

**DECLARAÇÃO**  
Documento nº 02500.005992/2023-51

<b>DECLARAÇÃO DO CONTADOR</b>	
Denominação completa	Código do Órgão
AGÊNCIA NACIONAL DA ÁGUAS E SANEAMENTO BÁSICO - ANA	44205
<p>Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA.</p> <p>A conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual SIAFI, exceto no tocante à Unidade Gestora 443003, cuja unidade executora encerrou o exercício financeiro de 2022 com a restrição código 773 – TED A COMPROVAR COM DATAEXPIRADA e código 775 – TED A REPASSAR.</p> <p>Registra-se que foi comunicada à Auditoria Interna desta Agência, durante o exercício de 2022, as ocorrências registradas na conformidade contábil, e conforme a Comunicação Interna Comunicação Interna nº 1/2023/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.003499/2023-04, as constatações de saldos irregulares em dezembro de 2022 na Unidade Gestora 443003.</p> <p>Informa-se que as regularizações de inconsistência com reflexo nas demonstrações contábeis disponibilizadas no SIAFI WEB, Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor (CONDESAUD), durante o exercício financeiro, são sanadas à medida das ocorrências havidas.</p> <p>Ainda, as áreas financeira, contábil e orçamentária desta Agência têm trabalhado em conjunto e, embora existam situações operacionais em andamento, que não resultam em distorções relevantes que prejudicam a tomada de decisões e avaliação nelas baseadas, todos os esforços estão sendo realizados para a concretização de soluções de correções.</p> <p>Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p> <p style="text-align: right;">Brasília, 09 de fevereiro de 2023</p> <p style="text-align: center;">(assinado eletronicamente) ANA CAROLINA DIAS MENDES Coordenadora de Contabilidade CRC/DF nº 028355-O</p>	

NOTA TÉCNICA Nº 1/2023/CCONT/COGEF/SAF  
Documento nº 02500.006803/2023-67

Brasília, 14 de fevereiro de 2023.

Ao Coordenador-Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil

**Assunto: Demonstrações contábeis. Informações contábeis para elaboração do relatório de gestão do exercício 2022.**

1. Visa a presente nota técnica fornecer informações relativas às demonstrações contábeis da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), correspondentes ao exercício de 2022, como insumos à elaboração do relatório de gestão, que compõem a tomada de contas anual desta Agência do exercício de 2022.

2. Esclarece-se que os apontamentos apresentados nesta nota técnica visam apenas fornecer com informação útil e relevante a tomada de decisões pelos administradores públicos e não substitui às demonstrações contábeis e notas explicativas.

3. As demonstrações contábeis da ANA foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi), Órgão 44205, Unidade Orçamentária 53210, Unidades Gestoras 443001 (Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – COGEF/SAF/ANA), 443002 (Gestão de Recursos Hídricos), 443003 (Coordenação de Orçamento e Finanças), 443044 (SIP/ANA), e, 440106 (SIP/ANA – INTERAGUAS), e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis brasileiras e em observância às disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade do Setor Público (NBC TSP), no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e no Manual SIAFI, bem como considerando o disposto na Lei nº 4.320/1964, de 17 de março de 1964, na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, e demais normas aplicáveis, sendo sua composição e estruturas evidenciadas pelas seguintes peças:

- a. Balanço Patrimonial (BP);
- b. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- c. Balanço Orçamentário (BO);
- d. Balanço Financeiro (BF);
- e. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- f. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e
- g. Notas Explicativas.

4. Além destas peças, foi elaborada a declaração da contadora acerca da conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, observada a Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual Siafi.

5. As demonstrações contábeis da ANA podem ser acessadas, na íntegra, na página de internet da Agência, no seguinte endereço eletrônico: <https://www.gov.br/ana/pt-br/acesso-a-informacao/auditorias/prestacao-de-contas/demonstracoes-contabeis-e-notas-explicativas-arquivos>

6. Registra-se que foi comunicada à Auditoria Interna da ANA, durante o exercício de 2022, trimestralmente, as ocorrências registradas na conformidade contábil, e as constatações diárias de saldos irregulares com reflexo nas demonstrações contábeis disponibilizadas no SIAFI WEB, Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor (CONDESAUD), durante o exercício financeiro, são sanadas à medida das ocorrências havidas.

7. As áreas financeira, contábil e orçamentária desta Agência têm trabalhado em conjunto e, embora existam situações operacionais em andamento, que não resultam em distorções relevantes que prejudicam a tomada de decisões e avaliação nelas baseadas, todos os esforços estão sendo realizados para a concretização de soluções de correções.

8. Ainda, conforme Declaração do Contador, Documento Próton nº 02500.005992/2023-51, de 09 de fevereiro de 2023, após apuração do exercício financeiro 2022, foi observado que as demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual SIAFI, exceto no tocante à Unidade Gestora 443003, cuja unidade executora encerrou o exercício financeiro de 2022 com a restrição código 773 – TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA e código 775 – TED A REPASSAR

9. Dando sequência, apresentam-se outras informações que possuem o objetivo de evidenciar a situação e o desempenho orçamentário, financeiro e patrimonial, sob os aspectos contábeis, que auxiliam na avaliação da gestão no exercício de 2022.

#### 10. **Balanço Orçamentário (BO):**

O BO evidencia as receitas da ANA no exercício de 2022 no montante de R\$ 359.657.731,90, com origens principais nas concessões e permissões de direitos de recursos hídricos (fonte 16 - R\$ 124.485.643,24), multas aplicadas por infração no uso de recursos hídricos (fonte 74 – R\$ 575.070,19), compensação financeira pelo uso de recursos hídricos (fonte 83 – R\$ 219.419.107,73), e restituições de despesas de exercícios financeiros (fonte 83 – R\$ 15.177.913,74). Confrontando a receita realizada com a previsão atualizada no exercício de 2022, resta demonstrada a realização da receita em 95,5%, inferior ao estimado atualizado em 4,5% (R\$ 16.963.273,10).

Receitas				
Receitas correntes	Previsão inicial (a)	Previsão atualizada (b)	Receitas realizadas (c)	Saldo (c-b)
Receitas correntes	376.621.005,00	376.621.005,00	359.657.731,90	-16.963.273,10
. Receita patrimonial	376.024.506,00	376.024.506,00	343.904.747,97	-32.119.758,03
- Valores mobiliários	544.166,00	544.166,00	0,00	-544.166,00
- Exploração de recursos naturais	375.480.340,00	375.480.340,00	343.904.747,97	-31.575.592,03
. Outras receitas correntes	596.499,00	596.499,00	15.752.983,93	15.156.484,93
- Multas administrativas, contratuais e judiciais	596.499,00	596.499,00	575.070,19	-21.428,81
- Bens, direitos e valores incorporados ao patrimônio público (restituições e ressarcimentos)	0,00	0,00	15.177.913,74	15.177.913,74



O *déficit* orçamentário do exercício de 2022, diferença entre o total das receitas realizadas (R\$ 359.657.731,90) e o total das despesas empenhadas (R\$ 437.239.376,52), alcançou R\$ 77.581.644,62. O equilíbrio das contas foi alcançado mediante repasses financeiros com origens em fontes do Tesouro Nacional.

Resultado orçamentário: Receitas e despesas				
Receitas	Previsão inicial (a)	Previsão atualizada (b)	Receitas/Despesas realizadas (c)	Saldo (c-b)
Receitas correntes	376.621.005,00	376.621.005,00	359.657.731,90	-16.963.273,10
Receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal receitas</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>359.657.731,90</b>	<b>-16.963.273,10</b>
<b>Despesas correntes</b>				
. Pessoal e encargos sociais	101.824.763,00	106.991.268,00	105.565.220,65	1.426.047,35
. Outras despesas correntes	367.985.046,00	332.924.958,00	319.171.744,00	13.753.214,00
<b>Despesas de capital</b>	<b>14.742.576,00</b>	<b>14.565.576,00</b>	<b>12.502.411,87</b>	<b>2.063.164,13</b>
<b>Reserva de contingência</b>	<b>31.162.860,00</b>	<b>31.162.860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.162.860,00</b>
<b>Subtotal despesas</b>	<b>515.715.245,00</b>	<b>485.644.662,00</b>	<b>437.239.376,52</b>	<b>48.405.285,48</b>
<i>Déficit</i> (despesas empenhadas menos receitas realizadas)			77.581.644,62	

Os créditos orçamentários adicionais abertos no valor total de R\$ 30.070.583,00 tiveram suas compensações no próprio orçamento autorizado, e objetivaram atender, predominantemente, demandas relativas ao *superávit* financeiro na fonte 16 – Outorga de Direitos de Uso de Recursos Hídricos, no valor de R\$ 21.849.366,00, e outras demandas da Administração da Unidade.

Confrontando as despesas orçamentárias empenhadas do exercício de 2022 com às verificadas no exercício de 2021, nota-se um acréscimo total de 4,04%. Este acréscimo concentra-se em sua maior parte no Programa 2222 – Saneamento Básico, Ação 219R – Melhoria da Qualidade Regulatória do Setor de Saneamento.

Resultado orçamentário: Despesas				
Exercício	Dotação inicial	Dotação atualizada	Dotação empenhada	Varição percentual entre valores empenhados
2021	319.787.011,00	446.995.601,00	420.254.630,58	//////////
2022	515.715.245,00	485.644.662,00	437.239.376,52	4,04%

Foram realizados pagamentos à conta de dotações orçamentárias do exercício de 2022, no valor de R\$ 374.929.661,16, equivalente à 85,75% do montante empenhado. A inscrição de restos a pagar processados e não processados do exercício totalizou R\$ 62.309.715,36.

Os pagamentos e cancelamentos de obrigações oriundas de empenhos emitidos em anos anteriores ao exercício de 2022 no valor total R\$ 66.556.068,82, reduziu a reinscrição de restos a pagar processados e não processados para R\$ 2.512.877,59:



Anexos 1 e 2: Demonstrativo de execução de restos a pagar processados e não processados					
Despesas orçamentárias	Inscritos em exercícios anteriores (a)	Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (a + b - c - d)
1 - Pessoal e encargos sociais	0,00	6.141.340,31	6.141.340,31	0,00	0,0
3 - Outras despesas correntes	3.172.000,52	41.437.273,12	35.086.028,89	8.302.104,71	1.221.140,04
4 - Despesas de capital	3.800.319,95	14.518.012,51	10.890.956,33	6.135.638,58	1.291.737,55
<b>Total</b>	<b>6.972.320,47</b>	<b>62.096.625,94</b>	<b>52.118.325,53</b>	<b>14.437.743,29</b>	<b>2.512.877,59</b>

As reinscrições e inscrições de restos a pagar processados e não processados para atendimento em exercícios subsequentes alcançaram R\$ 64.822.592,95, e correspondem a 13,35% das dotações atualizadas do exercício de 2022. Essas reinscrições e inscrições do exercício, quando comparada com às ocorridas no exercício de 2021, evidenciam redução percentual relativa de 2,10%:

Anexos 1 e 2: Demonstrativo de execução de restos a pagar processados e não processados					
Exercício	Saldo reinscrito de exercícios anteriores (a)	Valor inscrito do exercício de 2022 (b)	Valor total reinscrito e inscrito (c)	Dotação autorizada para o exercício (d)	Varição % de reinscrição e inscrição (c / d)
2021	7.152.011,07	61.916.935,34	69.068.946,41	446.995.601,00	15,45%
2022	2.512.877,59	62.309.715,36	64.822.592,95	485.644.662,00	-13,35%
<b>Redução % relativa de reinscrições e inscrições de restos a pagar</b>					<b>2,10%</b>

#### 11. Balanço Patrimonial (BP):

O Balanço Patrimonial evidencia os ativos e passivos e sua evolução no exercício de 2022, comparado com o de 2021. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais administrados pela Agência, com capacidade de geração de benefícios econômicos ou potencial de serviços. Os passivos evidenciam os saldos das obrigações presentes, decorrentes de eventos passados e com alta probabilidade de desembolso futuro. O Patrimônio Líquido (PL) indica a diferença entre o total do Ativo e do Passivo, sendo importante referência acerca da situação patrimonial da entidade. Os principais resultados apresentados no Balanço Patrimonial foram os seguintes:

A aumento de 152,25% do caixa entre os exercícios comparados, correspondente a R\$ 10.429.466,38, decorreu, principalmente, em razão da autorização de pagamento no Siafi após o horário pré-definido para emissão da ordem bancária no mesmo dia. Desta forma, o pagamento liquidado em 2022, no valor de R\$ 10.600.000,00, teve a ordem bancária processada em janeiro exercício de 2023.

