

Notas Explicativas – 4º trimestre 2023

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

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

44207 AUDITORIA INTERNA ANA

440211 ASGOV ASSESSORIA ESPECIAL DE GOVERNANÇA

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 2023, foi da ordem de R\$ 170.889.434,36. Do valor de R\$ 163.059.050,77, correspondente à Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, o valor de R\$ 163.049.872,70 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	2023	2022
Ativo Circulante	R\$ 170.889.434,36	R\$ 165.837.277,84
Caixa e equivalentes de caixa	R\$ 7.655.963,50	R\$ 17.279.744,42
Créditos a Curto Prazo	R\$ 163.059.050,77	R\$ 148.355.691,36
- Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 9.178,07	R\$ 9.178,07
- Demais créditos e valores a curto prazo	R\$ 163.049.872,70	R\$ 148.346.513,29
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
Estoques	R\$ 174.420,09	R\$ 201.842,06
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-

```

SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
29/01/2024 09.30 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 161220448,28 D
- 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASIC 1250000,00 D
- 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS. 159970448,28 D

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

```

Quanto ao valor de Estoques de R\$ 174.420,09 cabe destacar que se trata do almoxarifado registrado no órgão. Contudo, há grande demanda de material de consumo em Consumo Imediato, que pode ser destacado na conta de variação patrimonial diminutiva 331110900 – MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO, no valor de R\$ 7.760.900,91.

```

__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
29/01/24 09:44                                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 : 331110900 - MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- N                                             7.760.900,91 D
TOTAL COM ISF N                               : 7.760.900,91 D
TOTAL DA CONTA                               : 7.760.900,91 D

PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI PF10=EMAIL PF12=RETORNA
MÁ + a                                         10/003

```

Um exemplo deste pagamento na situação DSP 102, consumo imediato, pode-se observar o espelho do pagamento onde a conta 115610100 P17, por exemplo, tem um débito e um crédito, ou seja, ocorre apenas um “mergulho” na conta de estoques, e, dessa forma, o valor não é registrado.

```

__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
29/01/24 09:45                                USUARIO : CAROL
                                                NUMERO : 2023NS000061
                                                PAGINA : 001 / 001
DATA EMISSAO : 19Jan23 LANCAMENTO : 19JAN23
UG/GESTAO EMITENTE : 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO B
EVENTO UG GESTAO CONTA CONTA CORRENTE VALOR
551001 443001 44205 11561.01.00 P 17 48.000,00 D
403004 443001 44205 63110.00.00 N 2022NE000557 17 48.000,00 D
403004 443001 44205 63120.00.00 N 2022NE000557 17 48.000,00 C
541409 443001 44205 33111.09.00 N 48.000,00 D
541409 443001 44205 11561.01.00 P 17 48.000,00 C
523057 443001 44205 21311.04.00 F 1071000000 40950887000101 48.000,00 C
401005 443001 44205 63120.00.00 N 2022NE000557 17 48.000,00 D
401005 443001 44205 63130.00.00 N 2022NE000557 17 48.000,00 C
401005 443001 44205 82112.00.00 N 1071000000 48.000,00 D
401005 443001 44205 82113.00.00 N 1071000000 48.000,00 C

```

Parte deste valor de consumo imediato ocorre na Superintendência de Gestão da Rede Hidrometeorológica – SGH, onde o estoque é utilizado e distribuído, conforme os contratos vigentes, em várias regiões do país.

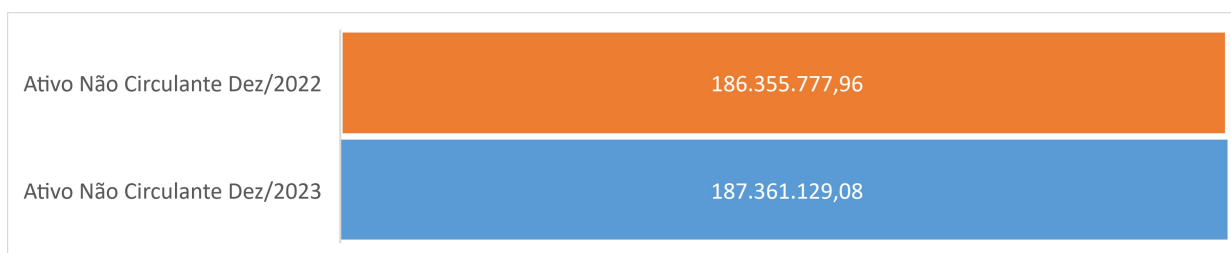
O Ativo Não Circulante foi da ordem de R\$ 187.361.129,08.

Os principais resultados apresentados no Balanço Patrimonial foram os seguintes:

- R\$ 7.655.963,50 de saldo em caixa e equivalentes de caixa;
- Aumento do total do patrimônio do exercício, em relação ao exercício de 2022, da ordem de aproximadamente 1,2%;
- O total do Ativo em 2023 foi de R\$ 358.250.563,44 enquanto em 2022 foi de R\$ 352.193.055,80;
- No passivo circulante, o valor de R\$ 2.065,83 na conta Fornecedores e Contas a Pagar de C.P, refere-se à conta 213110400 - CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS;

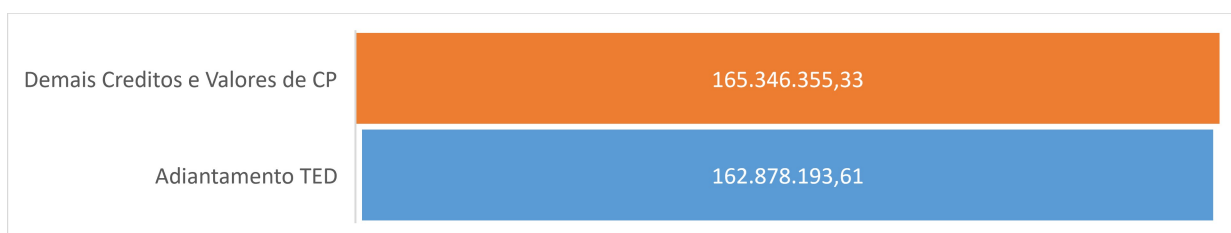
Ativo Não Circulante	R\$	187.361.129,08	R\$	186.355.777,96
Ativo realizável a longo prazo	R\$	22.749.385,96	R\$	22.749.385,96
- Créditos a Longo Prazo	R\$	22.749.385,96	R\$	22.749.385,96
Dívida Ativa Não Tributária		22.613.917,82	R\$	22.613.917,82
Demais Créditos e Valores	R\$	135.468,14	R\$	135.468,14
- Estoques		-		-
Investimentos		-		-
- 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.		-		-
Imobilizado	R\$	133.185.880,16	R\$	136.848.489,14
- Bens Móveis	R\$	107.659.961,18	R\$	111.380.823,16
Bens Móveis	R\$	215.962.915,30	R\$	209.088.736,57
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-R\$	108.302.954,12	-R\$	97.707.913,41
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-		-
- Bens Imóveis	R\$	25.525.918,98	R\$	25.467.665,98
Bens Imóveis	R\$	25.525.918,98	R\$	25.467.665,98
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-		-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-		-
Intangível	R\$	31.425.862,96	R\$	26.757.902,86
- Softwares	R\$	31.425.862,96	R\$	26.757.902,86
Softwares	R\$	31.425.862,96	R\$	26.757.902,86
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-		-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-		-
- Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-		-
- Direitos de Uso de Imóveis		-		-
Diferido		-		-
Total do Ativo	R\$	358.250.563,44	R\$	352.193.055,80

