



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Descentralização Indiretas
Acumulado até Dezembro/2025

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)	11.395.403,00	11.395.403,00	12.305.416,31	910.013,31
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	1.369.239,00	1.369.239,00	2.194.477,26	825.238,26
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	8.376.251,00	8.376.251,00	7.992.972,88	-383.278,12
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	1.649.913,00	1.649.913,00	2.117.966,17	468.053,17
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)	11.395.403,00	11.395.403,00	12.305.416,31	910.013,31
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)	11.395.403,00	11.395.403,00	12.305.416,31	910.013,31
Déficit (VI)	-	-	58.541.136,78	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	11.395.403,00	11.395.403,00	70.846.553,07	59.451.150,07
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	39.771.168,78	1.909.511,05	-37.861.657,73

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CPF: 02.075.710-1


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210329




PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Descentralização Indiretas
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XII, da Lei 4.320/64

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	39.771.168,78	1.909.511,05	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

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


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210529



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Descentralização Indiretas
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XII, da Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	68.631.633,00	53.246.340,93	46.906.079,72	41.520.923,90	41.080.402,49	6.340.261,21
Pessoal e Encargos Sociais	3.191.297,00	3.691.297,00	3.287.799,81	3.250.980,28	2.974.465,98	403.497,19
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	65.440.336,00	49.555.043,93	43.618.279,91	38.269.943,62	38.105.936,51	5.936.764,02
Despesas de Capital (IX)	192.867.232,00	242.402.049,60	23.940.473,35	23.188.456,11	22.196.809,28	218.461.576,25
Investimentos	192.867.232,00	242.402.049,60	23.940.473,35	23.188.456,11	22.196.809,28	218.461.576,25
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)	261.498.865,00	295.648.390,53	70.846.553,07	64.709.380,01	63.277.211,77	224.801.837,46
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)	261.498.865,00	295.648.390,53	70.846.553,07	64.709.380,01	63.277.211,77	224.801.837,46
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	261.498.865,00	295.648.390,53	70.846.553,07	64.709.380,01	63.277.211,77	224.801.837,46
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60740.008-8
CRC RJ - 09875710-1


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210529



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO FINANCEIRO

Poder: 1 - EXECUTIVO


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

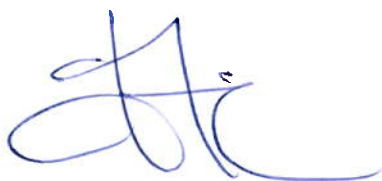
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	12.305.416,31	10.905.582,19
Recursos Não Vinculados	12.299.655,14	10.898.482,18
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	5.761,17	7.100,01
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	5.761,17	7.100,01
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	64.825.158,66	162.854.982,64
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	64.825.158,66	162.758.703,18
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	96.279,46
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	4.746,22
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	4.746,22
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	13.185.558,43	9.021.337,71
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	9.343.604,21	5.730.608,65
Inscrição em Restos a Pagar Processados	3.837.706,82	3.286.810,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.247,40	3.918,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)	13.329.263,06	11.301.322,08
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	13.301.690,36	11.276.437,03
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.572,70	24.885,05
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	103.645.396,46	194.087.970,84

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CPF: 02.344.111-8


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210529



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO FINANCEIRO


Poder: 1 - EXECUTIVO


UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VII)	79.349.672,93	160.027.701,34
Recursos Não Vinculados	29.857.580,04	88.039.233,31
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	49.492.092,89	71.988.468,03
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	24.344.545,25	28.770.550,09
Demais Vinculações Legais	22.284.745,76	36.277.895,96
Outras Vinculações	2.862.801,88	6.940.021,98
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo de Capitalização	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o Sistema de pagamento de Pensões Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	4.746,22
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	4.746,22
Pagamentos Extraorçamentários (X)	7.709.843,08	20.726.260,22
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	4.739.036,58	10.405.714,58
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.970.481,79	10.319.314,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	324,71	1.230,91
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	16.585.880,45	13.329.263,06
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	16.554.385,06	13.301.690,36
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	31.495,39	27.572,70
TOTAL (X) = (VII+VIII+IX+X+XI)	103.645.396,46	184.087.970,84