O resultado financeiro reflete *déficit* no valor de R\$ 36.508.105,86 (Ativo financeiro de R\$ 17.279.744,42 menos Passivo financeiro de R\$ 53.787.850,28). Apesar do resultado deficitário, ele representa redução de *déficit* em 29,75%, quando comparado ao exercício de 2021.



Balanco Patrimonial (R\$)		
Ativo	Exercício 2022	Exercício 2021
<b>Ativo Circulante</b>	<b>165.837.277,84</b>	<b>175.185.510,32</b>
- Caixa e Equivalentes de Caixa	17.279.744,42	6.850.278,04
- Créditos a Curto Prazo	148.355.691,36	167.655.854,12
- Estoques	201.842,06	679.378,16
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>186.355.777,96</b>	<b>178.965.188,55</b>
- Ativo Realizável a Longo Prazo	22.749.385,96	15.674.451,87
- Imobilizado	136.848.489,14	137.647.139,12
- Intangível	26.757.902,86	25.643.597,56
<b>Total do Ativo</b>	<b>352.193.055,80</b>	<b>354.150.698,87</b>

Balanco Patrimonial (R\$)		
Passivo	Exercício 2022	Exercício 2021
<b>Passivo Circulante</b>	<b>23.739.384,93</b>	<b>15.161.226,73</b>
- Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.088.975,13	5.737.540,08
- Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.602.065,53	0,00
- Transferências Fiscais a Curto Prazo	436.199,68	637.699,68
- Demais Obrigações a Curto Prazo	6.612.144,59	8.785.986,97
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>5.437.663,96</b>
- Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	5.437.663,96
<b>Total do Passivo Exigível</b>	<b>23.739.384,93</b>	<b>20.598.890,69</b>
- Resultados Acumulados	328.453.670,87	333.551.808,18
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>328.453.670,87</b>	<b>333.551.808,18</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>352.193.055,80</b>	<b>354.150.698,87</b>

Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Exercício 2022					
Especificação	Exercício 2022	Exercício 2021	Especificação	Exercício 2022	Exercício 2021
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>17.279.744,42</b>	<b>6.850.278,04</b>	<b>Passivo Financeiro</b>	<b>53.787.850,28</b>	<b>58.821.061,43</b>
<b>Ativo Permanente</b>	<b>334.913.311,38</b>	<b>347.300.420,83</b>	<b>Passivo Permanente</b>	<b>5.935.277,55</b>	<b>13.592.005,39</b>
			<b>Saldo Patrimonial Financeiro</b>	<b>-36.508.105,86</b>	<b>-51.970.783,39</b>
			<b>Saldo Patrimonial Permanente</b>	<b>328.978.033,83</b>	<b>333.708.415,44</b>
			<b>Saldo Patrimonial Total</b>	<b>292.469.927,97</b>	<b>281.737.632,05</b>

## 12. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL):

Patrimônio Líquido é a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial. Pode ser um montante positivo ou negativo. Na ANA, integram o patrimônio líquido basicamente os resultados acumulados, evidenciando o resultado do período segregado dos resultados



acumulados de períodos anteriores. No exercício de 2022, aferiu-se redução do Patrimônio Líquido da ordem de R\$ 5.098.137,31:

<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (R\$)</b>		
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Exercício 2022</b>	<b>Exercício 2021</b>
<b>Saldo inicial do exercício</b>	<b>333.551.808,18</b>	<b>323.178.025,60</b>
Ajustes de exercícios anteriores	-1.963.772,02	-1.949.899,29
Reavaliação de ativos	0,00	0,00
Resultado do exercício	-3.134.365,29	12.323.681,87
<b>Saldo final do exercício</b>	<b>328.453.670,87</b>	<b>333.551.808,18</b>
<b>Varição patrimonial (a – b)</b>		<b>-5.098.137,31</b>

### 13. **Balanco Financeiro (BF):**

O Balanço Financeiro demonstra o resultado da receita e da despesa orçamentária, conjugados com os saldos provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Os ingressos e os dispêndios em 2022 alcançaram R\$ 1.260.836.653,97 aproximadamente 14,89% menor que os verificados no exercício anterior:

<b>Balanco Financeiro (R\$)</b>		
<b>Ingressos</b>		
<b>Classificação</b>	<b>Exercício 2022</b>	<b>Exercício 2021</b>
Receitas Ordinárias	0,00	0,00
Receitas Vinculadas	360.370.225,52	581.669.705,06
Deduções da Receita Orçamentária	-615.855,92	-239.137.744,96
Transferências Financeiras Recebidas	842.169.908,79	1.067.952.736,97
Recebimentos Extraordinários	52.062.097,54	52.923.177,85
Saldo do Exercício Anterior	6.850.278,04	18.117.039,21
<b>Total de Ingressos</b>	<b>1.260.836.653,97</b>	<b>1.481.524.914,13</b>

<b>Balanco Financeiro (R\$)</b>		
<b>Dispêndios</b>		
<b>Classificação</b>	<b>Exercício 2022</b>	<b>Exercício 2021</b>
Despesas Ordinárias	138.015.822,23	117.950.597,72
Despesas Vinculadas	257.142.982,38	272.475.574,74
Transferências Financeiras Concedidas	588.923.981,56	852.664.530,47



Pagamentos Extraorçamentários	259.474.123,38	231.583.933,16
Saldo para o Exercício Seguinte	17.279.744,42	6.850.278,04
<b>Total de Dispêndios</b>	<b>1.260.836.653,97</b>	<b>1.481.524.914,13</b>

Os dispêndios diretamente realizados pela ANA no exercício de 2022 nas fontes vinculadas foram de R\$ 257.142.982,38, redução de R\$ 15.332.592,36 em relação ao exercício anterior:

Balanco Financeiro (R\$)				
Dispêndios: Fontes Vinculadas				
Classificação	Exercício 2022 (a)	Exercício 2021 (b)	Varição (a - b)	%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	5.606.326,00	2.227.109,21	3.379.216,79	5,63%
Previdência Social (RPPS)	0,00	1.328.844,81	-1.328.844,81	
Dívida Pública	0,00	8.128.513,80	-8.128.513,80	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	251.536.656,38	260.791.106,92	-9.254.450,54	
<b>Total</b>	<b>257.142.982,38</b>	<b>272.475.574,74</b>	<b>-15.332.592,36</b>	

#### 14. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC):

A Demonstração dos Fluxos de Caixa permite avaliar a capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como evidencia a utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Em 2022, as operações evidenciaram ingressos no valor de R\$ 1.202.708.509,28, representado, em sua maioria, por Transferências Financeiras Recebidas, cujo montante de R\$ 842.169.908,79, correspondeu a 70% dos ingressos totais. Os dispêndios, alcançaram R\$ 1.192.279.042,90, e as Transferências Financeiras Concedidas, no valor de R\$ 588.923.981,56, e as Transferência de Arrecadação para Outra Unidade, no valor de R\$ 216.744.253,22, totalizando R\$ 805.668.234,78, correspondeu a 67,57% dos dispêndios totais.

A geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa apresenta resultado positivo de R\$ 10.429.466,38 em 2022, e isso se deve, principalmente, ao fato da redução dos dispêndios no exercício:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (R\$)		
Especificação	Exercício 2022	Exercício 2021
Receita Patrimonial	343.904.747,97	277.113.014,90
Remuneração das Disponibilidades	0,00	642.272,34
Outras Receitas Derivadas e Originárias	15.849.621,63	64.776.672,86
Ingressos Extraorçamentários	66.508,76	68.830,30
Transferências Financeiras Recebidas	842.169.908,79	1.067.952.736,97



Demais Recebimentos	717.722,13	0,00
<b>Total de Ingressos</b>	<b>1.202.708.509,28</b>	<b>1.410.553.527,37</b>
Pessoal e Demais Despesas	-181.299.944,35	-182.638.905,84
Transferências Concedidas	-191.607.641,74	-206.289.691,93
Outros Desembolsos Operacionais	-805.734.743,54	-1.023.301.231,39
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.454.646,16	-8.873.088,24
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.182.067,11	-717.371,14
<b>Total de Desembolsos</b>	<b>-1.192.279.042,90</b>	<b>-1.421.820.288,54</b>
<b>Geração de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>10.429.466,38</b>	<b>-11.266.761,17</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	6.850.278,04	18.117.039,21
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Final</b>	<b>17.279.744,42</b>	<b>6.850.278,04</b>

<b>Transferências Financeiras Recebidas por Execução Orçamentária (R\$)</b>		
<b>Especificação</b>	<b>Exercício 2022</b>	<b>Exercício 2021</b>
4.5.1.1.2.01.00 – Cota recebida	390.338.890,60	0,00
4.5.1.1.2.02.00 – Repasse recebido	4.825.700,57	388.367.193,49
4.5.1.1.2.03.00 – Sub-repasse recebido	356.172.570,84	363.567.443,31
4.5.1.2.2.01.00 – Transferências recebidas para pagamento de RP	89.642.351,73	70.497.519,85
4.5.1.2.2.02.00 – Demais transferências recebidas	600.548,88	6.037.619,42
4.5.1.2.2.03.00 – Movimentação de saldos patrimoniais	589.846,17	239.482.960,90
<b>Total</b>	<b>842.169.908,79</b>	<b>1.067.952.736,97</b>

<b>Transferências Financeiras Concedidas (R\$)</b>		
<b>Especificação</b>	<b>Exercício 2022</b>	<b>Exercício 2021</b>
3.5.1.1.2.02.00 – Repasse concedido	-40.014.852,99	-26.281.705,48
3.5.1.1.2.03.00 – Sub-repasse concedido	-356.172.570,84	-363.567.443,31
3.5.1.2.2.01.00 – Transferências concedidas para pagamento	-48.938.551,79	-45.903.061,81
3.5.1.2.2.08.00 – Repasse devolvido	0,00	-4.537.774,32
3.5.1.2.2.02.00 – Demais transferências concedidas	-325.003,66	-1.424.165,19
3.5.1.2.2.03.00 – Movimentação de saldos patrimoniais	-143.473.002,28	-410.950.380,36
<b>Total</b>	<b>-588.923.981,56</b>	<b>-852.664.530,47</b>

<b>Transferências de Arrecadação para Outras Unidades (R\$)</b>		
<b>Especificação</b>	<b>Exercício 2022</b>	<b>Exercício 2021</b>
6.2.1.2.0.00.00 – Receita Realizada	-360.370.225,52	-581.669.705,06
6.2.1.3.0.00.00 – Deduções da Receita Orçamentária	615.855,92	239.137.744,96
8.9.9.9.1.08.02 – Controle da Arrecadação na UG Arrecadadora	143.010.116,38	171.967.403,78
<b>Total</b>	<b>-216.744.253,22</b>	<b>-170.564.556,32</b>

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)  
ANA CAROLINA DIAS MENDES  
Coordenadora de Contabilidade

Ciente das análises realizadas pela Coordenadora de Contabilidade, NOTA TÉCNICA Nº 1/2023/CCONT/COGEF/SAF, Documento no 02500.006803/2023-67.

