

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO

UG : 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2024

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	10.905.582,19	10.613.613,13
Recursos Não Vinculados	10.898.482,18	10.604.761,65
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	7.100,01	8.851,48
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	7.100,01	8.851,48
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	162.854.982,64	179.587.589,11
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	162.758.703,18	179.587.589,11
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	96.279,46	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	4.746,22	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	4.746,22	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	9.021.337,71	23.735.450,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.730.608,65	13.156.638,83
Inscrição em Restos a Pagar Processados	3.286.810,50	10.328.079,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.918,56	250.731,55
Saldo do Exercício Anterior (V)	11.301.322,08	8.997.370,95
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	11.276.437,03	8.997.370,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	24.885,05	0,00
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	194.087.970,84	222.934.023,19

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VII)	160.027.701,34	183.620.130,10
Recursos Não Vinculados	88.039.233,31	127.167.870,19
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	71.988.468,03	56.452.259,91
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	28.770.550,09	33.947.488,37
Demais Vinculações Legais	36.277.895,96	7.868.596,45
Outras Vinculações	6.940.021,98	14.636.175,09
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (IX)	4.746,22	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	4.746,22	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	20.726.260,22	28.012.571,01
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	10.405.714,58	8.014.121,01
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	10.319.314,73	19.750.583,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.230,91	247.866,73
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	13.329.263,06	11.301.322,08
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	13.301.690,36	11.301.322,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.572,70	0,00
TOTAL (X) = (VII+VIII+IX+X+XI)	194.087.970,84	222.934.023,19

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

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matricula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
 Acumulado até Dezembro/2024

Emitido em: 06/03/25 18:12

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	8.954.364,00	8.954.364,00	10.905.582,19	1.951.218,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.521.490,00	1.521.490,00	1.419.240,41	-102.249,59
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	7.432.874,00	7.432.874,00	7.825.660,77	392.786,77
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	1.660.681,01	1.660.681,01
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	8.954.364,00	8.954.364,00	10.905.582,19	1.951.218,19
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
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.954.364,00	8.954.364,00	10.905.582,19	1.951.218,19
Déficit (VI)	0,00	0,00	149.122.119,15	149.122.119,15
TOTAL (VII) = (V + VI)	8.954.364,00	8.954.364,00	160.027.701,34	151.073.337,34



VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Controladora/IRIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Matr.: 60/740.008-8
 CRC RJ - 094757/0-4

DANIELLA MATTOS PINTO
 DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
 Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Presidente
 Mat - 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO

Acumulado até Dezembro/2024

Emitido em: 06/03/25 18:12

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	5.038.021,68	5.038.021,68	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	5.038.021,68	5.038.021,68	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Controladora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat.: 66/140.008-8
 CRC RJ - 094757/O-4

DANIELA MATTOS PINTO
 DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
 Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Presidente
 Mat - 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
 Acumulado até Dezembro/2024

Emitido em: 06/03/25 18:12

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	76.880.458,00	81.759.586,49	79.935.452,33	77.676.037,14	76.847.629,57	1.824.134,16
Pessoal e Encargos Sociais	3.075.104,00	3.386.392,17	3.244.999,54	3.232.103,74	3.028.746,82	141.392,63
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	73.805.354,00	78.373.194,32	76.690.452,79	74.443.933,40	73.818.882,75	1.682.741,53
Despesas de Capital (IX)	320.388.279,00	342.184.706,61	80.092.249,01	76.621.055,55	74.162.652,62	262.092.457,60
Investimentos	320.388.279,00	342.184.706,61	80.092.249,01	76.621.055,55	74.162.652,62	262.092.457,60
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)	397.268.737,00	423.944.293,10	160.027.701,34	154.297.092,69	151.010.282,19	263.916.591,76
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)	397.268.737,00	423.944.293,10	160.027.701,34	154.297.092,69	151.010.282,19	263.916.591,76
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	397.268.737,00	423.944.293,10	160.027.701,34	154.297.092,69	151.010.282,19	263.916.591,76
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: LOGUS

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat.: 501740.008-8
 CPF: 119875770-4

JOVIELLA MATTOS PINTO
 DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
 Matrícula 13/791.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Presidente
 Mat.: 13/177.057-7



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO PATRIMONIAL
 UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
 Acumulado até 14/2024