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat. 607740008-8
CPF 01.221.112-1


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210529




PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Recursos Não Vinculados	12.302.091,34	-2.436,20	12.299.655,14	10.898.482,18	0,00	10.898.482,18
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	5.761,17	0,00	5.761,17	7.100,01	0,00	7.100,01
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	5.761,17	0,00	5.761,17	7.100,01	0,00	7.100,01
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.307.852,51	-2.436,20	12.305.416,31	10.905.582,19	0,00	10.905.582,19

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 607740.008-8
CRC RJ - 04275710-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210629



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL

Poder: 1 - EXECUTIVO


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


Acumulado até 14/2025

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.585.880,45	13.329.263,06
Créditos a Curto Prazo	9.922.631,53	20.646.980,80
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	411.374,86	407.621,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	15.364,26	29.178,23
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	26.935.251,10	34.413.043,92
Ativo Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	1.166.689,47	1.892.018,55
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	1.583.916,35	1.533.133,39
Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	2.750.605,82	3.425.151,94
TOTAL DO ATIVO	29.685.856,92	37.838.195,86

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/140.008-8
CRC RJ - 098757/0-0


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210820



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL

Poder: 1 - EXECUTIVO


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

Acumulado até 14/2025

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	540.173,27	503.076,25
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.784.085,65	5.064.994,54
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	9.073,14	251.749,70
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	629.213,99	1.049.261,66
Total do Passivo Circulante	11.962.546,05	6.869.082,15
Passivo Não Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	1.166.689,47	1.892.018,55
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	36.216.595,14	15.019.094,85
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	37.383.284,61	16.911.113,40
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	-19.659.973,74	14.058.000,31
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	-19.659.973,74	14.058.000,31
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.685.856,92	37.838.195,86

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/140.008-8
CRC RJ 00177710-2


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210529



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 14/2025

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	16.585.880,45	13.329.263,06
Ativo Permanente	13.099.976,47	24.508.932,80
Total do Ativo	29.685.856,92	37.838.195,86
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	13.547.650,98	9.046.543,67
Passivo Permanente	39.400.388,10	17.845.780,74
Total do Passivo	52.948.039,08	26.892.324,41
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	-23.262.182,16	10.945.871,45

VIVIANE PEBEIRA MOREIRA
Contadora/DIRETORIA DE AGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210529



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até 14/2025

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	37.576.067,95	30.296.835,56
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Demandas Judiciais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	37.576.067,95	30.296.835,56
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	319.352.580,30	195.280.961,65
Demandas Judiciais	95.403.572,84	113.043.641,29
Outros atos potenciais passivos	474.797,93	474.797,93
Total dos Atos Potenciais Passivos	415.230.951,07	308.799.400,87

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

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210529



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 14/2025

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	-4.284.475,99	-1.623.399,95
501 - Outros Recursos não Vinculados	16.095.103,57	11.841.853,31
503 - Apoio Financeiro da União em Decorência de Estado de Calamidade Pública	0,00	0,00
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	-5.748.078,52	0,00
703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0,00	0,00
704 - Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo e Gás Natural	-1.081.919,75	-626.132,80
749 - Outras Vinculações de Transferências	0,00	108.236,46
754 - Recursos de Operações de Crédito	-1.942.399,84	-5.323.359,10
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	-4.125,39
899 - Outros Recursos Vinculados	0,00	-90.353,14
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	3.038.229,47	4.282.719,39

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CPF RI - 09475710-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210520