Considerando que as informações e atos administrativos produzidos nessas análises estão revestidas pela responsabilidade funcional dos servidores que as prestaram, encaminham-se os autos do Processo Administrativo à Superintendência de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas – SAF, para conhecimento destas informações, bem como para encaminhar à Assessoria Especial de Governança (ASGOV), para conhecimento e adoção de providências julgadas cabíveis.

Brasília, 14 de fevereiro de 2023.

(assinado eletronicamente)  
JOÃO LUIZ DA CUNHA  
Coordenador-Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil  
CRC/DF nº 15261-2





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSION 16/01/2023	PÁGINA 1
------------------------	-------------

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>359.754.369,60</b>	<b>342.531.960,10</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>395.158.804,61</b>	<b>390.426.172,46</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>138.015.822,23</b>	<b>117.950.597,72</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>360.370.225,52</b>	<b>581.669.705,06</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>257.142.982,38</b>	<b>272.475.574,74</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	5.606.326,00	2.227.109,21
Dívida Pública	96.637,70	-	Previdência Social (RPPS)	-	1.328.844,81
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	360.273.587,82	581.669.705,06	Dívida Pública	-	8.128.513,80
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-615.855,92</b>	<b>-239.137.744,96</b>	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	251.536.656,38	260.791.106,92
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>842.169.908,79</b>	<b>1.067.952.736,97</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>588.923.981,56</b>	<b>852.664.530,47</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	751.337.162,01	751.934.636,80	Resultantes da Execução Orçamentária	396.187.423,83	394.386.923,11
Cota Recebida	390.338.890,60	-	Repasse Concedido	40.014.852,99	26.281.705,48
Repasse Recebido	4.825.700,57	388.367.193,49	Sub-repasse Concedido	356.172.570,84	363.567.443,31
Sub-repasse Recebido	356.172.570,84	363.567.443,31	Repasse Devolvido	-	4.537.774,32
Independentes da Execução Orçamentária	90.832.746,78	316.018.100,17	Independentes da Execução Orçamentária	192.736.557,73	458.277.607,36
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	89.642.351,73	70.497.519,85	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	48.938.551,79	45.903.061,81
Demais Transferências Recebidas	600.548,88	6.037.619,42	Demais Transferências Concedidas	325.003,66	1.424.165,19
Movimentação de Saldos Patrimoniais	589.846,17	239.482.960,90	Movimento de Saldos Patrimoniais	143.473.002,28	410.950.380,36
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>52.062.097,54</b>	<b>52.923.177,85</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>259.474.123,38</b>	<b>231.583.933,16</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	17.367.907,70	6.369.185,62	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.570.685,62	6.811.197,72
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	33.909.958,95	46.485.161,93	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	36.092.675,78	54.136.034,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	66.508,76	68.830,30	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	66.508,76	68.830,30
Outros Recebimentos Extraorçamentários	717.722,13	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	216.744.253,22	170.567.870,62
Demais Recebimentos	717.722,13	-	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	216.744.253,22	170.564.556,32
Demais Recebimentos	717.722,13	-	Demais Pagamentos	-	3.314,30
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>6.850.278,04</b>	<b>18.117.039,21</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>17.279.744,42</b>	<b>6.850.278,04</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.850.278,04	18.117.039,21	Caixa e Equivalentes de Caixa	17.279.744,42	6.850.278,04
<b>TOTAL</b>	<b>1.260.836.653,97</b>	<b>1.481.524.914,13</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.260.836.653,97</b>	<b>1.481.524.914,13</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 16/01/2023 PAGINA 1

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>165.837.277,84</b>	<b>175.185.510,32</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.739.384,93</b>	<b>15.161.226,73</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.279.744,42	6.850.278,04	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.088.975,13	5.737.540,08
Créditos a Curto Prazo	148.355.691,36	167.655.854,12	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	9.178,07	21.817.544,49	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.602.065,53	-
Demais Créditos e Valores	148.346.513,29	145.838.309,63	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	436.199,68	637.699,68
Estoques	201.842,06	679.378,16	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	6.612.144,59	8.785.986,97
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>186.355.777,96</b>	<b>178.965.188,55</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>5.437.663,96</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	22.749.385,96	15.674.451,87	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	22.749.385,96	15.674.451,87	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	22.613.917,82	15.538.983,73	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	135.468,14	135.468,14	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	5.437.663,96
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>23.739.384,93</b>	<b>20.598.890,69</b>
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2022	2021
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>136.848.489,14</b>	<b>137.647.139,12</b>	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	111.380.823,16	112.195.543,14	Resultados Acumulados	328.453.670,87	333.551.808,18
Bens Móveis	209.088.736,57	199.837.686,80	Resultado do Exercício	-3.134.365,29	12.323.681,87
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-97.707.913,41	-87.642.143,66	Resultados de Exercícios Anteriores	333.551.808,18	323.178.025,60
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.963.772,02	-1.949.899,29
Bens Imóveis	25.467.665,98	25.451.595,98	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens Imóveis	25.467.665,98	25.451.595,98	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>328.453.670,87</b>	<b>333.551.808,18</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>26.757.902,86</b>	<b>25.643.597,56</b>			
Softwares	26.757.902,86	25.643.597,56			
Softwares	26.757.902,86	25.643.597,56			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 16/01/2023 PAGINA 2

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>352.193.055,80</b>	<b>354.150.698,87</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>352.193.055,80</b>	<b>354.150.698,87</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>17.279.744,42</b>	<b>6.850.278,04</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>53.787.850,28</b>	<b>58.821.061,43</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>334.913.311,38</b>	<b>347.300.420,83</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>5.935.277,55</b>	<b>13.592.005,39</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>292.469.927,97</b>	<b>281.737.632,05</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>35.098.861,81</b>	<b>31.642.916,08</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>115.091.780,14</b>	<b>99.643.552,57</b>
Atos Potenciais Ativos	35.098.861,81	31.642.916,08	Atos Potenciais Passivos	115.091.780,14	99.643.552,57
Garantias e Contragarantias Recebidas	24.601.359,26	20.913.346,86	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	10.130.338,97	10.362.405,64	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	73.513.330,19	69.712.256,67
Direitos Contratuais	367.163,58	367.163,58	Obrigações Contratuais	41.578.449,95	29.931.295,90
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>35.098.861,81</b>	<b>31.642.916,08</b>	<b>TOTAL</b>	<b>115.091.780,14</b>	<b>99.643.552,57</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-3.844.076,29</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-32.664.029,57</b>
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-32.664.029,57
<b>TOTAL</b>	<b>-36.508.105,86</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL**

EXERCICIO 2022	PERIODO Anual
-------------------	------------------

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSAO 16/01/2023	PAGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTITULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>24.066.179,65</b>	<b>-1.676.301,79</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.202.708.509,28</b>	<b>1.410.553.527,37</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>343.904.747,97</b>	<b>277.113.014,90</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	-	-
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	<b>642.272,34</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>15.849.621,63</b>	<b>64.776.672,86</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>842.954.139,68</b>	<b>1.068.021.567,27</b>
Ingressos Extraorçamentários	66.508,76	68.830,30
Transferências Financeiras Recebidas	842.169.908,79	1.067.952.736,97
Demais Recebimentos	717.722,13	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.178.642.329,63</b>	<b>-1.412.229.829,16</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-181.299.944,35</b>	<b>-182.638.905,84</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-323.390,60	-329.097,22
Defesa Nacional	-309.776,96	-468.896,29
Segurança Pública	-640.853,04	-730.236,35
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-5.606.326,00	-4.828.122,12
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-170.295.627,96	-171.909.577,94
Ciência e Tecnologia	-3.854.636,18	-4.355.514,54
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 16/01/2023 PAGINA 2

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-156.090,02	-1.852,80
Energia	-	-
Transporte	-113.243,59	-15.608,58
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-191.607.641,74</b>	<b>-206.289.691,93</b>
Intergovernamentais	-39.092.746,86	-34.427.380,67
A Estados e/ou Distrito Federal	-37.091.264,46	-33.777.198,17
A Municípios	-2.001.482,40	-650.182,50
Intragovernamentais	-15.078.848,50	-15.456.943,10
Outras Transferências Concedidas	-137.436.046,38	-156.405.368,16
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-805.734.743,54</b>	<b>-1.023.301.231,39</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-66.508,76	-68.830,30
Transferências Financeiras Concedidas	-588.923.981,56	-852.664.530,47
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-216.744.253,22	-170.564.556,32
Demais Pagamentos	-	-3.314,30
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-13.636.713,27</b>	<b>-9.590.459,38</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-13.636.713,27</b>	<b>-9.590.459,38</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.454.646,16	-8.873.088,24
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.182.067,11	-717.371,14
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>10.429.466,38</b>	<b>-11.266.761,17</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>6.850.278,04</b>	<b>18.117.039,21</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>17.279.744,42</b>	<b>6.850.278,04</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/01/2023 PAGINA 1

SUBTÍTULO 53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>359.657.731,90</b>	<b>-16.963.273,10</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>376.024.506,00</b>	<b>376.024.506,00</b>	<b>343.904.747,97</b>	<b>-32.119.758,03</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	544.166,00	544.166,00	-	-544.166,00
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	375.480.340,00	375.480.340,00	343.904.747,97	-31.575.592,03
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>596.499,00</b>	<b>596.499,00</b>	<b>15.752.983,93</b>	<b>15.156.484,93</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	596.499,00	596.499,00	575.070,19	-21.428,81
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	15.177.913,74	15.177.913,74
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/01/2023 PAGINA 2

SUBTÍTULO 53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>359.657.731,90</b>	<b>-16.963.273,10</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>359.657.731,90</b>	<b>-16.963.273,10</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>77.581.644,62</b>	<b>77.581.644,62</b>
<b>TOTAL</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>376.621.005,00</b>	<b>437.239.376,52</b>	<b>60.618.371,52</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	-30.070.583,00	-	30.070.583,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-30.070.583,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>469.809.809,00</b>	<b>439.916.226,00</b>	<b>424.736.964,65</b>	<b>388.095.897,78</b>	<b>370.220.294,15</b>	<b>15.179.261,35</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>101.824.763,00</b>	<b>106.991.268,00</b>	<b>105.565.220,65</b>	<b>105.565.220,65</b>	<b>99.044.211,02</b>	<b>1.426.047,35</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>367.985.046,00</b>	<b>332.924.958,00</b>	<b>319.171.744,00</b>	<b>282.530.677,13</b>	<b>271.176.083,13</b>	<b>13.753.214,00</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>14.742.576,00</b>	<b>14.565.576,00</b>	<b>12.502.411,87</b>	<b>4.709.367,01</b>	<b>4.709.367,01</b>	<b>2.063.164,13</b>
<b>Investimentos</b>	<b>14.742.576,00</b>	<b>14.565.576,00</b>	<b>12.502.411,87</b>	<b>4.709.367,01</b>	<b>4.709.367,01</b>	<b>2.063.164,13</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>31.162.860,00</b>	<b>31.162.860,00</b>	-	-	-	<b>31.162.860,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>515.715.245,00</b>	<b>485.644.662,00</b>	<b>437.239.376,52</b>	<b>392.805.264,79</b>	<b>374.929.661,16</b>	<b>48.405.285,48</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>515.715.245,00</b>	<b>485.644.662,00</b>	<b>437.239.376,52</b>	<b>392.805.264,79</b>	<b>374.929.661,16</b>	<b>48.405.285,48</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/01/2023 PAGINA 3

