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.

6.1. Efeitos de Transações com Partes Relacionadas nos saldos do Ativo e Passivo

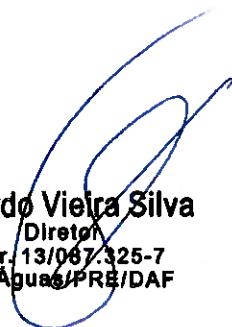
Os saldos patrimoniais em 31/12/2021 envolvendo partes relacionadas estão detalhados a seguir:

Detalhamento Restos a Receber / (Restos a Pagar)	Parte Relacionada	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Contas do Ativo INTRA			
		28.480.031,21	44.974.661,29
Restos a Receber - Subvenções	PCRJ	24.437.978,92	44.974.661,29
Demais Créditos e Valores a longo Prazo - Intra	PCRJ	4.042.052,29	-
(-) Contas do Passivo INTRA			
		(678.926,93)	(550.165,72)
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Intra	PCRJ	(1.434,00)	(16.374,40)
Valores Restituíveis - Intra	PCRJ	(677.492,93)	(533.791,32)
Efeito Líquido a Receber/(Pagar)		27.801.104,28	44.424.495,57

6.2. Efeitos de Transações com Partes Relacionadas em contas do Resultado do Exercício

Os saldos acumulados em 31/12/2021 envolvendo partes relacionadas estão detalhados a seguir:

Detalhamento Receita/Despesa no Resultado do Exercício	Parte Relacionada	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Total Receitas			
		52.794.404,49	85.583.181,76
Subvenções Reconhecidas	PCRJ	52.794.404,49	85.583.181,76
(-) Total Despesas			
		(40.878,96)	(3.677.484,46)
(-) Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Intra	Indiretas	(40.878,96)	(63.088,61)
(-) Indenizações e Restituições - Intra	PCRJ	-	(3.614.395,85)
Efeito Líquido no Resultado do Exercício		52.753.525,53	81.905.697,30


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

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contadora / RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat-607740.008-8