Gráfico 1 – Ativo Não Circulante Dez/2022 x Ativo Não Circulante Dez/2023



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

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



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

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS - EXERCÍCIO 2022			
Passivo	2023	2022	
Passivo Circulante	R\$ 26.196.645,12	R\$ 23.739.384,93	
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	R\$ 17.742.758,37	R\$ 6.088.975,13	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 2.065,83	R\$ 10.602.065,53	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	
Transferências Fiscais a Curto Prazo	R\$ 70.155,47	R\$ 436.199,68	
Provisões a Curto Prazo	-	-	
Demais obrigações de curto prazo	R\$ 8.381.665,45	R\$ 6.612.144,59	
Passivo Não Circulante	R\$ -	R\$ -	
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	-	-	
Resultado Diferido	-	-	
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	R\$ 26.196.645,12	R\$ 23.739.384,93	
Patrimônio Líquido	R\$ 332.053.918,32	R\$ 328.453.670,87	
Patrimônio Social e Capital Social	-	-	
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	
Reservas de Capital	-	-	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	
Reservas de Lucros	-	-	
Demais Reservas	-	-	
Resultados Acumulados	R\$ 332.053.918,32	R\$ 328.453.670,87	
- Resultado do exercício	R\$ 4.460.371,43	-R\$ 3.134.365,29	
- Resultado de exercícios anteriores	R\$ 328.453.670,87	R\$ 333.551.808,18	
- Ajustes de exercícios anteriores	-R\$ 860.123,98	-R\$ 1.963.772,02	
Total do Passivo	R\$ 358.250.563,44	R\$ 352.193.055,80	

```

__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL)____
29/01/24 10:31                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443002 - GESTAO RECURSOS HIDRICOS - CEF
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO          : DEZEMBRO - FECHADO
CONTA CONTABIL   : 215310000 - TRANSF DISCRIC A PAGAR - CONSOLIDACAO

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- F 1071000000 CR 858854                      70.155,47 C
      TOTAL COM ISF F - FINANCEIRO             : 70.155,47 C
      TOTAL DA CONTA                           : 70.155,47 C

```

```

__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL)____
29/01/24 10:09                                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   : 213110400 - CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- P 04768702000170                             0,30 C
  ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS, MANUTENCAO E
  P 33683111000107
  SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO) 385,00 C
  P 83052191000162
  EMPRESA DE PESQUISA AGROPECUARIA E EXTENSAO R      1.680,53 C
      TOTAL COM ISF P - PERMANENTE             : 2.065,83 C
      TOTAL DA CONTA                           : 2.065,83 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 2023, 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:

```

__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL)____
29/01/24 10:35                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO          : DEZEMBRO - FECHADO
CONTA CONTABIL   : 121110500 - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- P EX11015PB                                     6.289.957,52 D
  BACIA DO RIO PARAIBA DO SUL
  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

```


Atualmente, os valores de créditos a receber na UG 443003, Conta Contábil 12.111.05 - 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.

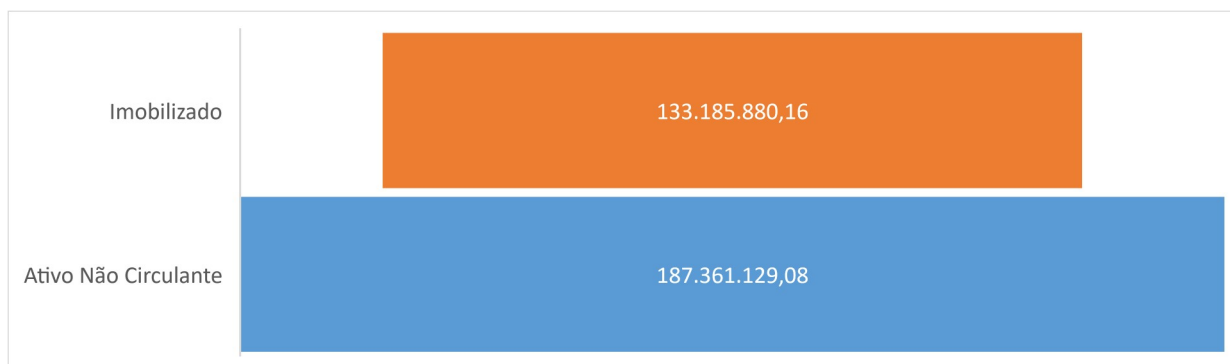
Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais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

Imobilizado	R\$ 133.185.880,16	R\$ 136.848.489,14
- Bens Móveis	R\$ 107.659.961,18	R\$ 111.380.823,16
Bens Móveis	R\$ 215.962.915,30	R\$ 209.088.736,57
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-R\$ 108.302.954,12	-R\$ 97.707.913,41
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-
- Bens Imóveis	R\$ 25.525.918,98	R\$ 25.467.665,98
Bens Imóveis	R\$ 25.525.918,98	R\$ 25.467.665,98
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-
Intangível	R\$ 31.425.862,96	R\$ 26.757.902,86
- Softwares	R\$ 31.425.862,96	R\$ 26.757.902,86
Softwares	R\$ 31.425.862,96	R\$ 26.757.902,86
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-
- Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-
- Direitos de Uso de Imóveis	-	-
Diferido	-	-

O Imobilizado da ANA está segregado em dois grupos: (i) bens móveis; e (ii) bens imóveis. Em dezembro de 2023, o Imobilizado totalizou R\$ 133.185.880,16, e em dezembro de 2022 totalizava R\$ 136.848.489,14.

O Imobilizado corresponde a aproximadamente 73% 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 81% do ativo imobilizado, sendo, em dezembro de 2023, o valor de R\$ 215.962.915,30 e depreciação no valor de R\$ 108.302.954,12, saldo de R\$ 107.659.961,18.

Tabela 2 – Bens Móveis – Composição

R\$

	31/12/2023	31/12/2022
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	115.426.783,91	112.382.662,51
Bens de Informática	44.138.369,62	42.175.645,59
Móveis e Utensílios	9.617.357,58	9.277.366,98
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	7.787.284,65	7.787.284,65
Veículos	35.151.670,04	33.852.952,53
Peças e Conjuntos de Reposição		
Bens Móveis em Almoxarifado		
Demais Bens Móveis	3.841.449,50	3.612.824,31
Depreciação / Amortização Acumulada	(108.302.954,12)	(97.707.913,41)
Redução ao Valor Recuperável		

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

Dos bens móveis registrados na conta Máquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramentas, 85%, 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\$ 44.138.369,62. 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	31/12/2023	31/12/2022
123110101 APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	99.553.502,14	96.510.739,74
123110102 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.234.755,37	1.234.755,37
123110103 EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	4.065.205,50	4.064.895,50
123110105 EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	4.798.327,10	4.798.327,10
123110106 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	9.915,00	9.915,00
123110107 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.220.680,80	2.220.131,80
123110108 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	43.792,36	43.792,36
123110109 MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	930.385,51	930.385,51
123110112 EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	172.928,94	172.928,94
123110113 EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	743.334,44	743.334,44
123110120 MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	121.115,12	121.115,12
123110121 EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	9.198,92	9.198,92
123110125 MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.523.642,71	1.523.142,71
123110201 EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	44.138.369,62	42.175.645,59

123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	622.467,88	619.266,18
123110302	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10.715,73	10.715,73
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	8.984.173,97	8.647.385,07
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	4.618,54	4.618,54
123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	7.782.491,11	7.782.491,11
123110406	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	175,00	175,00
123110501	VEICULOS EM GERAL	181.212,10	1.212,10
123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	27.495.449,11	28.154.493,60
123110505	AERONAVES	58.363,33	58.363,33
123110506	EMBARCACOES	7.416.645,50	5.638.883,50
123119909	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.892.475,38	2.663.850,19
123119910	MATERIAL DE USO DURADOURO	930.974,12	930.974,12
123119999	OUTROS BENS MOVEIS	18.000,00	18.000,00
	Depreciação acumulada	(108.302.954,12)	(97.707.913,41)

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 31/12/2023, conta contábil 12.381.01.00 – Depreciação Acumulada

– Bens Móveis foi da ordem de, na UG 443001, R\$ 108.239.429,18, e na UG 443044, de R\$ 63.524,94.

Do Ativo Imobilizado, aproximadamente, 19% referem-se a Bens Imóveis. Os Bens Imóveis da União em 31/12/2023 totalizavam R\$ 25.525.918,98 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado a seguir.

```

SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
29/01/2024 11.00 SALDOS DIFERENTE DE ZERO USUARIO: CAROL
ORGAO : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO TELA: 4