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Poder: 1 - EXECUTIVO

UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XV. da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.992.972,88	7.825.660,77
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.216.803,38	1.417.142,68
Transferências e Delegações Recebidas	71.884.267,82	149.138.383,12
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	1.217.858,31
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.094.915,79	2.769.697,33
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	86.188.959,87	162.368.742,21
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	3.197.313,44	3.280.355,19
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	70.011.709,52	146.744.828,45
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.444,21	34.644,96
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Tributárias	644.238,99	1.578.548,59
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	28.022.432,83	8.547.719,74
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	101.884.138,99	160.186.096,93
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	-15.695.179,12	2.182.645,28

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/240.808-8
CPF RJ: 00875710-1


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210529



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	77.134.822,37	173.769.229,61
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	7.992.972,88	7.825.660,77
Remuneração das Disponibilidades	2.194.477,26	1.419.240,41
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.117.966,17	1.660.681,01
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	64.829.406,06	162.863.647,42
Desembolsos	43.273.382,47	84.439.534,09
Pessoal e Demais Despesas	38.261.581,60	79.483.969,63
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	5.011.476,16	4.949.587,33
Outros desembolsos operacionais	324,71	5.977,13
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	33.861.439,90	89.329.695,52
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	30.604.822,51	87.301.754,54
Aquisição de Ativo Não Circulante	29.973.521,90	81.998.691,10
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	631.300,61	5.303.063,44
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-30.604.822,51	-87.301.754,54
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	3.256.617,39	2.027.940,98
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	13.329.263,06	11.301.322,08
Caixa e Equivalente de caixa final	16.585.880,45	13.329.263,06

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/FUNDO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 607740.008-8
CRC RJ - 0987770-4

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula: 13/242.520-5
CREA-RJ 199210529




PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XVII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.011.476,16	4.949.587,33
Outras Transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	5.011.476,16	4.949.587,33

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740-008-8
CRE RJ 0047710-1


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210529




PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Poder: 1 - EXECUTIVO
UG: 150042 - FUNDAÇÃO INSTITUTO DAS ÁGUAS DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
Acumulado até Dezembro/2025

Anexo XVII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
SANEAMENTO	38.261.581,60	79.483.969,63
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	38.261.581,60	79.483.969,63

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CREC-RJ 00475770-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210529



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/2025

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
Saldos Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.058.000,31	0,00	14.058.000,31
Ajustes dos Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.022.794,93	0,00	-18.022.794,93
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate / Reemissão 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	-15.695.179,12	0,00	-15.695.179,12
Ajustes 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
Saldos Finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.659.973,74	0,00	-19.659.973,74

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.088-8
CRC RJ - 00426710-1

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210629

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 2025

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, 11ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2016, de 18 de Dezembro de 2024), 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 2025, 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. nº 60.740.008-8
CRC RJ - 094757/0-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.620-5
CREA-RJ 199210529

3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

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

3.1. Receitas

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

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

3.2. Despesas

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

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

3.3. Restos a Pagar

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

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

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

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


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

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

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
MTC - 60/740.008-8
CRC RJ - 094757/O-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210629

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 PEBEIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CRC RJ - 094749/O-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210529