SUBTÍTULO 53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>TOTAL</b>	<b>515.715.245,00</b>	<b>485.644.662,00</b>	<b>437.239.376,52</b>	<b>392.805.264,79</b>	<b>374.929.661,16</b>	<b>48.405.285,48</b>

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.172.000,52</b>	<b>39.659.098,62</b>	<b>33.340.813,26</b>	<b>33.332.813,26</b>	<b>8.277.145,84</b>	<b>1.221.140,04</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.172.000,52	39.659.098,62	33.340.813,26	33.332.813,26	8.277.145,84	1.221.140,04
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.800.319,95</b>	<b>14.518.012,51</b>	<b>10.890.956,33</b>	<b>10.890.956,33</b>	<b>6.135.638,58</b>	<b>1.291.737,55</b>
Investimentos	3.800.319,95	14.518.012,51	10.890.956,33	10.890.956,33	6.135.638,58	1.291.737,55
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.972.320,47</b>	<b>54.177.111,13</b>	<b>44.231.769,59</b>	<b>44.223.769,59</b>	<b>14.412.784,42</b>	<b>2.512.877,59</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>7.919.514,81</b>	<b>7.894.555,94</b>	<b>24.958,87</b>	<b>-0,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.141.340,31	6.141.340,31	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.778.174,50	1.753.215,63	24.958,87	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>7.919.514,81</b>	<b>7.894.555,94</b>	<b>24.958,87</b>	<b>-0,00</b>



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 16/01/2023	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.040.788.988,31</b>	<b>1.287.534.732,36</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>124.809.372,18</b>	<b>102.816.690,23</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	124.809.372,18	102.816.690,23
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	-	<b>642.272,34</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	642.272,34
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>842.208.933,79</b>	<b>1.067.952.736,97</b>
Transferências Intragovernamentais	842.169.908,79	1.067.952.736,97
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	39.025,00	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>59.263.783,19</b>	<b>42.893.162,74</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	50.297.389,80	42.865.777,01
Ganhos com Desincorporação de Passivos	8.966.393,39	27.385,73
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>14.506.899,15</b>	<b>73.229.870,08</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 16/01/2023	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	14.506.899,15	73.229.870,08
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.043.923.353,60</b>	<b>1.275.211.050,49</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>102.038.604,33</b>	<b>101.327.846,75</b>
Remuneração a Pessoal	83.442.569,12	82.153.198,90
Encargos Patronais	16.082.260,20	16.338.073,34
Benefícios a Pessoal	2.066.797,48	2.160.096,15
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	446.977,53	676.478,36
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>6.302.191,53</b>	<b>5.529.025,53</b>
Aposentadorias e Reformas	4.573.867,95	3.849.502,26
Pensões	1.050.984,61	956.754,63
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	677.338,97	722.768,64
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>99.753.772,95</b>	<b>105.338.596,42</b>
Uso de Material de Consumo	8.539.954,50	7.424.412,80
Serviços	81.148.048,70	88.382.621,64
Depreciação, Amortização e Exaustão	10.065.769,75	9.531.561,98
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>34,58</b>	<b>-</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	34,58	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>775.806.613,04</b>	<b>1.041.345.665,72</b>
Transferências Intragovernamentais	588.923.981,56	852.664.530,47
Transferências Intergovernamentais	175.782.631,48	188.161.135,25
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	11.100.000,00	520.000,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>38.149.623,73</b>	<b>21.645.966,86</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	332.659,39	-
Incorporação de Passivos	312.827,92	339.575,33
Desincorporação de Ativos	37.504.136,42	21.306.391,53



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
<b>Tributárias</b>	<b>26.001,17</b>	<b>23.081,75</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.603,48	13.114,00
Contribuições	10.397,69	9.967,75
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>21.846.512,27</b>	<b>867,46</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	21.846.512,27	867,46
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-3.134.365,29</b>	<b>12.323.681,87</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021

## Notas Explicativas – 4º trimestre 2022

### Base Legal/normativos – Base de preparação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis da União (DCON) obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); (Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.128 a 1.137/2008), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 6ª edição; (Portaria Conjunta das Secretarias do Tesouro Nacional e da Secretaria de Orçamento Federal nº 1/2014 e Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional nº 700/2014); e a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP); bem como, considerando o disposto na Lei nº 4.320/1964; na Lei Complementar nº 101/2000 e demais normas aplicáveis.

As DCON abrangem as entidades, cuja execução orçamentária e financeira da receita e despesa, seja registrada na modalidade total do SIAFI, da administração direta e indireta de todos os Poderes da União, do MPU e da DPU que integrem os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social (OFSS), de acordo com o artigo 140, § 5º da Lei nº 13.242, de 30 de dezembro de 2015 (Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2016 – LDO 2016).

Neste contexto, a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), órgão 44205, como autarquia sob regime especial, criada pela Lei nº 9.984, de 17 de julho de 2000, obedecerá às regras normatizadas pela Administração Pública Federal.

A ANA é dotada de autonomia administrativa e financeira, vinculada ao Ministério do Desenvolvimento Regional, órgão 53.000, integra o Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos - SINGREH e tem por finalidade implementar, em sua esfera de atribuições, a Política Nacional de Recursos Hídricos, nos termos da Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997. Tem sede e foro no Distrito Federal, podendo instalar Unidades Administrativas Regionais - UARs, visando ao alcance de seus objetivos institucionais.

Em sua estrutura organizacional, a ANA é composta pelas seguintes unidades gestoras que executam transações orçamentárias e financeiras no sistema SIAFI:

443001 AGÊNCIA NACIONAL DE ÁGUAS E SANEAMENTO BÁSICO - COGEF/SAF/ANA

443002 GESTAO RECURSOS HIDRICOS

443003 COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.

443044 SIP/ANA - SUP. DE IMP. DE PROG. E PROJETOS

440106 SIP/ANA - INTERAGUAS

443012 SUPERINT. REG. SERVIÇOS E SEG. BARRAGENS

443018 COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE - CCONT

443025 ASINT/ANA - ASSESSORIA ESPECIAL INTERNACIONAL

443044 SPP/ANA - SUPERINT. PLANOS, PROGRAMAS E PROJETOS

A Coordenação de Contabilidade - CCONT, cuja competência é coordenar, supervisionar, orientar e acompanhar a execução das atividades relacionadas ao registro dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da ANA está registrada como unidade gestora no sistema SIAFI na rubrica 443018 COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE.

## **Resumo das Principais Práticas Contábeis – Breve resumo dos critérios para reconhecimento, mensuração e evidenciação:**

A ANA, como órgão integrante da Administração Pública Federal, cumpre as práticas contábeis da União que advém da Portaria nº 548 da STN/2015 que dispõe sobre os prazos limites de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação. Na referida portaria foi aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP), estando os procedimentos definidos na Portaria STN nº 634 (arts. 6º e 7º), de 19 de novembro de 2013, e as regras aplicáveis descritas no MCASP.

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da ANA, tendo em consideração as opções e premissas do modelo PCASP.

### **(a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras:**

A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

### **(b) Caixa e equivalentes de caixa:**

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### **(c) Créditos a curto prazo:**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) transferências concedidas; (v) empréstimos e financiamentos concedidos; (vi) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo.

### **(d) Ativo realizável a longo prazo:**

Compreendem os direitos a receber a longo prazo, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) investimentos temporários; e (vi) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

### **(e) Estoques:**

Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas os estoques reguladores da União), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, estes bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

### **(f) Imobilizado:**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

(g) Apuração do resultado:

No modelo PCASP é possível a apuração dos seguintes resultados: (i) patrimonial; (ii) orçamentário; e (iii) financeiro.

(g.1) Resultado patrimonial:

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para União e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

(g.2) Resultado orçamentário:

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Deste modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

(g.3) Resultado financeiro:

O resultado financeiro representa o confronto entre os ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União. No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância

do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### Composição dos principais itens das Demonstrações Contábeis – composição, informações qualitativas e estimativas

#### Nota 1. BALANÇO PATRIMONIAL

O Ativo Circulante, no exercício financeiro de 2022 foi da ordem de R\$ 165.837.277,84. Do valor de R\$ 148.355.691,36, correspondente à Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, o valor de R\$ 147.458.864,14 corresponde à conta 1.1.3.82.38.00 – ADIANTAMENTO – TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA – TED, Ug’s 443001 e 443003.

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS - EXERCÍCIO 2022		
Ativo	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>	<b>R\$ 165.837.277,84</b>	<b>R\$ 175.185.510,32</b>
Caixa e equivalentes de caixa	R\$ 17.279.744,42	R\$ 6.850.278,04
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 148.355.691,36</b>	<b>R\$ 167.655.854,12</b>
- Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 9.178,07	R\$ 21.817.544,49
- Demais créditos e valores a curto prazo	R\$ 148.346.513,29	R\$ 145.838.309,63
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	-	-
<b>Estoques</b>	<b>R\$ 201.842,06</b>	<b>R\$ 679.378,16</b>
<b>Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda</b>	-	-
<b>VPDs Pagas Antecipadamente</b>	-	-

```

__ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
23/01/2023 14.06 SALDOS DIFERENTE DE ZERO USUARIO: CAROL
ORGAO: 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO GEST TELA: 001

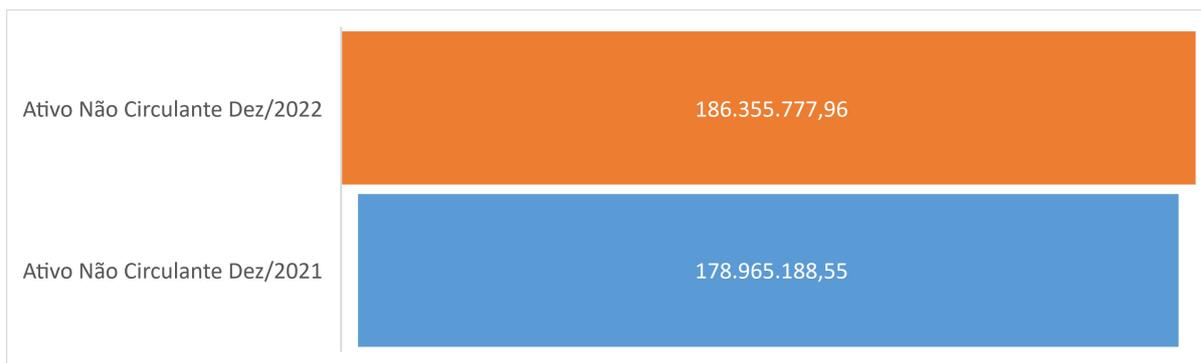
FINAL DE EXERCICIO
CONTA / UNIDADE GESTORA
UG NOME DA UG SALDO ATUAL
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL
113823800 - ADIANTAMENTO - TERMO EXECUCAO DESCENTRALI 147458864,14 D
- 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASIC 1250000,00 D
- 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS. 146208864,14 D

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=CONRAZO PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA
10/003
  
```

O Ativo Não Circulante foi da ordem de R\$ 186.355.777,96.