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.329.263,06	11.301.322,08
Créditos a Curto Prazo	20.646.980,80	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	407.621,83	35.357.495,67
Estoques	29.178,23	30.611,90
Total do Ativo Circulante	34.413.043,92	46.689.429,65
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	1.892.018,55	2.368.683,56
Imobilizado	1.533.133,39	1.068.787,36
Total do Ativo Não Circulante	3.425.151,94	3.437.470,92
TOTAL DO ATIVO	37.838.195,86	50.126.900,57

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	503.076,25	648.441,24
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.064.994,54	28.436.962,56
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	251.749,70	757.251,41
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.049.261,66	1.776.247,21
Total do Passivo Circulante	6.869.082,15	31.618.902,42
Passivo Não Circulante		
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	1.892.018,55	2.368.683,56
Provisões a Longo Prazo	15.019.094,85	6.135.763,57
Total do Passivo Não Circulante	16.911.113,40	8.504.447,13
Patrimônio Líquido		
Resultados Acumulados	14.058.000,31	10.003.551,02
Total do Patrimônio Líquido	14.058.000,31	10.003.551,02
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.838.195,86	50.126.900,57

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

DANIELLA MATTOS PINTO
 DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
 Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Presidente
 Mat.: 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 14/2024

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	13.329.263,06	34.740.242,51
Ativo Permanente	24.508.932,80	15.386.658,06
Total do Ativo	37.838.195,86	50.126.900,57
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	9.046.543,67	23.597.187,02
Passivo Permanente	17.845.780,74	16.526.162,53
Total do Passivo	26.892.324,41	40.123.349,55
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	10.945.871,45	10.003.551,02

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/749.008-8
CRC RJ - 094757/0-4


DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7


Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO

Acumulado até 14/2024

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	30.296.835,56	20.765.892,96
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	-	1.051.570,68
Total dos Atos Potenciais Ativos	30.296.835,56	21.817.463,64
Atos Potenciais Passivos		
Obrigações contratuais	195.280.961,65	-
Demandas Judiciais	113.043.641,29	60.029.356,84
Outros atos potenciais passivos	-	474.797,93
Total dos Atos Potenciais Passivos	308.324.602,94	60.504.154,77

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


DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7


Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO

UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2024

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	-1.623.399,95	0,00
501 - Outros Recursos não Vinculados	11.841.853,31	11.445.351,20
503 - Apoio Financeiro da União em Decorrencia de Estado de Calamidade Pública	0,00	0,00
700 - Outras Transferências de Convenios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	0,00
703 - Outras Transferências de Convenios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0,00	0,00
704 - Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo e Gas Natural	-626.132,80	0,00
749 - Outras Vinculações de Transferências	108.236,46	101.136,45
754 - Recursos de Operações de Crédito	-5.323.359,10	0,00
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	-4.125,39	0,00
899 - Outros Recursos Vinculados	-90.353,14	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	4.282.719,39	11.546.487,65

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 69/740.008-8
CPF: 11.0425340-7


DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7


Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

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

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	173.769.229,61	190.204.067,06
Ingressos	-	1.536.609,55
Receita Patrimonial	7.825.660,77	7.458.832,84
Receita de Serviços	1.419.240,41	-
Remuneração das Disponibilidades	1.660.681,01	1.618.170,74
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	179.587.589,11
Transferências recebidas	162.863.647,42	2.864,82
Outros Ingressos Operacionais	84.439.534,09	-75.724.873,38
Desembolsos	79.483.969,63	-75.724.873,38
Pessoal e Demais Despesas	4.949.587,33	-
Transferências concedidas	5.977,13	-
Outros desembolsos operacionais	89.329.695,52	114.479.193,68
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-	-
Ingressos	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	87.301.754,54	-112.175.242,55
Aquisição de Ativo Não Circulante	81.998.691,10	-95.698.273,46
Outros desembolsos de investimentos	5.303.063,44	-16.476.969,09
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-87.301.754,54	-112.175.242,55
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-	-
Ingressos	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamento	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização/Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	2.027.940,98	2.303.951,13
Caixa e Equivalentes de caixa Inicial	11.301.322,08	8.997.370,95
Caixa e Equivalente de caixa final	13.329.263,06	11.301.322,08

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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências	-	-
Total das Transferências Recebidas	-	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	4.949.587,33	-
Outras Transferências Concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	4.949.587,33	-

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/736.008-8
CRC RJ - 094757/D-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

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

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
SANEAMENTO	79.483.969,63	187.900.115,93
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	79.483.969,63	-187.900.115,93