4 – Informações Complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Descentralização de Créditos	Dotação Atualizada
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Despesas de Exercícios Anteriores	533.665,00	133.123,51	(130.096,87)	0,00	536.691,64
Diárias - Civil	61.695,00	0,00	0,00	0,00	61.695,00
Equipamentos e Material Permanente	116.449,00	0,00	0,00	0,00	116.449,00
Indenizações e Restituições	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Locação de Mão de Obra	439.428,00	0,00	0,00	0,00	439.428,00
Material de Consumo	3.453.587,00	2.376.622,79	(4.322.879,79)	0,00	1.507.330,00
Obras e Instalações	184.692.912,00	77.847.704,78	(24.860.365,80)	9.844.335,60	247.424.586,58
Obrigações Patronais	413.000,00	150.000,00	0,00	0,00	563.000,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.178.998,00	3.000,00	(3.000,00)	0,00	1.178.998,00
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.396.000,00	1.350.000,00	(1.000.000,00)	0,00	1.746.000,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	260.979,00	0,00	(41.144,00)	0,00	219.835,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	66.469.070,00	11.547.078,70	(33.397.730,00)	644.503,51	45.262.922,21
Passagens e Despesas com Locomoção	68.437,00	0,00	(53.784,87)	0,00	14.652,13
Sentenças Judiciais	292.235,00	0,00	0,00	0,00	292.235,00
Serviços de Consultoria	764.880,00	0,00	(449.002,92)	0,00	315.877,08
Serviços de Tecnologia de Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	266.530,00	0,00	0,00	0,00	266.530,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.191.000,00	0,00	0,00	0,00	1.191.000,00
Total	261.498.865,00	98.407.529,78	(64.256.004,25)	10.488.839,11	306.137.229,64

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 31/12/2025:

Detalhamento	31/12/2025		31/12/2024	
	R\$	%	R\$	%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.188.716,09	17,79	1.412.140,40	12,95
Convênios Realizados - Rio Águas	5.761,17	0,05	7.100,01	0,07
Regularização e Fiscalização do Serviço de Esgotamento Sanitário da AP-5	7.992.972,88	64,95	7.825.660,77	71,76
Outras Restituições - Rio Águas	2.117.966,17	17,21	1.660.681,01	15,23
Total	12.305.416,31	100	10.905.582,19	100

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat. 68/746.008-8
 CRC RJ - 094757/0-4

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
 PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Matrícula 13/242.520-6
 CREA-RJ 199210820

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2025, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Despesas de Exercícios Anteriores	474.026,86	0,60	474.026,86	0,68	474.026,86	0,72
Diárias - Civil	11.524,63	0,01	11.524,63	0,02	11.524,63	0,02
Equipamentos e Material Permanente	3.073,92	0,00	3.073,92	0,00	3.073,92	0,00
Indenizações e Restituições	4.979.373,76	6,28	4.979.373,76	7,11	4.979.373,76	7,53
Locação de Mão de Obra	296.175,90	0,37	262.476,58	0,37	255.927,81	0,39
Material de Consumo	870.505,31	1,10	690.507,31	0,99	690.507,31	1,04
Obras e Instalações	32.247.262,76	40,64	28.288.814,37	40,41	24.891.628,96	37,62
Obrigações Patronais	563.000,00	0,71	526.180,47	0,75	483.331,31	0,73
Obrigações Tributárias e Contributivas	824.310,62	1,04	638.119,88	0,91	638.119,88	0,96
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.557.566,10	1,96	1.557.566,10	2,22	1.400.357,85	2,12
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	131.516,90	0,17	131.516,90	0,19	131.516,90	0,20
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	35.854.534,47	45,19	30.956.762,09	44,22	30.799.303,75	46,55
Passagens e Despesas com Locomoção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciais	84.206,42	0,11	84.206,42	0,12	84.206,42	0,13
Serviços de Consultoria	282.812,36	0,36	244.090,00	0,35	244.090,00	0,37
Serviços de Tecnologia de Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	77.054,62	0,10	65.101,03	0,09	65.101,03	0,10
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.092.728,40	1,38	1.092.728,40	1,56	1.016.271,51	1,54
Total	79.349.672,93	100	70.006.068,72	100	66.168.361,90	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	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Resultado Orçamentário	(67.044.256,62)	(149.122.119,15)
Transferências Financeiras Recebidas	64.825.158,66	162.854.982,64
Restos a Pagar Inscritos no Período	13.181.311,03	9.017.419,15
Restos a Pagar Pagos no Período	(7.709.518,37)	(20.725.029,31)
Saldo do Resultado de Transações Extraorçamentárias	3.922,69	2.687,65
Outros Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Resultado Financeiro	3.256.617,39	2.027.940,98