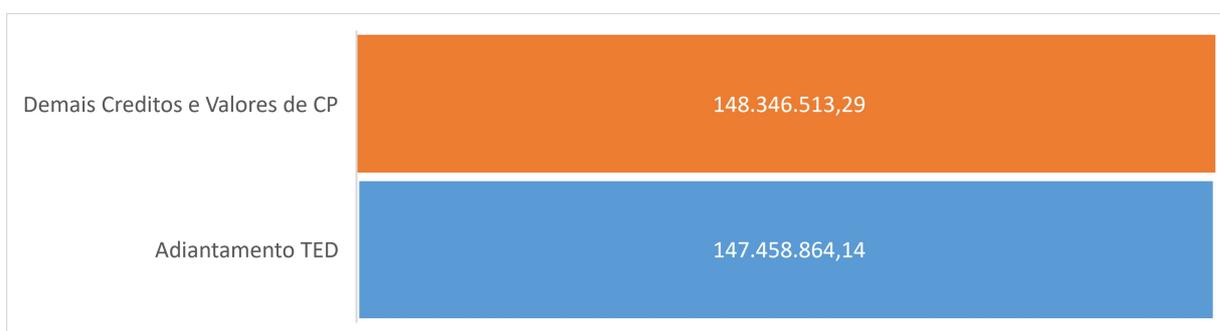
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>R\$ 186.355.777,96</b>	<b>R\$ 178.965.188,55</b>
<b>Ativo realizável a longo prazo</b>	<b>R\$ 22.749.385,96</b>	<b>R\$ 15.674.451,87</b>
- Créditos a Longo Prazo	<b>R\$ 22.749.385,96</b>	<b>R\$ 15.674.451,87</b>
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 22.613.917,82	R\$ 15.538.983,73
Demais Créditos e Valores	R\$ 135.468,14	R\$ 135.468,14
- Estoques	-	-
<b>Investimentos</b>	-	-
- Participações Permanentes	-	-
- Propriedades para Investimento	-	-
Propriedades para Investimento	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-
- Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-
- Demais Investimentos Permanentes	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>R\$ 136.848.489,14</b>	<b>R\$ 137.647.139,12</b>
- <b>Bens Móveis</b>	<b>R\$ 111.380.823,16</b>	<b>R\$ 112.195.543,14</b>
Bens Móveis	R\$ 209.088.736,57	R\$ 199.837.686,80
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-R\$ 97.707.913,41	-R\$ 87.642.143,66
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-
- <b>Bens Imóveis</b>	<b>R\$ 25.467.665,98</b>	<b>R\$ 25.451.595,98</b>
Bens Imóveis	R\$ 25.467.665,98	R\$ 25.451.595,98
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-
<b>Intangível</b>	<b>R\$ 26.757.902,86</b>	<b>R\$ 25.643.597,56</b>
- Softwares	<b>R\$ 26.757.902,86</b>	<b>R\$ 25.643.597,56</b>
Softwares	R\$ 26.757.902,86	R\$ 25.643.597,56
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-
- Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-
- Direitos de Uso de Imóveis	-	-
<b>Diferido</b>	-	-

**Gráfico 1 – Ativo Não Circulante Dez/2022 x Ativo Não Circulante Dez/2021**



Fonte: SIAFI/ Valores em reais (R\$)

**Gráfico 2 – Demais Créditos e Valores de CP x Adiantamento -TED**



Fonte: SIAFI/ Valores em reais (R\$)

Os principais resultados apresentados no Balanço Patrimonial foram os seguintes:

- R\$ 17.279.744,42 de saldo em caixa e equivalentes de caixa;
- Redução do ativo e passivo, em relação ao exercício de 2021, da ordem de aproximadamente 0,56%;
- O total do Ativo em 2022 foi de R\$ 352.193.055,80, enquanto em 2021 foi de R\$ 354.150.698,87;
- No passivo circulante, o valor de R\$ 10.602.065,53, na conta Fornecedores e Contas a Pagar de C.P, R\$ 10.600.000,00 refere-se ao PROGRAMA DAS NACOES UNIDAS PARA O DESENVOLVIMENTO à conta 213210400 - CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS, assim como o valor de R\$ 436.199,68, referente à UG 43002, Caixa Econômica Federal, Contrato de Repasse 858854;

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS - EXERCÍCIO 2022		
Passivo	2022	2021
<b>Passivo Circulante</b>	<b>R\$ 23.739.384,93</b>	<b>R\$ 15.161.226,73</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	R\$ 6.088.975,13	R\$ 5.737.540,08
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 10.602.065,53	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Transferências Fiscais a Curto Prazo	R\$ 436.199,68	R\$ 637.699,68
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais obrigações de curto prazo	R\$ 6.612.144,59	R\$ 8.785.986,97
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 5.437.663,96</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	R\$ 5.437.663,96
Resultado Diferido	-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>R\$ 23.739.384,93</b>	<b>R\$ 20.598.890,69</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 328.453.670,87</b>	<b>R\$ 333.551.808,18</b>
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>R\$ 328.453.670,87</b>	<b>R\$ 333.551.808,18</b>
- Resultado do exercício	-R\$ 3.134.365,29	R\$ 12.323.681,87
- Resultado de exercícios anteriores	R\$ 333.551.808,18	R\$ 323.178.025,60
- Ajustes de exercícios anteriores	-R\$ 1.963.772,02	-R\$ 1.949.899,29
<b>Total do Passivo</b>	<b>R\$ 352.193.055,80</b>	<b>R\$ 354.150.698,87</b>

\_\_\_ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)

23/01/23 14:49

USUARIO : CAROL

PAGINA : 1

UG EMITENTE

: 443002 - GESTAO RECURSOS HIDRICOS - CEF

GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

POSICAO : ENCERRAMENTO 14 - FECHADO

CONTA CONTABIL : 215310000 - TRANSF DISCRIC A PAGAR - CONSOLIDACAO

CONTA CORRENTE

- F 0183000000 CR 858854

SALDO EM R\$

436.199,68 C

TOTAL COM ISF F - FINANCEIRO :

436.199,68 C

TOTAL DA CONTA :

436.199,68 C

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI PF10=EMAIL PF12=RETORNA

```

__ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
23/01/23 14:50                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO          : ENCERRAMENTO 14 - FECHADO
CONTA CONTABIL   : 213210400 - CONTAS A PAGAR - CREDITORES ESTRANGEIROS

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- F 0100000000 03723329000179
PROGRAMA DAS NACOES UNIDAS PARA O DESENVOLVIMENTO - 10.600.000,00 C
TOTAL COM ISF F - FINANCEIRO : 10.600.000,00 C
TOTAL DA CONTA : 10.600.000,00 C

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI PF10=EMAIL PF12=RETORNA

```

**Nota 1.1 – DÍVIDA ATIVA**

Quanto à dívida ativa não tributária, registra-se que no exercício financeiro de 2022, foram efetuados alguns ajustes nos registros referente às atualizações dos valores da dívida ativa/créditos a receber de usuários de recursos hídricos.

Junto à Coordenação de Arrecadação da ANA decidiu-se registrar os valores por Bacia Hidrográfica, de forma a cada uma ter seu código genérico, desta forma:

```

__ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
23/01/23 14:58                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO          : ENCERRAMENTO 14 - FECHADO
CONTA CONTABIL   : 121110500 - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- P EX11015PB
BACIA DO RIO PARAIBA DO SUL                    6.289.957,52 D
P EX11016D0
BACIA DO RIO DOCE                              3.003.898,34 D
P EX11016PC
BACIA DOS RIOS PCJ                             3.190.718,83 D
P EX11017SF
BACIA DO RIO SÃO FRANCISCO                     8.896.368,56 D
P EX11018PN
BACIA RIO PARANAIBA                            214.555,25 D
P EX20003IN
MULTA POR INFRAÇÃO DE NORMAS RH                981.391,68 D
CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI F8=AVANCA PF10=EMAIL PF12=RETORNA

```

Além disso, houve o repasse do valor da dívida ativa de curto prazo para o longo prazo. Atualmente, os valores de créditos a receber na UG 443003, Conta Contábil 11.111.05 - DÍVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA é da ordem de R\$ 22.613.917,82, conforme orientações do Manual SIAFI da STN, macrofunção: 02.00.12- DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO.

## Nota 1.2 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação.

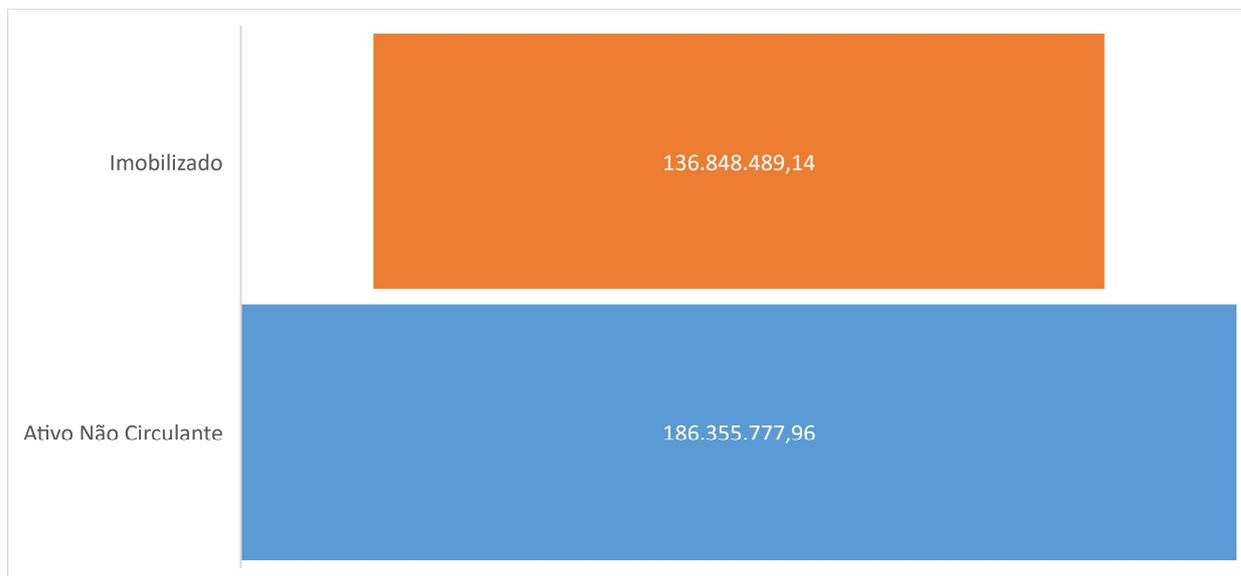
Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>R\$ 186.355.777,96</b>	<b>R\$ 178.965.188,55</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>R\$ 136.848.489,14</b>	<b>R\$ 137.647.139,12</b>
<b>- Bens Móveis</b>	<b>R\$ 111.380.823,16</b>	<b>R\$ 112.195.543,14</b>
Bens Móveis	R\$ 209.088.736,57	R\$ 199.837.686,80
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-R\$ 97.707.913,41	-R\$ 87.642.143,66
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-
<b>- Bens Imóveis</b>	<b>R\$ 25.467.665,98</b>	<b>R\$ 25.451.595,98</b>
Bens Imóveis	R\$ 25.467.665,98	R\$ 25.451.595,98
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-

O Imobilizado da ANA está segregado em dois grupos: (i) bens móveis; e (ii) bens imóveis. Em dezembro de 2022, o Imobilizado totalizava R\$ 136.848.489,14, e em dezembro de 2021 totalizava R\$ 137.647.139,12.

O Imobilizado corresponde a aproximadamente 76% da totalidade do Ativo Não Circulante.

### Gráfico 3 – Ativo Não Circulante x Imobilizado



Fonte: SIAFI/ Valores em reais (R\$)

Em relação aos bens móveis, estes correspondem 73,43% do ativo imobilizado, sendo, em dezembro de 2022, o valor de R\$ 209.088.736,57 e depreciação no valor de R\$ 97.707.913,41, saldo de R\$ 111.380.823,16.