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

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

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


DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matricula 13/291.977-7


Marcelo de Aguiar Sodóvida
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
 Acumulado até Dezembro/2024

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas	162.368.742,21	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.825.660,77	7.636.598,54
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.417.142,68	1.527.758,07
Transferências e Delegações Recebidas	149.138.383,12	175.689.163,53
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.217.858,31	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.769.697,33	-
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	162.368.742,21	184.853.520,14
Linha em branco	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas	160.186.096,93	0,00
Pessoal e Encargos	3.280.355,19	3.091.039,57
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	146.744.828,45	173.185.004,07
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	34.644,96	72.426,98
Tributárias	1.578.548,59	2.223.154,21
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.547.719,74	6.381.587,50
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	160.186.096,93	184.953.212,33
Linha em branco	0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	2.182.645,28	-99.692,19

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

DANIELLA MATTOS PINTO
 DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
 Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Presidente
 Mat.: 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO

Acumulado até Dezembro/2024

Emitido em: 06/03/25 18:12

R\$ 1,00

Anexo XIX, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.003.551,02	0,00	10.003.551,02
Ajustes dos Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.871.804,01	0,00	1.871.804,01
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate / Reembolso de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros Sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.182.645,28	0,00	2.182.645,28
Ajuste de Avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.058.000,31	0,00	14.058.000,31
FONTE: LOGUS									

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Controladora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/6C
Mat.: 60/740.008-8
Por R.: 00475710-4

DANIELA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Valério de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7



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 2024

1. Contexto Operacional

A Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro é uma Fundação, pessoa jurídica de direito público, tendo a sua sede administrativa situada em Rua Beatriz Larragoiti Lucas, 121 – 4º andar – Cidade Nova – Edifício Torre Norte – Ala Sul: Complexo Rio Cidade Nova.

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, conforme 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, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

A Fundação recebe, regularmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos 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, 10ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023), 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 de execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade no Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil (SIAFIC Carioca) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, sendo de responsabilidade do gestor da entidade as operações realizadas, bem como a ratificação das informações contidas nas demonstrações contábeis.

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2024, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro, sendo 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).

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.: 60/740.008-8
CRL 81-00012970-4

DANIELLA MATOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Márceto de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat. 13/177 057-7

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

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

3.1. Receitas

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

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

3.2. Despesas

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

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

3.3. Restos a Pagar

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

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

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data-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.

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 às 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.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat. 50.740.000-8
CRC RJ - 094757/O-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat. 13/177.057-7

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 e amortização considerando as taxas divulgadas na Nota 4.

3.8. Perdas nos estoques, investimentos, imobilizado e intangível

As perdas registradas nos estoques e nos bens do ativo imobilizado são mensuradas e contabilizadas com base em inventários físicos anuais e para as máquinas e equipamentos de produção, com base em laudos técnicos de corrosões e desgastes. Também podem ser registradas perdas nos bens do ativo imobilizado com base em testes de recuperação, que consiste na diferença entre o valor estimado de venda e seu valor residual líquido contabilizado.

As perdas registradas em Investimentos e nos bens do Intangível são registradas, de acordo com suas naturezas, com base em laudos técnicos de recuperação do valor da venda ou rentabilidade abaixo do valor contábil.

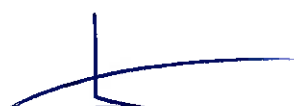
3.9. Reconhecimento de Passivos

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 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.: 66/240.008-8
CRC RJ - 094757/0-4


DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7


Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
	R\$	R\$	R\$	R\$
Aquisição de Imóveis	1.000.000,00	-	(1.000.000,00)	-
Despesas de Exercícios Anteriores	686.756,00	-	-	686.756,00
Diárias - Civil	11.695,00	-	-	11.695,00
Equipamentos e Material Permanente	116.449,00	-	-	116.449,00
Indenizações e Restituições	-	4.903.741,04	-	4.903.741,04
Locação de Mão de Obra	424.701,00	-	-	424.701,00
Material de Consumo	4.748.254,00	-	(2.712.577,47)	2.035.676,53
Obras e Instalações	314.915.174,00	77.119.365,77	(55.324.170,58)	336.710.369,19
Obrigações Patronais	528.000,00	-	-	528.000,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.178.998,00	1.120.000,00	-	2.298.998,00
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.331.000,00	1.897.588,17	(1.616.300,00)	1.612.288,17
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	157.026,00	-	-	157.026,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	69.785.336,00	11.099.596,57	(8.366.764,58)	72.518.167,99
Passagens e Despesas com Locomoção	8.000,00	-	-	8.000,00
Sentenças Judiciais	243.938,00	-	(20.823,62)	223.114,38
Serviços de Consultoria	764.880,00	-	(454.099,20)	310.780,80
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	266.530,00	-	-	266.530,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.102.000,00	50.000,00	(20.000,00)	1.132.000,00
Total	397.268.737,00	96.190.291,55	(69.514.735,45)	423.944.293,10