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat.º 60/740.008-8
 CPF RI. 00975710-4

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
 PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Matrícula 13/242.520-6
 CREA-RJ 199210829

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\$ 64.825.158,66 em 31/12/2025.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2025 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 detalhamentos 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 31/12/2025, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	45.502,97	56.597,02
Tributos a Recuperar / Compensar - Inter OFSS	45.685,28	17.597,99
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Intra	320.186,61	333.426,82
Total	411.374,86	407.621,83

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740.008-8
CPF: 01.004.770-4

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

JOÃO LUZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-5
CREA-RJ 199210820

4.3.2 – Estoques

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

Detalhamento	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Almoxarifado	15.364,26	29.178,23
Total	15.364,26	29.178,23

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	31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
Créditos Realizáveis a Longo Prazo - Intra OFSS	1.166.689,47	1.892.018,55
Total	1.166.689,47	1.892.018,55

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 31/12/2025 R\$	Depreciação em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2025 R\$	Valor Líquido Contábil em 31/12/2024 R\$
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	10	927.676,94	(92.705,14)	834.971,80	842.711,24
Equip de Processamento de Dados	20	747.490,87	(40.941,48)	706.549,39	645.544,13
Móveis e Utensílios	10	40.706,25	(2.870,96)	37.835,29	40.328,98
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	20	4.679,00	(119,13)	4.559,87	4.549,04
Total Bens Móveis		1.720.553,06	(136.636,71)	1.583.916,35	1.533.133,39

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60740.008-8
CRC RJ - 0047110-1

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.620-6
CREA-RJ 199210829

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	
	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Salários, Remunerações e Benefícios	158.878,97	149.735,20
Férias	186.917,63	196.697,94
Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	122.088,00	122.088,00
Encargos Sociais a Pagar	72.288,67	34.555,11
Total	540.173,27	503.076,25


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	
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$	R\$	R\$
Fornecedores Não Parcelados a Pagar	9.097.527,03	4.586.713,38	-	-
Fornecedores Parcelados a Pagar	326.835,73	476.665,01	1.166.689,47	1.892.018,55
Precatórios - Fornecedores	1.351.822,62	-	-	-
Fornecedores Não Parcelados a Pagar - Intra OFSS	7.900,27	1.616,15	-	-
Total	10.784.085,65	5.064.994,54	1.166.689,47	1.892.018,55

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 607740.008-8
CPF: 01.0017570-2


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


JOÃO LUIZ TELES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210529

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	
	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
PIS/PASEP a Recolher	9.073,14	248.384,89
Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	-	3.364,81
Total	9.073,14	251.749,70

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	
	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Provisão para Indenizações Trabalhistas	3.229.961,71	3.643.978,70
Provisão para Indenizações Cíveis	32.986.633,43	11.375.116,15
Total	36.216.595,14	15.019.094,85


Venho esclarecer que a Entidade fechou o **Balanco/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 encaminhada em 13/01/2025. (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.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60740.008-8
CRC RJ - 09475740-1


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210820

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.

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**.

No Exercício de 2025 foi realizado um novo levantamento dos valores das **dívidas sem execução orçamentária – DEAS** da Entidade todos reconhecidos dívida em D.O, tendo como base planilha da PGM das ações cíveis, trabalhistas e tributárias que foram encaminhadas em Agosto / 2025 e Janeiro / 2026 através **Processo nº 001100.000813/2026-81 em 13 de janeiro de 2026** em cumprimento da Resolução de 26 de Novembro de 2025 para o Encerramento do Balanço/2025.

Foi constatado na **planilha da PGM e Sistema Business Inteligente – BI** que as empresas abaixo tiveram as dívidas ajuizadas. Foram registrados na conta contábil **227410101 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS em 31/12/2025**.