**Tabela 2 – Bens Móveis – Composição**

	R\$	
	31/12/2022	31/12/2021
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	112.382.662,51	104.665.143,37
Bens de Informática	42.175.645,59	39.880.100,64
Móveis e Utensílios	9.277.366,98	8.926.732,85
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	7.787.284,65	7.915.048,59
Veículos	33.852.952,53	35.221.469,24
Peças e Conjuntos de Reposição		
Bens Móveis em Almoarifado		
Demais Bens Móveis	3.612.824,31	3.229.192,11
Depreciação / Amortização Acumulada	(97.707.913,41)	(87.642.143,66)
Redução ao Valor Recuperável		

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Dos bens móveis registrados na conta Máquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramentas, 87%, refere-se a Aparelhos de Medição e Orientação; a conta Bens de Informática, 100% dos bens móveis estão registrados na conta corrente Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação, no valor de R\$ 42.175.645,59. Assim como, em última análise, na conta Material Cultural, Educacional e de Comunicação, a conta corrente Equipamentos para áudio, vídeo e foto, representa cerca de 99% dessa, conforme tabela a seguir:

**Tabela 3 – Conta Contábil – Bens Móveis**

Conta Contábil		31/12/2022	31/12/2021
123110101	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	96.510.739,74	91.782.795,01
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.234.755,37	1.226.095
123110103	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	4.064.895,50	5.800.020,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	4.798.327,10	120.032,80
123110106	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	9.915,00	9.915,00
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.220.131,80	2.177.272,00
123110108	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	43.792,36	43.792,36
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	930.385,51	929.285,70
123110112	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	172.928,94	172.928,94
123110113	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	743.334,44	762.996,71
123110120	MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	121.115,12	122.393,60
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	9.198,92	9.198,92
123110125	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.523.142,71	1.508.417,81
123110201	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	42.175.645,59	39.880.100,64
123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	619.266,18	577.734,5
123110302	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10.715,73	9.907,03
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	8.647.385,07	8.339.091,00
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	4.618,54	4.618,54

123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	7.782.491,11	7.910.255,05
123110406	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	175,00	175,00
123110501	VEICULOS EM GERAL	1.212,10	1.212,10
123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	28.154.493,60	29.512.427,34
123110505	AERONAVES	58.363,33	58.363,33
123110506	EMBARCACOES	5.638.883,50	5.649.466,47
123119909	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.663.850,19	2.298.217,99
123119910	MATERIAL DE USO DURADOURO	930.974,12	930.974,12
123119999	OUTROS BENS MOVEIS	18.000,00	
	Depreciação acumulada	(97.707.913,41)	(87.642.143,66)

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2022.

Os critérios e procedimentos adotados pela ANA para cálculos e registros da Depreciação, Conta Contábil 12.381.0100 - DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS, encontram-se embasados no Manual SIAFI, da STN, na Macrofunção 02.03.30 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, suas Autarquias e Fundações.

Como metodologia de cálculo da depreciação é utilizado o método de cotas lineares (quotas constantes) para o valor depreciável do bem. Não há no âmbito da Agência, até o momento, aplicação de metodologias de amortização e exaustão. As taxas utilizadas para os cálculos da depreciação são as definidas na macrofunção supramencionada.

Quanto ao impacto da utilização dos critérios contidos nas NBC T 16.9 e NBC 16.10 sobre o resultado apurado pela UG no exercício, informa-se que desde o início da depreciação, em 01/01/2011, o valor acumulado até 31/12/2022, conta contábil 12.381.01.00 – Depreciação Acumulada

– Bens Móveis foi da ordem de, na UG 443001, R\$ 97.649.008,56, e na UG 443044, de R\$ 58.904,85.

Do Ativo Imobilizado, aproximadamente, 18% referem-se a Bens Imóveis. Os Bens Imóveis da União em 31/12/2022 totalizavam R\$ 25.467.665,98 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Mês Lançamento		DEZ/2022	DEZ/2021
Conta Contábil		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
123210601	'= OBRAS EM ANDAMENTO	20.184.500,21	20.168.430,21
123210700	'= INSTALACOES	3.529.778,39	3.529.778,39
123210605	'= ESTUDOS E PROJETOS	1.378.183,39	1.378.183,39
123210202	'= EDIFICIOS	375.203,99	375.203,99
<b>Total</b>		<b>25.467.665,98</b>	<b>25.451.595,98</b>

De acordo com a tabela anterior, os Bens Imóveis em Andamento correspondem cerca de 79% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão 44205.

\_\_\_ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)\_\_\_  
 23/01/2023 15.50 SALDOS DIFERENTE DE ZERO USUARIO: CAROL  
 ORGAO : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO TELA: 6

14 DE 2022

		SALDO ATUAL R\$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL		
1.2.3.1.1.05.03	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	28.154.493,60 D
1.2.3.1.1.05.05	AERONAVES	58.363,33 D
1.2.3.1.1.05.06	EMBARCACOES	5.638.883,50 D
1.2.3.1.1.99.00	DEMAIS BENS MOVEIS	3.612.824,31 D
1.2.3.1.1.99.09	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.663.850,19 D
1.2.3.1.1.99.10	MATERIAL DE USO DURADOURO	930.974,12 D
1.2.3.1.1.99.99	OUTROS BENS MOVEIS	18.000,00 D
1.2.3.2.0.00.00	BENS IMOVEIS	25.467.665,98 D
1.2.3.2.1.00.00	BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO	25.467.665,98 D
1.2.3.2.1.02.00	BENS DE USO ESPECIAL NAO REGISTRAD	375.203,99 D
1.2.3.2.1.02.02	EDIFICIOS	375.203,99 D
1.2.3.2.1.06.00	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	21.562.683,60 D
1.2.3.2.1.06.01	OBRAS EM ANDAMENTO	20.184.500,21 D
1.2.3.2.1.06.05	ESTUDOS E PROJETOS	1.378.183,39 D

CONTINUA...

\_\_\_ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)\_\_\_  
 23/01/2023 15.52 SALDOS DIFERENTE DE ZERO USUARIO: CAROL  
 ORGAO : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO TELA: 7

14 DE 2022

		SALDO ATUAL R\$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL		
1.2.3.2.1.07.00	INSTALACOES	3.529.778,39 D
1.2.3.8.0.00.00	DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO	97.707.913,41 C
1.2.3.8.1.00.00	DEPREC, EXAUSTAO E AMORTIZ ACUMULA	97.707.913,41 C
1.2.3.8.1.01.00	DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEI	97.707.913,41 C

## Nota 02. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Conforme as Demonstrações das Variações Patrimoniais, a seguir, em dezembro de 2022, as Variações Patrimoniais tiveram saldo de R\$ - 3.134.365,29.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	2022	2021
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>124.809.372,18</b>	<b>102.816.690,23</b>
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	124.809.372,18	102.816.690,23
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	-	<b>642.272,34</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	642.272,34
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>842.169.908,79</b>	<b>1.067.952.736,97</b>
Transferências Intragovernamentais	842.169.908,79	1.067.952.736,97
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>39.025,00</b>	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	39.025,00	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>59.263.783,19</b>	<b>42.893.162,74</b>
Ganhos com Desincorporação de Passivos	50.297.389,80	42.865.777,01
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	8.966.393,39	27.385,73
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>14.506.899,15</b>	<b>73.229.870,08</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	14.506.899,15	73.229.870,08
<b>TOTAL</b>	<b>1.040.788.988,31</b>	<b>1.287.534.732,36</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
	2022	2021
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>102.038.604,33</b>	<b>101.327.846,75</b>
Remuneração a Pessoal	83.442.569,12	82.153.198,90
Encargos Patronais	16.082.260,20	16.338.073,34
Benefícios a Pessoal	2.066.797,48	2.160.096,15
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	446.977,53	676.478,36
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>6.302.191,53</b>	<b>5.529.025,53</b>
Aposentadorias e Reformas	4.573.867,95	3.849.502,26
Pensões	1.050.984,61	956.754,63
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	677.338,97	722.768,64
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>99.753.772,95</b>	<b>105.338.596,42</b>
Uso de Material de Consumo	8.539.954,50	7.424.412,80
Serviços	81.148.048,70	88.382.621,64
Depreciação, Amortização e Exaustão	10.065.769,75	9.531.561,98
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>34,58</b>	-
Juros e Encargos de Mora	34,58	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>775.806.613,04</b>	<b>1.041.345.665,72</b>
Transferências Intragovernamentais	588.923.981,56	852.664.530,47
Transferências Intergovernamentais	175.782.631,48	188.161.135,25
Transferências ao Exterior	11.100.000,00	520.000,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>38.149.623,73</b>	<b>21.645.966,86</b>
Perdas Involuntárias	332.659,39	-
Incorporação de Passivos	312.827,92	339.575,33
Desincorporação de Ativos	37.504.136,42	21.306.391,53
<b>Tributárias</b>	<b>26.001,17</b>	<b>23.081,75</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.603,48	13.114,00
Contribuições	10.397,69	9.967,75
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>21.846.512,27</b>	<b>867,46</b>
Constituição de Provisões	21.846.512,27	867,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.043.923.353,60</b>	<b>1.275.211.050,49</b>
<b>VPD Aumentativas</b>		<b>1.040.788.988,31</b>
<b>VPD Diminutivas</b>		<b>1.043.923.353,60</b>
<b>SALDO</b>	-	<b>3.134.365,29</b>

Este fato impacta a Demonstração do resultado da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO			
Resultados acumulados	2022 (a)	2021 (b)	
Saldo inicial do exercício	R\$ 333.551.808,18	R\$ 323.178.025,60	
Ajustes de exercícios anteriores	-R\$ 1.963.772,02	-R\$ 1.949.899,29	
Reavaliação de ativos			
Resultado do exercício	-R\$ 3.134.365,29	R\$ 12.323.681,87	
Saldo final do exercício	R\$ 328.453.670,87	R\$ 333.551.808,18	
<b>Variação patrimonial (a - b)</b>		<b>-R\$ 5.098.137,31</b>	

### Nota 03. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

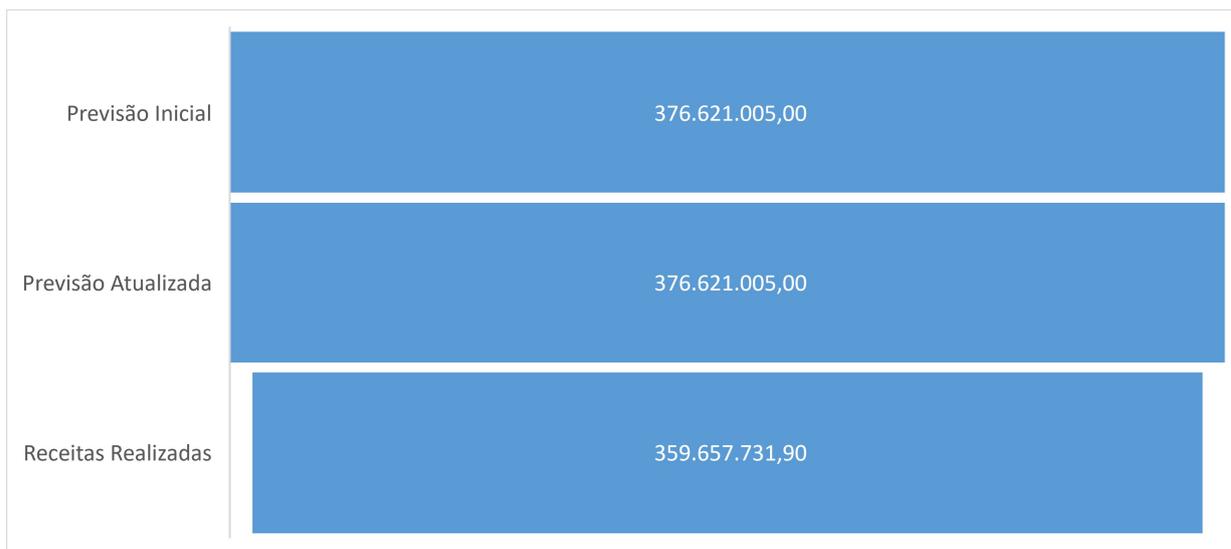
#### Receitas

As receitas realizadas em 2022 correspondem aproximadamente 91% da previsão atualizada para o exercício financeiro.