14 DE 2023

SALDO ATUAL R$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL
1.2.3.1.1.99.09 PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS 2.892.475,38 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 25.525.918,98 D
1.2.3.2.1.00.00 BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO 25.525.918,98 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 21.620.936,60 D
1.2.3.2.1.06.01 OBRAS EM ANDAMENTO 20.214.153,21 D
1.2.3.2.1.06.05 ESTUDOS E PROJETOS 1.406.783,39 D
1.2.3.2.1.07.00 INSTALACOES 3.529.778,39 D
1.2.3.8.0.00.00 DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACA 108.302.954,12 C
1.2.3.8.1.00.00 DEPREC, EXAUSTAO E AMORTIZ ACUMULA 108.302.954,12 C
1.2.3.8.1.01.00 DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEI 108.302.954,12 C

```

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.

Nota 02. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Conforme as Demonstrações das Variações Patrimoniais, a seguir, no exercício financeiro de 2023, as Variações Patrimoniais tiveram saldo positivo de R\$ 4.460.371,43.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	2023	2022
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	133.183.732,06	124.809.372,18
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	133.183.732,06	124.809.372,18
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	698.010,17	-
Juros e Encargos de Mora	3.170,02	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	694.840,15	-
Transferências e Delegações Recebidas	860.985.327,00	842.169.908,79
Transferências Intragovernamentais	860.985.327,00	842.169.908,79
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	39.025,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	39.025,00
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	44.840.357,05	58.270.188,06
Ganhos com Incorporação de Ativos	41.940.940,37	50.297.389,80
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.899.416,68	7.972.798,26
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	20.222.721,60	14.506.899,15
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	20.222.721,60	14.506.899,15
TOTAL	1.059.930.147,88	1.039.795.393,18

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
	2023	2022
Pessoal e Encargos	119.521.382,90	102.038.604,33
Remuneração a Pessoal	99.146.831,20	83.442.569,12
Encargos Patronais	16.917.918,78	16.082.260,20
Benefícios a Pessoal	2.754.362,03	2.066.797,48
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	702.270,89	446.977,53
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	7.498.568,17	6.302.191,53
Aposentadorias e Reformas	5.458.895,24	4.573.867,95
Pensões	1.317.798,24	1.050.984,61
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	721.874,69	677.338,97
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	115.881.827,34	98.760.177,82
Uso de Material de Consumo	7.914.092,25	8.539.954,50
Serviços	97.372.694,38	80.154.453,57
Depreciação, Amortização e Exaustão	10.595.040,71	10.065.769,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	20,98	34,58
Juros e Encargos de Mora	20,98	34,58
Transferências e Delegações Concedidas	782.884.626,46	775.806.613,04
Transferências Intragovernamentais	606.061.883,97	588.923.981,56
Transferências Intergovernamentais	168.467.742,49	175.782.631,48
Transferências ao Exterior	8.355.000,00	11.100.000,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	28.927.562,59	38.149.623,73
Perdas Involuntárias	-	332.659,39
Incorporação de Passivos	82.943,61	312.827,92
Desincorporação de Ativos	28.844.618,98	37.504.136,42
Tributárias	27.096,94	26.001,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.996,00	15.603,48
Contribuições	11.100,94	10.397,69
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	728.691,07	21.846.512,27
Premiações	660.000,00	-
Constituição de Provisões	68.691,07	21.846.512,27
TOTAL	1.055.469.776,45	1.042.929.758,47
VPD Aumentativas		1.059.930.147,88
VPD Diminutivas		1.055.469.776,45
SALDO		4.460.371,43

Este fato impacta a Demonstração do resultado da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO				
Resultados acumulados	2023 (a)		2022 (b)	
Saldo inicial do exercício	R\$	328.453.670,87	R\$	333.551.808,18
Ajustes de exercícios anteriores	-R\$	860.123,98	-R\$	1.963.772,02
Reavaliação de ativos				
Resultado do exercício		4.460.371,43	-R\$	3.134.365,29
Saldo final do exercício	R\$	332.053.918,32	R\$	328.453.670,87
Variação patrimonial (a - b)				R\$ 3.600.247,45

Nota 03. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Orçamentária Anual de 2023 consignou à Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), Unidade Orçamentária 44205, inicialmente, autorização de gastos no total de R\$ 500,17 milhões. Após cancelamentos e suplementações, a autorização de gastos resultou em uma dotação autorizada final de R\$ 491,24 milhões:

Despesas fixadas na LOA/2023 (a)	R\$ 500,17
Dotação cancelada e remanejada (b)	(R\$ 59,99)
Dotação suplementar (c)	R\$ 51,06
Dotação final atualizada (d = a – b + c)	R\$ 491,24

Das despesas autorizadas à ANA para o exercício de 2023, Unidade Orçamentária 44205, foram empenhados 95,49% em relação à dotação orçamentária final, sendo R\$ 454,25 milhões, 92,47%, em Despesas Correntes (R\$ 114,01 milhões, 23,21%, em Pessoal e Encargos Sociais, e R\$ 340,25 milhões, 69,26%, em Outras Despesas Correntes) e R\$ 14,81 milhões, 3,02% em Investimentos. O saldo de dotação orçamentária não executado foi de R\$ 22,17 milhões, 4,51% em relação à dotação orçamentária final:

Execução Orçamentária Anual - Unidade Orçamentária 44205 (Em Reais)					
Despesa Orçamentária	Dotação Orçamentária Atualizada (a)	Despesas Empenhadas (b)	% de Despesas Empenhadas em Relação à Dotação Orçamentária Total Autorizada (c = b / a)	Saldo de Dotação Não Aplicado (d = a - b)	% de Saldo de Dotação Não Aplicado em Relação à Dotação Orçamentária Total Autorizada (e = b / a)
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 114.986.628,00	R\$ 114.009.934,75	23,21%	R\$ 976.693,25	0,20%