Execução das Receitas e das Despesas: Retificada Auditoria

As receitas geradoras de recursos financeiros da entidade constituem-se, fundamentalmente, pelas subvenções recebidas através das dotações orçamentárias da Prefeitura e pelas prestações de serviços, tendo a seguinte composição em 31/12/2024:

Detalhamento	31/12/2024	%	31/12/2023	%
	R\$		R\$	
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.412.140,40	12,94	1.527.758,07	14,39
Regularização e Fiscaliz. do Serv Esgotamento Sanitário da AP-5	7.825.660,77	71,76	7.458.832,84	70,28
Convênios Realizados - RIO-ÁGUAS	7.100,01	0,07	8.851,48	0,08
Outras Restituições - RIO-ÁGUAS	1.660.681,01	15,23	1.618.170,74	15,25
Total	10.905.582,19	100	10.613.613,13	100

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat.: 607.740.008-8
 REC.P.L. 004757/10.4

DANIELLA MATTOS PINTO
 DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
 Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
 FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Presidente
 Mat.: 13/177.057-7

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2024, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Despesas de Exercícios Anteriores	554.146,34	0,35	554.146,34	0,36	554.146,34	0,37
Diárias - Civil	1.542,48	0,00	1.542,48	0,00	1.542,48	0,00
Equipamentos e Material Permanente	96.267,00	0,06	46.444,00	0,03	46.444,00	0,03
Indenizações e Restituições	4.903.741,04	3,06	4.903.741,04	3,18	4.903.741,04	3,25
Locação de Mão de Obra	375.875,20	0,23	368.345,63	0,24	355.115,19	0,24
Material de Consumo	1.653.697,44	1,03	1.653.697,44	1,07	1.653.697,44	1,10
Obras e Instalações	75.234.928,70	47,01	72.323.103,92	46,87	69.871.088,12	46,27
Obrigações Patronais	528.000,00	0,33	515.104,20	0,33	511.529,02	0,34
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.286.425,72	1,43	1.380.597,34	0,89	1.346.706,94	0,89
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.598.903,47	1,00	1.598.903,47	1,04	1.476.362,82	0,98
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	59.974,44	0,04	59.974,44	0,04	59.974,44	0,04
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	71.171.977,79	44,47	69.360.037,30	44,95	68.775.720,37	45,54
Sentenças Judiciais	56.225,47	0,04	56.225,47	0,04	56.225,47	0,04
Serviços de Consultoria	310.780,80	0,19	288.590,80	0,19	288.590,80	0,19
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	77.119,31	0,05	68.542,75	0,04	68.542,75	0,05
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.118.096,07	0,70	1.118.096,07	0,72	1.040.854,98	0,69
Total	160.027.701,27	100	154.297.092,69	100	151.010.282,20	100

4.2 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia todas as movimentações financeiras que impactam caixa ou o equivalente, ou seja, apresenta o Resultado Financeiro do Exercício.

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Receita Orçamentária	(149.122.119,15)	(173.006.516,97)
Transferências Financeiras Recebidas	162.854.982,64	179.587.589,11
Restos a Pagar Inscritos no Período	9.017.419,15	23.484.718,45
Restos a Pagar Pagos no Período	(20.725.029,31)	(27.764.704,28)
Saldo do Resultado de Transações Extraorçamentárias	2.687,65	2.864,82
Outros Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Resultado Financeiro	2.027.940,98	2.303.951,13

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat. 60/740.008-8
CRC RJ - 11007770-6