- **Consórcio DPG-** Processo Instrutivo- 66012672021; Processo de Fatura - 06/601.267/2021; ND 44905101; FONTE 110, Contrato 2016/6; no valor de **R\$ 137.623,21**.
- **Santa Luzia** - Processo Instrutivo- 66009782013; Processo de Fatura - 26/700.733/2019; ND 44905101; FONTE 110, Contrato 2017/003 no valor de **R\$ 6.432.238,53**.
- **Paulitec** - Processo Instrutivo- 66009762013; Processo de Fatura - 26/700.727/2019; ND 44905101; FONTE 110, Contrato 2014/35; no valor **R\$ 13.064.611,72**.

Foi registrado o valor de **R\$ 3.408.585,61 (2025NP000451)** na conta contábil **227410101 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS** valor referente às Ações Cíveis Prováveis, conforme planilha encaminhada pela PGM em 13/01/2026 com saldos atualizados para o fechamento do Balanço/2025, foi realizado ajuste no valor de **R\$ 1.431.541,79 (2025NP000450)** utilizando a conta contábil **497110401 - Reversão de Provisões de Demandas Judiciais** para ajuste da conta **227410101 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS** fechando o saldo de **R\$ 32.986.633,43** em concordância com o saldo das Ações Cíveis Prováveis da Planilha encaminhada pela PGM.

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60/740-808-8
COR RJ - 09875710-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210820

Diante do trabalho realizado, análises e conciliações foi concluído no encerramento do Exercício /2025 que todas dívidas sem execução orçamentária – DEAS da Entidade estão ajuizadas. Foi baixado da conta **112320101 - RECURSOS A RECEBER PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – Grupo ATIVO CIRCULANTE** contra a conta **AJUSTES BAIXA DE PASSIVO 237110302 > 112320101** no valor de **R\$ 17.179.303,82** para ajuste da conta, valores que foram apropriados das dívidas sem execução orçamentária – DEAS (Permanente) em Exercícios Anteriores que estavam superavaliando a conta. Justifica-se a baixa, à medida que essas ações ajuizadas tiverem ordem de pagamento e será enviado ao órgão guia judicial encaminhada pela PGM que será paga pelo orçamento vigente do ano.

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	
	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Contribuição ao RGPS	253.470,75	710.520,36
Convênios a Executar	-	108.236,46
Depósitos e Cauções	31.495,39	27.572,70
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	163.234,10	132.297,78
ISS	176.255,87	65.445,56
Multas/Descontos Retidos em Faturas	1.239,04	-
Outros Consignatários	-	1.551,82
Planos de Previdência e Assistência Médica	1.618,84	1.736,98
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	1.900,00	1.900,00
Total	629.213,99	1.049.261,66

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
 Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
 Mat. 60/740.008-8
 CPF RI. 09475710-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
 PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
 Matrícula 13/242.520-6
 CREA-RJ 199210529

4.3.10 – Patrimônio Líquido

A Fundação possui em seus Resultados Acumulados o valor de R\$ (19.659.973,74).


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

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	(15.695.179,12)	2.182.645,28
Resultado de Exercícios Anteriores	14.058.000,31	10.003.551,02
Ajustes de Exercícios Anteriores	(18.022.794,93)	1.871.804,01
Total	(19.659.973,74)	14.058.000,31

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

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2024	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2025
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	46.107.177,74	Retificação por cancelamento de subvenções a receber	(18.178.829,33)	27.928.348,41
Ativo Não Circulante	3.052.529,10	Retificação em ajuste de depreciação / Fornecedores Parcelados a Pagar	(346.369,61)	2.706.159,49
Passivo Circulante	-	Retificação por cancelamentos de restos a pagar	96.970,67	96.970,67
Passivo Não Circulante	8.513.317,06	Retificação de obrigações fiscais	6.939,99	
		Retificação em Fornecedores Parcelados a pagar	398.493,35	8.918.750,40
Efeito líquido			(18.022.794,93)	