Outras Despesas Correntes	R\$ 358.934.555,00	R\$ 340.245.022,46	69,26%	R\$ 18.689.532,54	3,80%
Investimentos	R\$ 17.318.645,00	R\$ 14.814.345,55	3,02%	R\$ 2.504.299,45	0,51%
Total	R\$ 491.239.828,00	R\$ 469.069.302,76	95,49%	R\$ 22.170.525,24	4,51%

Sob a ótica do comprometimento orçamentário, o volume total empenhado em 2023 foi maior que o praticado no exercício de 2022, em termos percentuais sobre a dotação atualizada, em 5,46%, conforme tabela a seguir:

Execução Orçamentária Anual (em milhões de Reais)			
Exercício	Dotação Orçamentária Atualizada (a)	Despesas Empenhadas (b)	% de Execução Orçamentária (c = b / a)
2022	R\$ 485,64	R\$ 437,23	90,03%
2023	R\$ 491,24	R\$ 469,07	95,49%

Fonte: Painel do Orçamento Federal

Na execução financeira, o valor pago pela ANA alcançou R\$ 457,86 milhões, sendo R\$ 400,08 milhões à conta de dotações orçamentárias do exercício de 2023, Unidade Orçamentária 44205, e R\$ 57,78 milhões de compromissos assumidos em anos anteriores que foram inscritos ou reinscritos para

2023, na modalidade de restos a pagar, Unidades Orçamentárias 44205 e 53210. Considerando somente a execução financeira do exercício de 2023, R\$ 400,08 milhões, o valor pago representa 85,29% das dotações orçamentárias comprometidas por empenho, e evidencia uma redução de 0,46% no volume de pagamentos em comparação à de 2022:

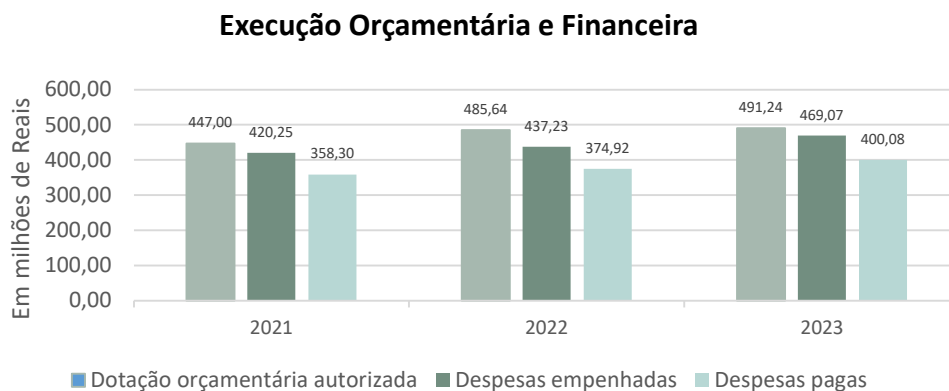
Execução Financeira Anual - Unidades Orçamentárias 44205 e 53210 (Em Reais)					
Despesa Orçamentária	Despesas Empenhadas do Exercício 2023 (a)	Despesas Pagas do Exercício 2023 (b)	Despesas Pagas de Restos a Pagar Não Processados e Processados de Exercícios Anteriores (c)	Total de Despesas Pagas (d = b + c)	Inscrição de Restos a Pagar do Exercício de 2023 (e = a - b)
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 114.009.934,75	R\$ 102.054.360,25	R\$ 6.521.009,63	R\$ 108.575.369,88	R\$ 11.955.574,50
Outras Despesas Correntes	R\$ 340.245.022,46	R\$ 291.612.196,98	R\$ 44.156.398,68	R\$ 335.768.595,66	R\$ 48.632.825,48
Investimentos	R\$ 14.814.345,55	R\$ 6.408.975,89	R\$ 7.104.133,90	R\$ 13.513.109,79	R\$ 8.405.369,66

Comparativamente ao ano de 2022, houve aumento de 7,22% no volume total de pagamentos (LOA do Exercício + Restos a Pagar), uma vez que se alcançou naquele em 2022 cerca de R\$ 427,03 milhões:

Execução Financeira Anual (em milhões de Reais)			
Exercício	Despesas Pagas do Exercício (a)	Despesas Pagas de Restos a Pagar Não Processados e Processados de Exercícios Anteriores (b)	Total de Despesas Pagas (c = a + b)
2022	R\$ 374,92	R\$ 52,11	R\$ 427,03
2023	R\$ 400,08	R\$ 57,78	R\$ 457,86

Fonte: Tesouro Gerencial

As execuções das despesas orçamentárias e financeiras nos últimos três exercícios evidenciam tendência de crescimento:



As execuções das despesas orçamentárias e financeiras por ação do exercício de 2023 evidenciam crescimento do comprometimento por empenho em relação à dotação orçamentária final autorizada e das despesas pagar em relação ao total empenho no exercício:

Ação Orçamentária		Dotação Orçamentária Atualizada (a)	Despesas Empenhadas (b)	% de Execução Orçamentária (c = b / a)	Despesas Pagas (d)	% de Execução Financeira (e = d / b)
00LX	Transferência dos Recursos da Cobrança às Agências de Águas (Leis nº9.433/1997 e nº 10.881/2004)	R\$ 156.774.490,00	R\$ 143.735.030,00	91,68%	R\$ 143.735.030,00	100%
00S6	Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadorias	R\$ 13.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	-----
09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	R\$ 14.809.882,00	R\$ 14.527.605,56	98,09%	R\$ 14.527.605,56	100%
20TP	Ativos Cíveis da União	R\$ 93.366.232,00	R\$ 92.705.635,71	99,29%	R\$ 80.750.061,21	87%
20WI	Implementação da Política Nacional de Recursos Hídricos	R\$ 95.001.948,00	R\$ 90.237.598,07	94,98%	R\$ 61.569.113,15	68%
181	Aposentadorias e Pensões Cíveis da União	R\$ 6.797.514,00	R\$ 6.776.693,48	99,69%	R\$ 6.776.693,48	100%
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	R\$ 2.757.398,00	R\$ 2.521.999,21	91,46%	R\$ 2.297.998,79	91%
216H	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	R\$ 250.000,00	R\$ 222.451,24	88,98%	R\$ 208.077,78	94%
219R	Melhoria da Qualidade Regulatória do Setor de Saneamento	R\$ 9.661.062,00	R\$ 9.610.448,71	99,48%	R\$ 8.401.741,88	87%
2000	Administração da Unidade	R\$ 38.224.538,00	R\$ 37.394.842,80	97,83%	R\$ 30.304.050,79	81%
2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	R\$ 927.093,00	R\$ 705.052,98	76,05%	R\$ 647.319,52	92%
2378	Operação da Rede Hidrometeorológica	R\$ 61.440.900,00	R\$ 60.027.791,45	97,70%	R\$ 44.659.893,87	74%
4926	Regulação e Fiscalização dos Usos de Recursos Hídricos, dos Serviços de Irrigação e Adução de Água Bruta e da Segurança de Barragens	R\$ 11.215.771,00	R\$ 10.604.153,55	94,55%	R\$ 6.197.947,09	58%
Total		R\$ 491.239.828,00	R\$ 469.069.302,76	95,49%	R\$ 400.075.533,12	85,29%

Fonte: Painel do Orçamento Federal

Na execução financeira de Restos a Pagar, a ANA esteve vinculada até o exercício de 2022 ao Ministério do Desenvolvimento Regional, atual Ministério da Integração e Desenvolvimento Regional, e após ao Ministério do Meio Ambiente e Mudança do Clima. Assim, o controle de Restos a Pagar transitou pelas Unidades Orçamentárias 44205 e 53210. A ANA realizou pagamentos no exercício de 2023 relativos a compromissos de exercícios anteriores no montante de R\$ 57,78 milhões:

Restos a Pagar Pagos (em Reais)							
Despesas	Restos a Pagar Processados e Não Processados			Restos a Pagar Não Processados			Total de Restos a Pagar Pagos
	Unidade Orçamentária 44205 (a)	Unidade Orçamentária 53210 (b)	Total (c = a + b)	Unidade Orçamentária 44205 (d)	Unidade Orçamentária 53210 (e)	Saldo de RP Reinscritos (f = d + e)	
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 6.521.009,63	R\$ 6.521.009,63	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.521.009,63