Observa-se que o resultado do Balanço Orçamentário da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico é deficitário em R\$ 77.581.644,62. Esse déficit é resultado do valor das receitas realizadas, no valor de R\$ 359.657.731,90 e despesas empenhadas, no valor de R\$ 437.239.376,52.

<b>BALANÇO ORÇAMENTARIO</b>				
<b>RECEITAS</b>				
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>Previsão Inicial (a)</b>	<b>Previsão Atualizada (b)</b>	<b>Receitas Realizadas (c)</b>	<b>Saldo (c - b)</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 376.621.005,00</b>	<b>R\$ 376.621.005,00</b>	<b>R\$ 359.657.731,90</b>	<b>-R\$ 16.963.273,10</b>
- Receitas Tributárias	-	-	-	-
- Receitas de Contribuições	-	-	-	-
<b>- Receita Patrimonial</b>	<b>R\$ 376.024.506,00</b>	<b>R\$ 376.024.506,00</b>	<b>R\$ 343.904.747,97</b>	<b>-R\$ 32.119.758,03</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	R\$ 544.166,00	R\$ 544.166,00	R\$ -	-R\$ 544.166,00
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	R\$ 375.480.340,00	R\$ 375.480.340,00	R\$ 343.904.747,97	-R\$ 31.575.592,03
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
- Receita Agropecuária	-	-	-	-
- Receita Industrial	-	-	-	-
- Receitas de Serviços	-	-	-	-
- Transferências Correntes	-	-	-	-
<b>Outras Transferências Correntes</b>	<b>R\$ 596.499,00</b>	<b>R\$ 596.499,00</b>	<b>R\$ 15.752.983,93</b>	<b>R\$ 15.156.484,93</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	R\$ 596.499,00	R\$ 596.499,00	R\$ 575.070,19	-R\$ 21.428,81
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 15.177.913,74	R\$ 15.177.913,74
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>Receitas de Capital</b>				
- Operações de Crédito	-	-	-	-
- Alienação de Bens	-	-	-	-
- Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
- Transferências de Capital	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>				
<b>Subtotal de Receitas</b>	<b>R\$ 376.621.005,00</b>	<b>R\$ 376.621.005,00</b>	<b>R\$ 359.657.731,90</b>	<b>-R\$ 16.963.273,10</b>
<b>Refinanciamento</b>				
<b>Déficit (Despesas empenhadas - Receitas realizadas )</b>				<b>77.581.644,62</b>
<b>Créditos Adicionais Abertos</b>				
- Superavit Financeiro	-	-R\$ 30.070.583,00	R\$ 0,00	-R\$ 30.070.583,00
- Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
- Créditos Cancelados	-	-R\$ 30.070.583,00	-	-

Gráfico 04 - Receita Inicial – Atualizada – Realizada

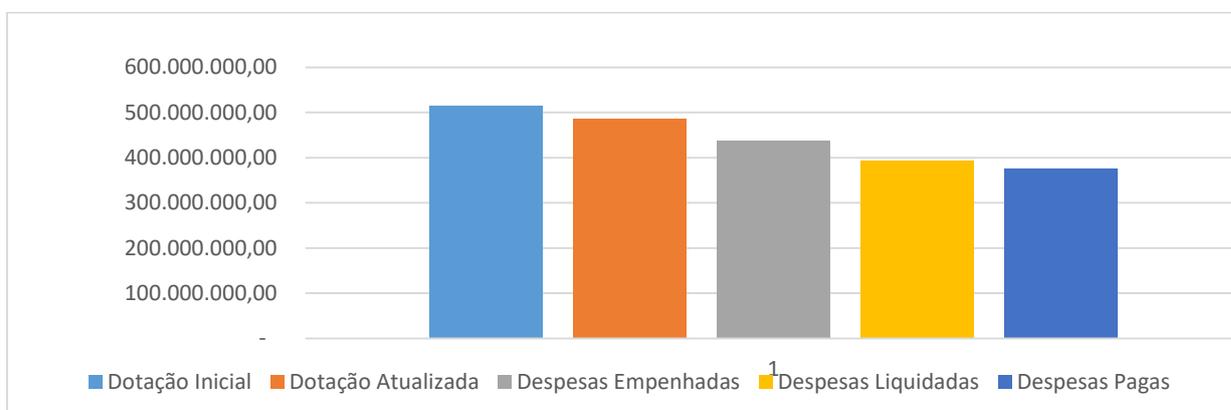


Fonte: SIAFI/ Valores em reais (R\$)

### Despesas

A Dotação Atualizada é de R\$ 485.644.662,00, sendo que deste valor R\$ 14.565.576,00 são despesas de capital. Aproximadamente 71% das despesas orçamentárias foram empenhadas. As despesas liquidadas correspondem a R\$ 254.176.763,75e aproximadamente 67% destas despesas foram pagas, em relação às empenhadas.

Despesas Orçamentárias	DESPESAS					
	Dotação Inicial (a)	Dotação Atualizada (b)	Despesas Empenhadas (c)	Despesas Liquidadas (d)	Despesas Pagas (e)	Saldo (b - c)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 469.809.809,00</b>	<b>R\$ 439.916.226,00</b>	<b>R\$ 424.736.964,65</b>	<b>R\$ 388.095.897,78</b>	<b>R\$ 370.220.294,15</b>	<b>R\$ 15.179.261,35</b>
- Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 101.824.763,00	R\$ 106.991.268,00	R\$ 105.565.220,65	R\$ 105.565.220,65	R\$ 99.044.211,02	R\$ 1.426.047,35
- Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
- Outras Despesas Correntes	R\$ 367.985.046,00	R\$ 332.924.958,00	R\$ 319.171.744,00	R\$ 282.530.677,13	R\$ 271.176.083,13	R\$ 13.753.214,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>R\$ 45.905.436,00</b>	<b>R\$ 45.728.436,00</b>	<b>R\$ 12.502.411,87</b>	<b>R\$ 4.709.367,01</b>	<b>R\$ 4.709.367,01</b>	<b>R\$ 33.226.024,13</b>
- Investimentos	R\$ 14.742.576,00	R\$ 14.565.576,00	R\$ 12.502.411,87	R\$ 4.709.367,01	R\$ 4.709.367,01	R\$ 2.063.164,13
- Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
- Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 31.162.860,00	R\$ 31.162.860,00	-	-	-	R\$ 31.162.860,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>R\$ 515.715.245,00</b>	<b>R\$ 485.644.662,00</b>	<b>R\$ 437.239.376,52</b>	<b>R\$ 392.805.264,79</b>	<b>R\$ 374.929.661,16</b>	<b>R\$ 48.405.285,48</b>



Fonte: Tesouro Gerencial/ Valores em reais (R\$)

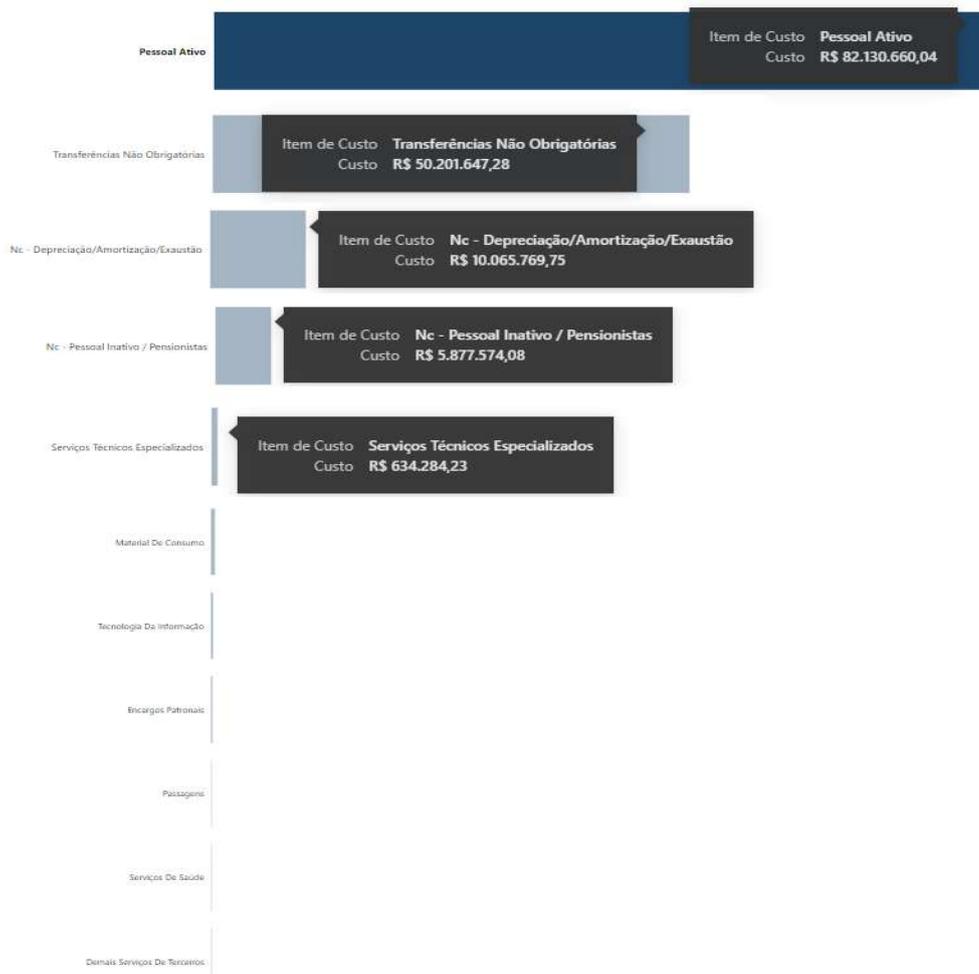
O saldo de R\$ 2.512.877,59, inscrição de Restos a Pagar Não Processados decorre dos valores executados pela ANA, assim como os valores de TED's descentralizados por este órgão, e que foram inscritos.

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
Despesas Orçamentárias	Inscritos em exercícios anteriores	Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
1 - Pessoal						
3 - Outras despesas correntes	R\$ 3.172.000,52	R\$ 39.659.098,62	R\$ 33.340.813,26	R\$ 33.332.813,26	R\$ 8.277.145,84	R\$ 1.221.140,04
4 - Investimentos	R\$ 3.800.319,95	R\$ 14.518.012,51	R\$ 10.890.956,33	R\$ 10.890.956,33	R\$ 6.135.638,58	R\$ 1.291.737,55
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.972.320,47</b>	<b>R\$ 54.177.111,13</b>	<b>R\$ 44.231.769,59</b>	<b>R\$ 44.223.769,59</b>	<b>R\$ 14.412.784,42</b>	<b>R\$ 2.512.877,59</b>

#### Nota 04. CONTABILIDADE DE CUSTOS

A gestão das informações de custos da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA foi verificada a partir do modelo disponibilizado pelo Governo Federal, a partir dos dados extraídos dos Sistemas Estruturantes (SIAFI, SIASG, SIAPE, SIOP e SIORG), que são tratados e disponibilizados pelo Sistema de Informações de Custos (SIC).