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

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\$ 162.854.982,64 em 31/12/2024.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2024 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 natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	RPN inscrito em 31/12/2024		RPP inscrito em 31/12/2024	
	R\$	%	R\$	%
Equipamentos e Material Permanente	49.823,00	0,87	-	0,00
Locação de Mão de Obra	7.529,57	0,13	13.230,44	0,40
Obras e Instalações	2.911.824,78	50,81	2.452.015,80	74,60
Obrigações Tributárias e Contributivas	905.828,38	15,81	33.890,40	1,03
Obrigações Patronais	12.895,80	0,23	3.575,18	0,11
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.811.940,49	31,62	584.316,94	17,78
Serviços de Consultoria	22.190,00	0,39	-	0,00
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	8.576,63	0,15	-	0,00
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	-	0,00	122.540,65	3,73
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	-	0,00	77.241,09	2,35
Total	5.730.608,65	100	3.286.810,50	100

4.3 – Balanço Patrimonial

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

4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários e empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis até 31/12/2024, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	56.597,02	29.645,05
Tributos a Recuperar /Compensar - Inter	17.597,99	0,00
Créditos Decorrentes de Pagamentos sem Respaldo Orçamentário	0,00	699,17
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Intra	333.426,82	35.327.151,45
Total	407.621,83	35.357.495,67

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CPF: 00.475.710-4

DANIELA MARTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7
6

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

4.3.2 – Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Almoxarifado	29.178,23	30.611,90
Total	29.178,23	30.611,90

4.3.3 – Realizável a Longo Prazo

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

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Créditos Realizáveis a Longo Prazo - Intra OFSS	1.892.018,55	2.368.683,56
Total	1.892.018,55	2.368.683,56

4.3.4 – Imobilizado

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

Detalhamento	Taxa Anual Deprec. %	Custo de aquisição em 31/12/2024 R\$	Depreciação em 31/12/2024 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2024 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2023 R\$
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	928.036,94	(85.325,70)	842.711,24	34.744,00
Equip de Processamento de Dados	20	747.490,87	(101.946,74)	645.544,13	921.214,18
Mobiliário em Geral	10	43.458,46	(3.129,48)	40.328,98	108.280,14
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	20	4.679,00	(129,96)	4.549,04	4.549,04
Total Bens Móveis		1.723.665,27	(190.531,88)	1.533.133,39	1.068.787,36

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 607.740.008-8
CRC RJ-09475710-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepulveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

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	
	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Salários, Remunerações e Benefícios	149.735,20	188.470,71
Férias	196.697,94	250.532,87
Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	122.088,00	0,00
Encargos Sociais a Pagar	34.555,11	209.437,66
Total	503.076,25	648.441,24

4.3.6 – Fornecedores e Contas a Pagar

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

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores Não Parcelados a Pagar	4.586.713,38	27.875.334,01	-	-
Fornecedores Parcelados a Pagar	476.665,01	554.146,34	1.892.018,55	2.368.683,56
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Intra	1.616,15	7.482,21	-	-
Total	5.064.994,54	28.436.962,56	1.892.018,55	2.368.683,56

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	
	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
PIS/PASEP a Recolher	248.384,89	757.251,41
Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	3.364,81	-
Total	251.749,70	757.251,41

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 66/740.008-8
CRC RJ - 092757/O-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

4.3.8 – Provisões

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

Detalhamento	Longo Prazo	
	31/12/2024 R\$	31/12/2023 R\$
Provisão para Indenizações Trabalhistas - Ações Judiciais	3.643.978,70	0,00
Provisão para Indenizações Cíveis	11.375.116,15	6.135.763,57
Total	15.019.094,85	6.135.763,57

Venho esclarecer que a Entidade fechou o Balanço/2023 com o montante em DEA no valor de R\$ 10.592.089,04, sendo R\$ 7.076.440,81 na conta contábil 2.3.1.11.01.01.01 – Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais – ICSF- P – PERMANENTE essa conta fora registrada todos os valores que não possuem empenho e possuem reconhecimento de Dívida.

O valor de **R\$ 3.541.265,91** foi registrado na conta contábil **2.2.7.4.1.01.01.01 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS**, tendo como base pesquisa no **Sistema Business Inteligente – BI** e planilha em Excel com o relatório das ações patrocinadas pela PGM-RJ (cíveis ,trabalhistas e tributárias) em relação a essa entidade, com indicação do número do processo, o objeto da ação, o autor da ação, o valor da causa, a perspectiva de êxito da Administração no Exercício de 2023 , fatos que foram auditados pela auditoria da CGM.