Outras Despesas Correntes	R\$ 366.044,21	R\$ 11.354.526,27	R\$ 11.720.570,48	R\$ 0,00	R\$ 32.435.828,20	R\$ 32.435.828,20	R\$ 44.156.398,68
Investimentos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.104.133,90	R\$ 7.104.133,90	R\$ 7.104.133,90
Total	R\$ 366.044,21	R\$ 17.875.535,90	R\$ 18.241.580,11	R\$ 0,00	R\$ 39.539.962,10	R\$ 39.539.962,10	R\$ 57.781.542,21

Fonte: BGU-BO-Anual-2023-Unidade Orcamentaria-44205
BGU-BO-Anual-2023-Unidade Orcamentaria-53210

Foram reinscritos e inscritos Restos a Pagar Processados e Não Processados R\$ 71,83 milhões para o exercício de 2024. Comparando ao exercício de 2022 para 2023, constatou-se aumento percentual de novas inscrições e inscrições Restos a Pagar Processados e Não Processados da ordem de 10,82%:

Restos a Pagar - Unidades Orçamentária 44205 e 53210 (Em Reais)				
Despesa Orçamentária	Reinscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados na Unidade Orçamentária 44205 (a)	Reinscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados na Unidade Orçamentária 53210 (b)	Inscrição de Restos a Pagar do Exercício de 2023 na Unidade Orçamentária 44205 (c)	Total de Restos a Pagar Inscritos e Reinscritos para o Exercício de 2024 (d = a + b + c)
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 11.955.574,50	R\$ 11.955.574,50
Outras Despesas Correntes	R\$ 70.155,47	R\$ 1.452.427,53	R\$ 48.632.825,48	R\$ 50.155.408,48
Investimentos	R\$ 0,00	R\$ 1.315.721,43	R\$ 8.405.369,66	R\$ 9.721.091,09
Total	R\$ 70.155,47	R\$ 2.768.148,96	R\$ 68.993.769,64	R\$ 71.832.074,07
Saldo de Reinscrições e Inscrições em Restos a Pagar (em milhões de Reais)				
Exercício	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Total	
2022	R\$ 2,51	R\$ 62,31	R\$ 64,82	
2023	R\$ 2,84	R\$ 68,99	R\$ 71,83	
Percentual de Aumento	13,08%	10,73%	10,82%	

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).

No controle de despesas do exercício de 2023, observou-se custos por insumos que totalizam R\$ 239,32 milhões, sendo controláveis R\$ 226,61 milhões, 94,69%, e não controláveis R\$ 12,70 milhões, 5,31%, conforme dados extraídos do Tesouro Nacional Transparente, Portal de Custos do Governo Federal. Comparando esses custos apurados em 2023 com os do exercício anterior, observa-se redução da ordem de 4,56%:

Item de Custo	Custo do Ano Selecionado	Custo do Ano Anterior	Varição Percentual
Água E Esgoto	580.293,31	354.725,24	63,59% ↑
Apoio Administrativo	17.949.933,11	14.202.122,29	26,39% ↑
Copa E Cozinha	1.529.997,49	1.243.959,01	22,99% ↑
Demais Custos Controláveis	880.000,00		0,00% ↑
Demais Serviços De Terceiros	5.170.076,17	3.426.175,38	50,90% ↑
Demais Serviços Prediais	1.063.009,93	1.248.645,08	-14,87% ↓
Despesas De Exercícios Anteriores	3.999,78	1.433.739,93	-99,72% ↓
Diárias	2.650.738,06	1.412.149,15	87,71% ↑
Encargos Patronais	16.843.910,09	16.087.524,17	4,70% ↑
Energia Elétrica	1.717.539,14	1.605.055,49	7,01% ↑
Limpeza	3.997.756,34	3.906.493,65	2,34% ↑
Material De Consumo	425.159,67	8.850.490,79	-95,20% ↓
Nc - Demais Custos Não Controláveis	537.915,77	130.012,17	313,74% ↑
Nc - Depreciação/Amortização/Exaustão	10.595.040,71	10.065.769,75	5,26% ↑
Nc - Pessoal Inativo / Pensionistas	1.572.104,94	1.582.164,48	-0,64% ↓
Passagens	6.203.736,04	3.646.966,94	70,11% ↑
Pessoal Ativo	85.022.375,12	79.645.828,72	6,75% ↑
Serviços De Saúde	693.670,33	681.242,43	1,82% ↑
Serviços Técnicos Especializados	15.032.726,02	18.047.522,29	-16,70% ↓
Subvenções, Subsídios E Outros Auxílios	33.087,00		0,00% ↑
Tecnologia Da Informação	29.134.922,43	25.636.404,14	13,65% ↑
Telefonia	549.666,54	141.996,50	287,10% ↑
Transferências Não Obrigatórias	32.992.185,67	50.201.647,28	-34,28% ↓
Vigilância	4.136.401,40	3.917.586,27	5,59% ↑
Total	239.316.245,06	250.744.838,59	-4,56%

Fonte: <https://www.tesourotransparente.gov.br/visualizacao/portal-de-custos-do-governo-federal>. Dados extraídos em 14/02/2024.

Registra-se que a metodologia para o cálculo dos custos do Governo Federal baseia-se em variáveis, tendo como principais: pessoal, manutenção de infraestrutura, espaço e demais insumos, cujo modelo oferecem variáveis e uma estimativa confiável para apuração dos gastos dos serviços que estão sendo transformados no âmbito do Governo Federal.

Considerando que a aferição e validação dos dados de custos possui tratamento diverso dos verificados na apuração simples por natureza da despesa, eventuais divergências podem ocorrer quando comparados custos com os valores da execução orçamentária e financeira.

A metodologia de apuração de custos de serviços públicos, com suas respectivas fórmulas e parâmetros, pode ser acessado no Portal Eletrônico do Governo Digital, pelo endereço eletrônico <https://www.gov.br/governodigital/pt-br/transformacao-digital/ferramentas/modelos-de-custos-de-servicos-publico>.

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, como unidade de gestão interna contábil da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico - ANA, por ocasião do registro da Conformidade Contábil, constatou, em 31 de dezembro de 2023, inconsistências que deram origem à restrições nas Unidades Gestoras 443001 e 443003.

Cabe ressaltar, que durante o exercício financeiro, a Auditoria Interna foi informada, trimestralmente, sobre a ocorrência de restrições na conformidade de órgão, por meio dos documentos:

- 02501.029184/2023;

- 02501.062911/2023;

Diante das constatações, esta Coordenação procedeu com registros de restrições contábeis com relação a 7 ocorrências, conforme exposto a seguir:

Item	UGE	Restrição	Total de ocorrências
1	443001	632 – SALDO A LONGADO INDEV. CONTAS TRANS. AT. Ñ CIRC - IMOBILIZADO	1
2	443001	643 – FALTA/EVOL. INCOMPATIVEL AMORTIZAÇÃO AT. INTANGÍVEL	1
3	443001	656 – CONVENIOS A COMPROVAR DATA EXPIRADA	5
4	443001	659 – CONVEIOS A LIBERAR EXPIRADOS	1
5	443001	662 – CONT. REPASSE A LIBERAR EXPIRADOS	1
6	443003	773 - TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	12
7	443003	775 – TED A REPASSAR	6