Com base nessas informações, verificou-se no Portal de Custos, o consumo dos maiores itens controláveis no exercício de 2022, conforme demonstrado no quadro a seguir:



Fonte: <https://www.tesourotransparente.gov.br/temas/contabilidade-e-custos/sistema-de-custos>, em 27 de janeiro de 2023.

## Nota 05. CONFORMIDADE DE ÓRGÃO

A Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial consiste na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e têm como base os Princípios e normas Contábeis aplicáveis ao setor público, o Plano de Contas da União, a Conformidade dos Registros de Gestão, o Manual SIAFI, e outros instrumentos que subsidiam o processo de análise realizada pelo responsável pelo seu registro.

A Coordenação de Contabilidade – CCONT da Coordenação-Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil- COGEF, como unidade de gestão interna contábil da Agência Nacional de Águas - ANA, por ocasião do registro da Conformidade Contábil, constatou, em 31 de dezembro, inconsistências que deram origem a saldos indevidos registrados nas contas contábil 81.221.02.01 – A REPASSAR, e 81.221.02.02 – A COMPROVAR relativa à Termos de Execução Descentralizadas, cujas vigências encontram-se expiradas.

Diante das constatações, procedeu com registros de restrições contábeis com relação a 4 ocorrências, conforme exposto a seguir:

Item	UGE	Restrição	Total de ocorrências no período
1	443003	773 - TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	3
2	443003	775 – TED A REPASSAR	1

### 773 – TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA – UGE 443003

Instrumento	CNPJ	Convenente	Término da vigência	Saldo a aprovar
1AACLW	153038/15223	UNIVERSIDADE FEDERAL DA BAHIA	16/07/2022	550.000,00
1AAEDS	495001/29208	COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS	23/09/2022	23.843.895,25
685260	530013/00001	SECRETARIA NACIONAL DE SEGURANÇA HÍDRICA SNS	30/09/2022	2.000.000,00

### 775 – TED A REPASSAR – UGE 443003

Instrumento	CNPJ	Convenente	Término da vigência	Saldo a aprovar
692201	113601/11302	INSTITUTO DE PESQUISA ECONOMICA APLICADA	26/12/2022	1.463.689,3

Findo exercício de 2022, esta Coordenação de Contabilidade registrou em 23/01/2023 conformidade de órgão, na qual registrou tais restrições, conforme telas a seguir:

```

__ SIAFI2022-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCO (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) __
26/01/23 09:45 USUARIO : CAROL
CONFORMIDADE CONTABIL DE ORGAO EM DEZ
ORGAO : 44205 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO : 44205 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
CONFORMIDADE: CONFORMIDADE COM RESTRICAO
----- UNIDADES GESTORAS EXECUTORAS ----- -RESTRICOES-
- 440106 SIP/ANA - INTERAGUAS
- 440109 SIP/ANA - INTERAGUAS
443001 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
443002 GESTAO RECURSOS HIDRICOS - CEF
443003 COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS. 2
443012 SUPERINT. REG. SERVIÇOS E SEG. BARRAGENS
443018 COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE - CCONT
443025 ASSESSORIA ESPECIAL INTERNACIONAL
443044 SUPERINT. PLANOS, PROGRAMAS E PROJETOS

OBSERVACAO:

ATUALIZADO POR :09123223731 - ANA CAROLINA DIAS UG : 443018 23Jan23 09:46
PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF12=RETORNA
MÁ+ a 08/003

```

```

__ SIAFI2022-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCO (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) __
26/01/23 09:
ORGAO :
GESTAO :
CONFORMIDADE:
-----
440106 SIP/
440109 SIP/
443001 AGEN
443002 GEST
443003 COOR
443012 SUPE
443018 COOR
443025 ASSE
443044 SUPE

OBSERVACAO:

ATUALIZADO PO
PF1=AJUDA PF

RESTRICOES DA UG 443003 COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇ
REST. TITULO GRUPO
773 TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA 280
775 TED A REPASSAR EXPIRADOS 280

PF1=AJUDA PF3=SAI PF12=RETORNA
MÁ+ a 02/016

```

Em 25/01/2023, na conformidade do Balanço Geral da União, este órgão, teve seu registro como SEM RESTRIÇÃO, indicando que o Ministério da Economia está de acordo com a conformidade realizada por este órgão, em 23/01/2023.

```

___ SIAFI2022-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) _____
26/01/23 10:13 USUARIO : CAROL
CONFORMIDADE CONTABIL DO BGR EM DEZ
UG : 170999 - COORDENACAO GERAL DE CONTABILIDADE
GESTAO : 10000 - ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
CONFORMIDADE: CONFORMIDADE SEM RESTRICAO
----- ORGAOS ----- -RESTRICOES-
44204 FUNDO NACIONAL DO MEIO AMBIENTE
44205 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO

```

Cabe ressaltar, ainda, registro de TED'S recebidas pela ANA, com fim da vigência vencido, no valor de R\$ 5.930.301,65, conta 218920600 - TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR – TED, passivo do Balanço Patrimonial, UG 443003, conforme tela:

```

___ SIAFI2022-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL) _____
26/01/23 10:18 USUARIO : CAROL
PAGINA : 1
UG EMITENTE : 443003 - COORDENACAO DE ORCAMENTO E FINANÇAS.
GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO : ENCERRAMENTO 14 - FECHADO
CONTA CONTABIL : 218920600 - TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED

CONTA CORRENTE SALDO EM R$
- P ED 673920 645.000,00 C
P ED 682488 2.471.738,95 C
P ED 691428 2.813.562,70 C
TOTAL COM ISF P - PERMANENTE : 5.930.301,65 C
TOTAL DA CONTA : 5.930.301,65 C

```

**Nota 06. OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS 4º TRIMESTRE DE 2022.**

Em 31/01/2023 a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico possuía um saldo de R\$ 49.231.538,33, relacionados a obrigações contratuais cujas parcelas de contratos que serão executadas no exercício e/ou no (s) próximo (s) exercício (s).

Análise das contas: 81.231.01.01 – Contratos de Seguros em Execução, no valor de R\$ 2.670,02; 81.231.02.01 – Contratos de Serviços, em Execução, no valor de R\$ 38.505.984,74; 81.231.04.01 – Contratos de Fornecimento de Bens em Execução, no valor de R\$ 10.722.883,57.

**Nota 05. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 4º TRIMESTRE**

A seguir os principais demonstrativos contábeis da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico extraídos do SIAFI web:

- (A) BALANÇO FINANCEIRO;
- (B) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO;
- (C) BALANÇO PATRIMONIAL;
- (D) DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA;
- (E) DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS;

**DECLARAÇÃO**  
Documento nº 02500.005992/2023-51

<b>DECLARAÇÃO DO CONTADOR</b>	
Denominação completa	Código do Órgão
AGÊNCIA NACIONAL DA ÁGUAS E SANEAMENTO BÁSICO - ANA	44205
<p>Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA.</p> <p>A conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual SIAFI, exceto no tocante à Unidade Gestora 443003, cuja unidade executora encerrou o exercício financeiro de 2022 com a restrição código 773 – TED A COMPROVAR COM DATAEXPIRADA e código 775 – TED A REPASSAR.</p> <p>Registra-se que foi comunicada à Auditoria Interna desta Agência, durante o exercício de 2022, as ocorrências registradas na conformidade contábil, e conforme a Comunicação Interna Comunicação Interna nº 1/2023/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.003499/2023-04, as constatações de saldos irregulares em dezembro de 2022 na Unidade Gestora 443003.</p> <p>Informa-se que as regularizações de inconsistência com reflexo nas demonstrações contábeis disponibilizadas no SIAFI WEB, Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor (CONDESAUD), durante o exercício financeiro, são sanadas à medida das ocorrências havidas.</p> <p>Ainda, as áreas financeira, contábil e orçamentária desta Agência têm trabalhado em conjunto e, embora existam situações operacionais em andamento, que não resultam em distorções relevantes que prejudicam a tomada de decisões e avaliação nelas baseadas, todos os esforços estão sendo realizados para a concretização de soluções de correções.</p> <p>Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p> <p style="text-align: right;">Brasília, 09 de fevereiro de 2023</p> <p style="text-align: center;">(assinado eletronicamente) ANA CAROLINA DIAS MENDES Coordenadora de Contabilidade CRC/DF nº 028355-O</p>	

NOTA TÉCNICA Nº 4/2023/CCONT/COGEF/SAF  
Documento nº 02500.014628/2023-81

Brasília, 29 de março de 2023.

Ao Coordenador-Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil

**Assunto: Contabilidade de Custos - Relatório de Gestão 2023**

1. A gestão das informações de custos da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA foi verificada a partir do modelo disponibilizado pelo Governo Federal, a partir dos dados extraídos dos Sistemas Estruturantes (SIAFI, SIASG, SIAPE, SIOP e SIORG), que são tratados e disponibilizados pelo Tesouro Gerencial.
2. Com base nessas informações, verificou-se nas planilhas geradas pelo Tesouro Gerencial no que diz respeito às consultas de custos, que, o consumo dos maiores itens controláveis no exercício de 2022, alcança o montante de R\$ 229,6 milhões.
3. Comparando as principais despesas controláveis de 2022 com as verificadas no exercício anterior (2021), observa-se uma variação, para mais, da ordem de 4,47%:

Variação Ano Selecionado X Ano Anterior (R\$)			
Item de Custos	Custo do Ano Selecionado (2022)	Custo do Ano Anterior (2021)	Variação Percentual
Água e Esgoto	351.411,42	237.124,48	48,20%
Apoio Administrativo	17.035.478,48	16.532.001,32	3,05%
Copa e Cozinha	1.204.860,38	1.083.115,29	11,24%
Demais Serviços de Terceiros	5.882.350,34	4.408.246,34	33,44%
Demais Serviços Prediais	1.254.463,61	1.410.346,75	-11,05%
Despesas de Exercícios Anteriores	224.685,65	152.286,11	47,54%
Diárias	1.389.057,57	176.241,69	688,15%
Encargos patronais	14.760.742,64	15.104.777,03	-2,28%
Energia Elétrica	1.782.542,88	1.683.828,39	5,86%
Limpeza	3.850.169,54	3.186.797,66	20,82%
Material de Consumo	6.177.621,22	4.918.505,69	25,60%
NC – Demais Custos Não Controláveis	125.264,40	60.178,26	108,16%
NC – Depreciação/Amortização/Exaustão	10.065.769,75	9.531.561,98	5,60%
NC – Pessoal Inativo/ Pensionistas	4.555.341,39	4.797.849,33	-5,05%
Passagens	3.639.642,62	1.024.890,46	255,13%
Pessoal Ativo	82.633.342,16	81.546.552,23	1,33%
Serviços de Saúde	686.422,43	652.482,78	5,20%
Serviços Técnicos Especializados	14.135.190,53	11.810.277,60	19,69%
Subvenções, Subsídios e Outros Auxílios	17.306,00	16.200,00	6,83%
Tecnologia da Informação	21.069.694,01	23.255.104,07	-9,40%
Telefonia	147.231,22	153.708,87	-4,21%
Transferências Não Obrigatórias	34.578.992,20	34.285.661,83	0,86%
Vigilância	4.247.244,24	3.954.725,96	7,40%
<b>Total</b>	<b>229.814.824,68</b>	<b>219.982.464,12</b>	<b>4,47%</b>

4. Ressalta-se que o planejamento de custos da Agência Nacional de Águas é feito no SIOF - Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento, que executa os processos orçamentários no âmbito da União e permite a realização de consultas de dados diretamente em sua base.

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)  
ANA CAROLINA DIAS MENDES  
Coordenadora de Contabilidade