Em dezembro/2024 foi realizada uma nova análise dos valores, tendo como base novamente o **Sistema Business Inteligente – BI** e **RESOLUÇÃO CONJUNTA SMFP/PGM/CGM Nº 27 DE 23 DE DEZEMBRO DE 2022** e planilha atualizada em 31/12/2024 ações patrocinadas pela PGM-RJ (cíveis, trabalhistas e tributárias) em relação a essa entidade, com indicação do número do processo , o objeto da ação, o autor da ação, o valor da causa, a perspectiva de êxito da Administração no Exercício de 2024 , fatos que foram auditados pela auditoria da CGM **encaminhada em 13/01/2025**.

Em conclusão da análise foi constatado que o valor de **R\$ 1.113.264,10** referente a diversos fornecedores que não foram encontrados no **Sistema Business Inteligente – BI** e planilha em Excel com o relatório das ações patrocinadas pela PGM-RJ (cíveis, trabalhistas e tributárias- atualizada até 31/12/2024) e seguindo **RESOLUÇÃO CONJUNTA SMFP/PGM/CGM Nº 27 DE 23 DE DEZEMBRO DE 2022- ART.7** ° os valores foram baixados na contabilidade pela prescrição respeitando o prazo de 5 anos.

Os demais valores somando **R\$ 5.963.176,71** de diversos fornecedores foram identificados no **Sistema Business Inteligente – BI** e planilha em Excel com o relatório das ações patrocinadas pela PGM-RJ (cíveis, trabalhistas e tributárias- atualizada até 31/12/2024) encaminhada em 13/01/2025 pela PGM. Foi realizado os registros contábeis de reclassificação creditando a conta **2.3.1.11.01.01.01 – Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais – ICSF- P – PERMANENTE** e debitando a conta contábil **2.7.4.1.01.01.01 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS** no valor de **R\$ 5.963.176,71** no Sistema SIAFIC para o Fechamento do Balanço/2024.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60740.008-8
rec RI - 008757/0-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

Diante dos fatos mencionados o valor dos DEA da Entidade no Balanço/ 2024 será **R\$ 9.504.442,62** na conta contábil **2.7.4.1.01.01.01 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS** comprovado através do Sistema Business Inteligente – BI e planilha em Excel com o relatório das ações patrocinadas pela PGM-RJ (cíveis, trabalhistas e tributárias- atualizada até 31/12/2024) valores de DEA que estão ajuizados, ficando a conta contábil **2.7.4.1.01.01.01 – PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS** com o saldo de **R\$ 11.375.116,15** (Saldo acumulado) no Balanço/ 2024 da Entidade. Fatos que foram respondidos pelo Processo Rio, através do ofício nº **CGM-OFI-2025/00018**.

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	
	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Planos de Previdência e Assistência Médica	1.736,98	-
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	1.900,00	-
Outros Consignatários	1.551,82	1.551,82
Depósitos e Cauções	27.572,70	24.885,05
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	132.297,78	343.456,81
ISS	65.445,56	642.746,86
Contribuição ao RGPS	710.520,36	662.470,22
Convênios a Executar	108.236,46	101.136,45
Total	1.049.261,66	1.776.247,21

4.3.10 – Patrimônio Líquido

A Fundação possui em seus Resultados Acumulados o valor de R\$ 14.058.000,31.

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

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	2.182.645,28	(99.692,19)
Resultado de Exercícios Anteriores	10.003.551,02	6.997.685,16
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.871.804,01	3.105.558,05
Total	14.058.000,31	10.003.551,02

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

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

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

Grupo Balanco Patrimonial	Saldo em 31/12/2023	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercicio anterior ajustado em 31/12/2024
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	46.689.429,65	Retificação por cancelamento de subvenções a receber	(582.251,91)	46.107.177,74
Ativo Não Circulante	3.437.470,92	Retificação em ajuste de depreciação	(384.941,82)	3.052.529,10
Passivo Circulante	31.618.902,42	Retificação por cancelamentos de restos a pagar	2.376.160,29	
		Retificação de obrigações fiscais	453.967,52	34.449.030,23
Passivo Não Circulante	8.504.447,13	Retificação de obrigações fiscais	8.869,93	8.513.317,06
Efeito líquido			1.871.804,01	

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

No ano de 2024, a Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos, no valor de R\$ 1.217.858,31, as Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$ 2.769.697,33, e Transferências e Delegações Recebidas, no valor de R\$149.138.383,12, itens que compõem as Variações Patrimoniais Aumentativas da Fundação, e que contribuiram sobremaneira para o Resultado Patrimonial do Período, no valor de R\$ 2.182.645,28. Enquanto, as Despesas com Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no valor de R\$146.744.828,45, e as Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, no valor de R\$ 8.547.719,74 foram os itens mais relevantes que compõem as Variações Patrimoniais Diminutivas da entidade.