```
___ SIAFI2023-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) ___
29/01/24 11:08                                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
  440207 AUDITORIA INTERNA ANA
  440211 ASGOV - ASSESSORIA ESPECIAL DE GOVERNANCA
  443001 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO           5
  443002 GESTAO RECURSOS HIDRICOS - CEF
  443003 COORDENACAO DE ORCAMENTO E FINANÇAS.                   2
  443012 SUPERINT. REG. SERVIÇOS E SEG. BARRAGENS
  443018 COORDENACAO DE CONTABILIDADE - CCONT
  443025 ASINT/ANA ASSESSORIA ESP INTERNACIONAL
OBSERVACAO :
```

SIAFI2023-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCOM (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL)		
29/01/24 11:		
ORGAO :	RESTRICOES DA UG 443001 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAM	
GESTAO :	REST.	TITULO
CONFORMIDADE :	632	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.N.CIR-IMOBIL
-----	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL
440106 SIP/	656	CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA
440109 SIP/	659	CONVENIOS A LIBERAR EXPIRADOS
440207 AUDI	662	CONTR. REPASSE A LIBERAR EXPIRADOS
440211 ASGO		
443001 AGEN		
443002 GEST		
443003 COOR		
443012 SUPE		
443018 COOR		
443025 ASIN		
OBSERVACAO :		
ATUALIZADO P0	PF1=AJUDA	PF3=SAI PF12=RETORNA
PF1=AJUDA PF		

632 – Saldo Alongado/ Indev. Contas Trans. AT. N. CIRC – IMOBILIZADO

Registro na conformidade de órgão no que se refere a necessidade de repassar os valores da conta de imóveis EM ANDAMENTO para EDIFICIOS. Atualmente, há reuniões e gestões no sentido de resolver tal questão, sendo liderada pela Coordenação de Administração Predial, Obras e Serviços Auxiliares e tramites burocráticos sendo realizados por meio do processo específico da área.

643 – Falta /Evol. Incompatível Amortiz. At. Intangível

Registro na conformidade de órgão no que se refere a amortização de intangível. Atualmente, há reuniões com a Superintendência de Informática no sentido de regularizar e insrever tal valor a ser amortizado no SIADS.

Conforme Comunicação Interna nº 24/2023/DIPAT/CGREL/SAF, a Divisão de Patrimônio informou que o processo de implantação do SIADS, módulos patrimônio e almoxarifado, vem sendo desenvolvido em parceria entre a Superintendência de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas (SAF/CGREL), Superintendência de Tecnologia da Informação (STI) e a Superintendência de Gestão da Rede Hidrometeorológica (SGH).

Desta feita, no momento os trabalhos se encontram ainda no processo de migração do software ASIWeb para o Siads, bem como em paralelo estão sendo pensados os mecanismos de atualização das informações referentes aos dados (bens) da base do ASIweb, visando a uma migração confiável.

656 – Convênios a COMPROVAR / 659 - Convênios a LIBERAR

UG Executora	Transferência	Transferência - Conveniente	Início Vigência	Final Vigência	Conta Contábil Processo	812210101	812210102
						CONV A LIBERAR	CONV A COMPROVAR
						R\$	R\$
443001	764040	03318233000125	SECRETARIA DE ESTADO DA AGRICULTURA, ABASTECIMENTO E DE	26/03/2012	02/01/2023	02501.000859/2011-64	2.231.251,03
	777924	41134719000100	FUNDACAO DE APOIO A PESQUISA DO ESTADO DA PARABA - FAP	20/12/2012	21/12/2022	02501.001835/2011-22	1.934.331,79
	815192	68621671000103	SECRETARIA DE ESTADO DO DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL E D	31/12/2014	31/01/2021	02501001952201439	1.422.703,55
	837683	07255568000100	SECRETARIA DE ESTADO DO DESENVOLVIMENTO ECONOMICO SUSTE	01/12/2016	31/12/2022	02501001719201618	1.300.000,00
	839814	00509612000104	EMPRESA DE ASSISTENCIA TECNICA E EXTENSAO RURAL DO D F	26/12/2016	27/10/2022	02501001873201690	10.000,00

662 – Contrato de Repasse a LIBERAR

TP003/2016	Transferência	Transferência - Conveniente	Início Vigência	Final Vigência	Conta Contábil Processo	812210101	812210102
						CONV A LIBERAR	CONV A COMPROVAR
						R\$	R\$
TP003/2016	838283	06536989000139	ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS DE RECURSOS HDRI	15/12/2016	15/12/2021	02501000732201650	677.575,50
							0,00

773 – TED a COMPROVAR com data expirada/ 775 – TED a REPASSAR expirados