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 607740.008-8
CRC RJ - 094757/0-4


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

12


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210820

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

No ano de 2025, as Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$ 4.094.915,79, e Transferências e Delegações Recebidas, no valor de R\$ 71.884.267,82, itens que compõem as Variações Patrimoniais Aumentativas da Fundação, e que contribuíram sobremaneira para o Resultado Patrimonial do Período, no valor de (R\$ 15.695.179,12). Enquanto, as Despesas com Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no valor de R\$70.011.709,52, e as Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, no valor de R\$ 28.022.432,83 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 2025, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 4.247,40, e as cauções restituídas no exercício, valor de R\$324,71.

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\$ 64.825.158,66; 2 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, no valor de R\$ 4.247,40.

4.6 – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

O patrim nio líquido da entidade reduziu 239,85 %, totalizando R\$ (19.659.973,74) em 2025, comparado aos R\$ 14.058.000,31 de 2024.

Os ajustes de exercícios anteriores, fruto de retifica o de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, reduziram o patrim nio líquido em R\$ (18.022.794,93) conforme evidenciado na Nota 4.3.10.

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

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDA O RIO-ÁGUAS
Matricula 13/242.520-6
CREA-RJ 199210529

5. Outras Informações

Contingências

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

Detalhamento	31/12/2025
	R\$
Contingências Passivas	
Riscos Trabalhistas	51.408,33
Riscos Fiscais	307.733,94
Riscos de Ações Cíveis	95.044.430,57
Total	95.403.572,84


Os registros tiveram como base a planilha encaminhada pela PGM, por meio do Processo nº 001100.000813/2026-81 em 13 de janeiro de 2026.

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

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

Detalhamento	31/12/2025
	R\$
Garantias e Contragarantias Concedidas	
Fianças	100.540,66
Seguros-garantia	37.475.527,29
Total	37.576.067,95

VIVIANE PEREIRA MOREIRA
Contadora/RIO-ÁGUAS/PRE/DAF/GC
Mat.: 60740.008-8
CPF: 09475710-4


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


JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matrícula 13/242.520-8
CREA-RJ 199210529

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\$ 3.038.229,47**, **QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO** emitido do Sistema SIAFIC em 31/12/2025, considerando somente as Fontes Próprias da Entidade.

Balanço Patrimonial - Conciliação	31/12/2025
	R\$
Ativo Financeiro	16.585.880,45
Passivo Financeiro	13.547.650,98
Superávit/Déficit Financeiro	3.038.229,47
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	3.028.229,47
Saldo de RPN 2025 a cancelar	-
RPP inscrito, pago financeiramente em 2025, que será pago orçament. em 2026	-
RPN 2025 a liquidar (despesa bancária já paga financeiramente)	-
Valor pago financeiramente em 2025 e será regularizado orçamentariamente em 2026	-
Valor será regularizado orçamentariamente e financeiramente em 2025	-
Outros	-
Superávit/ Déficit Financeiro	3.028.229,47

Venho esclarecer que o Superávit do Exercício de 2025 da Fundação Rio-Águas soma o valor de R\$ 16.095.103,57 (FR 501 - Outros Recursos não Vinculados) e não R\$ 3.028.229,47. Foi utilizado o quadro 14.3 SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO para preenchimento do quadro da Nota Explicativa Conciliação do Superávit/Déficit Financeiro compondo os saldos das Fontes de Recursos do Tesouro Municipal refletindo no Passivo Financeiro, uma vez que o quadro 14.6 SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO INDIRETA não refletiu no Passivo Financeiro os saldos das Fontes de Recursos do Tesouro Municipal apresentando diferença no Superávit/Déficit Financeiro no final da conciliação.

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.: 607740.008-8
CRC RJ 00435977-4

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

JOÃO LUIZ TELLES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO RIO-ÁGUAS
Matricula 13/292.520-5
CREA-RJ 199218529