4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

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

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2024, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 3.918,56, e as cauções restituídas no exercício, valor de R\$5.977,13.

Estão contemplados na linha "Outros Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário, tais como: 1- Transferências Financeiras Recebidas, no valor de R\$162.854.982,64; 2- Outras Movimentações Financeiras Recebidas, no valor de R\$4.746,22; e 3- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, no valor de R\$3.918,56.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 80/740.008-8
CPF RI. 094757/0-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matricula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

4.6 – Demonstração da Muta  o do Patrim  nio Líquido

O patrim  nio líquido da entidade cresceu 40,53%, alcançando R\$14.058.000,31 em 2024, comparado aos R\$10.003.551,02 de 2023.

Os ajustes de exercícios anteriores, fruto de retifica  o de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, reduziram/aumentaram o patrim  nio líquido em R\$1.871.804,01, conforme evidenciado na Nota 4.3.10.

5. Outras Informa  es

Contingências

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

Detalhamento	31/12/2024
	R\$
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	78.466,67
Riscos Fiscais	587.861,97
Riscos de A��es Cíveis	112.377.312,65
Total	113.043.641,29

Os registros tiveram como base a planilha encaminhada pela PGM, por meio do OFÍCIO N   PGM-OFI-2025/00611 em 13 de janeiro de 2025.

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

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

Detalhamento	31/12/2024
	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Fianças	100.540,66
Seguros-garantia	30.196.294,90
Total	30.296.835,56

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

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRA  O E FINANÇAS
FUNDA  O RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepulveda
FUNDA  O RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

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

Esclareço que considerei no campo Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial o valor de **R\$ 4.282.719,39, QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO** emitido do Sistema SIAFIC em 31/12/2024, considerando somente as Fontes Próprias da Entidade.

Balanço Patrimonial - Conciliação	31/12/2024
	R\$
Ativo Financeiro	13.329.263,06
Passivo Financeiro	9.046.543,67
Superávit/Déficit Financeiro	4.282.719,39
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	4.282.719,39
Saldo de RPN 2024 a cancelar	-
RPP inscrito, pago financeiramente em 20xx, que será pago orçament. em 2025	-
RPN 2024 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)	-
Valor pago financeiramente em 2024 e será regularizado orçamentariamente em 2025	-
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2025	-
Outros	-
Superávit/ Déficit Financeiro	4.282.719,39

7. Eventos subsequentes

Da data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 681740.008-8
CPF 01.082.957.70-4


DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matrícula 13/291.977-7


Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.057-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO

Acumulado até Dezembro/2024

Emitido em 02/04/25 17:27

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIGADADOS (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	346,25	5.309.460,14	4.460.386,91	4.460.386,91	849.419,48	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	198.759,75	0,00	0,00	198.759,75	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	346,25	5.110.700,39	4.460.386,91	4.460.386,91	650.659,73	0,00
Despesas de Capital	0,00	7.847.178,69	5.945.327,67	5.945.327,67	1.901.851,02	0,00
Investimentos	0,00	7.847.178,69	5.945.327,67	5.945.327,67	1.901.851,02	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
TOTAL	346,25	13.156.638,83	10.405.714,58	10.405.714,58	2.751.270,50	0,00

FONTE: LOGUS

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAR/GC
Mat.: 60736008-8
Port. RI - 000757170-A

DANIELLA MATOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAR
Matrícula 13/201.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177.657-7

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XII, da Lei 4.320/64

Emitido em 02/04/25 17:27

R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE 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	0,00	3.134.305,37	3.125.540,48	8.764,89	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	226.197,71	226.197,71	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	2.908.107,66	2.899.342,77	8.764,89	0,00
Despesas de Capital	0,00	7.193.774,25	7.193.774,25	0,00	0,00
Investimentos	0,00	7.193.774,25	7.193.774,25	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
TOTAL	0,00	10.328.079,62	10.319.314,73	8.764,89	0,00
FONTE: LOGUS					

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/746-008-8
CPF: 01.062757/0-4

DANIELLA MATTOS PINTO
DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS/PRE/DAF
Matricula 13/291.977-7

Marcelo de Aguiar Sepúlveda
FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Presidente
Mat.: 13/177 657-7