```

SIAFI2023-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL)
29/01/24 11:
ORGÃO : REST. TÍTULO GRUPO
GESTÃO : 773 TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA 280
CONFORMIDADE : 775 TED A REPASSAR EXPIRADOS 280
-----
440106 SIP/
440109 SIP/
440207 AUDI
440211 ASGO
443001 AGEN
443002 GEST
443003 COOR
443012 SUPE
443018 COOR
443025 ASIN
OBSERVAÇÃO:
ATUALIZADO PO
PF1=AJUDA PF
    
```

UG Executora	Transferência	Transferência - Conveniente	Início Vigência	Final Vigência	Conta Contábil	812210201	812210202	
						A REPASSAR	A COMPROVAR	
						R\$	R\$	
443003	1AADHH	364102	CONSELHO NAC DE DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	18/12/2020	18/06/2023	02501.005256/2020-40	473.180,00	3.620.865,00
	1AAGHB	364102	CONSELHO NAC DE DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	19/11/2021	11/07/2023	02501.003683/2021-74	25.500,00	806.500,00
	1AAGJA	113802	DEPARTAMENTO NAC. DE OBRAS CONTRA AS SECAS/IO	02/12/2021	02/12/2022	02501.004529/2021-10		384.082,94
	1AAGQE	153079	UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	09/12/2021	09/06/2023	02501.004717/2021-48		899.999,60
	1AAHCD	495001	COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS	01/01/2022	30/06/2023	02501.003937/2021-54	216.865,98	30.133.624,02
	685279	530013	SECRETARIA NACIONAL DE SEGURANCA HIDRICA SNSH	30/11/2015	30/06/2023	02501.001823/2015-21		2.580.000,00
	685543	240005	COORDENACAO-GERAL DE ORCAMENTO E FINANÇAS-MRE	24/12/2015	30/06/2023	02501.001620/2015-35		1.068.110,00
	685544	240005	COORDENACAO-GERAL DE ORCAMENTO E FINANÇAS-MRE	24/12/2015	30/06/2023	02501.001931/2015-02		137.555,25
	686584	240005	COORDENACAO-GERAL DE ORCAMENTO E FINANÇAS-MRE	03/05/2016	30/06/2023	02501.001469/2015-35		274.706,82
	689568	495001	COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS	10/05/2017	30/09/2023	02501.000128/2017-12	602.233,21	1.124.501,79
	695613	364102	CONSELHO NAC DE DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	01/10/2018	30/11/2022	02501.003089/2018-88	4.000,00	877.280,00
	698697	364102	CONSELHO NAC DE DESENV CIENT E TECNOLÓGICO	12/11/2019	12/05/2023	02501.002591/2019-52	66.000,00	258.488,00

Nota 06. OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS 4º TRIMESTRE DE 2023.

Em 31/12/2023 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\$ 19.678,46; 81.231.02.01 – Contratos de Serviços, em Execução, no valor de R\$ 34.932.601,79; 81.231.04.01 – Contratos de Fornecimento de Bens em Execução, no valor de R\$ 8.359.702,80.

Nota 07. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 4º TRIMESTRE

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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 25/01/2024 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	170.889.434,36	165.837.277,84	PASSIVO CIRCULANTE	26.196.645,12	23.739.384,93
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.655.963,50	17.279.744,42	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	17.742.758,37	6.088.975,13
Créditos a Curto Prazo	163.059.050,77	148.355.691,36	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	9.178,07	9.178,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.065,83	10.602.065,53
Demais Créditos e Valores	163.049.872,70	148.346.513,29	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	70.155,47	436.199,68
Estoques	174.420,09	201.842,06	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	8.381.665,45	6.612.144,59
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	187.361.129,08	186.355.777,96	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	22.749.385,96	22.749.385,96	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	22.749.385,96	22.749.385,96	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	22.613.917,82	22.613.917,82	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	135.468,14	135.468,14	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	26.196.645,12	23.739.384,93
Propriedades para Investimento	-	-			
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Demais Reservas	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultados Acumulados	332.053.918,32	328.453.670,87
Imobilizado	133.185.880,16	136.848.489,14	Resultado do Exercício	4.460.371,43	-3.134.365,29
Bens Móveis	107.659.961,18	111.380.823,16	Resultados de Exercícios Anteriores	328.453.670,87	333.551.808,18
Bens Móveis	215.962.915,30	209.088.736,57	Ajustes de Exercícios Anteriores	-860.123,98	-1.963.772,02
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-108.302.954,12	-97.707.913,41	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	332.053.918,32	328.453.670,87
Bens Imóveis	25.525.918,98	25.467.665,98			
Bens Imóveis	25.525.918,98	25.467.665,98			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	31.425.862,96	26.757.902,86			
Softwares	31.425.862,96	26.757.902,86			
Softwares	31.425.862,96	26.757.902,86			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCICIO 2023 PERIODO Anual

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 25/01/2024 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) 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	-	-			
TOTAL DO ATIVO	358.250.563,44	352.193.055,80	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	358.250.563,44	352.193.055,80

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	7.655.963,50	17.279.744,42	PASSIVO FINANCEIRO	45.913.225,79	53.787.850,28
ATIVO PERMANENTE	350.594.599,94	334.913.311,38	PASSIVO PERMANENTE	13.843.816,94	5.935.277,55
			SALDO PATRIMONIAL	298.493.520,71	292.469.927,97

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	35.771.455,69	35.098.861,81	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	169.481.801,22	115.091.780,14
Atos Potenciais Ativos	35.771.455,69	35.098.861,81	Atos Potenciais Passivos	169.481.801,22	115.091.780,14
Garantias e Contragarantias Recebidas	26.890.524,64	24.601.359,26	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	8.513.767,47	10.130.338,97	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	122.013.285,58	73.513.330,19
Direitos Contratuais	367.163,58	367.163,58	Obrigações Contratuais	47.468.515,64	41.578.449,95
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	35.771.455,69	35.098.861,81	TOTAL	169.481.801,22	115.091.780,14

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-11.415.991,60
Recursos Vinculados	-26.841.270,69
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-310.921,96
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-26.530.348,73
TOTAL	-38.257.262,29



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 30/01/2024	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	357.137.111,00	357.137.111,00	74.881.803,64	-282.255.307,36
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	356.734.213,00	356.734.213,00	62.826.130,36	-293.908.082,64
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	409.423,24	409.423,24
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	356.734.213,00	356.734.213,00	62.416.707,12	-294.317.505,88
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	402.898,00	402.898,00	12.055.673,28	11.652.775,28
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	402.898,00	402.898,00	83.973,45	-318.924,55
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	11.971.699,83	11.971.699,83
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 30/01/2024 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
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	357.137.111,00	357.137.111,00	74.881.803,64	-282.255.307,36
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	357.137.111,00	357.137.111,00	74.881.803,64	-282.255.307,36
TOTAL	357.137.111,00	357.137.111,00	74.881.803,64	-282.255.307,36
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	484.425.562,00	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	106.123.884,00	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	378.301.678,00	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	15.750.001,00	-	-	-	-	-
Investimentos	15.750.001,00	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	500.175.563,00	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	500.175.563,00	-	-	-	-	-
SUPERAVIT	-	-	74.881.803,64	-	-	-74.881.803,64



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 30/01/2024 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
TOTAL	500.175.563,00	-	74.881.803,64	-	-	-74.881.803,64

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
DESPESAS CORRENTES	1.213.140,04	36.641.066,87	32.435.828,20	32.435.828,20	3.973.951,18	1.444.427,53
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.213.140,04	36.641.066,87	32.435.828,20	32.435.828,20	3.973.951,18	1.444.427,53
DESPESAS DE CAPITAL	1.291.737,55	7.793.044,86	7.104.133,90	7.104.133,90	664.927,08	1.315.721,43
Investimentos	1.291.737,55	7.793.044,86	7.104.133,90	7.104.133,90	664.927,08	1.315.721,43
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.504.877,59	44.434.111,73	39.539.962,10	39.539.962,10	4.638.878,26	2.760.148,96

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
DESPESAS CORRENTES	-	17.883.603,63	17.875.535,90	67,73	8.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.521.009,63	6.521.009,63	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	11.362.594,00	11.354.526,27	67,73	8.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	17.883.603,63	17.875.535,90	67,73	8.000,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/02/2024 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	386.633.108,30	359.754.369,60	Despesas Orçamentárias	414.655.012,24	395.158.804,61
Ordinárias	-	-	Ordinárias	147.351.124,05	138.015.822,23
Vinculadas	387.488.161,93	360.370.225,52	Vinculadas	267.303.888,19	257.142.982,38
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	5.702.225,00	5.606.326,00
Dívida Pública	-	96.637,70	Previdência Social (RPPS)	-	-
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Dívida Pública	1.225.654,86	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	387.488.161,93	-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	360.273.587,82	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	260.376.008,33	-
Recursos Extraorçamentários	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	251.536.656,38
Recursos Não Classificados	-	-	Recursos Extraorçamentários	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-855.053,63	-615.855,92	Recursos Não Classificados	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	860.985.327,00	842.169.908,79	Transferências Financeiras Concedidas	606.061.883,97	588.923.981,56
Resultantes da Execução Orçamentária	806.903.818,69	751.337.162,01	Resultantes da Execução Orçamentária	418.587.594,85	396.187.423,83
Cota Recebida	417.374.169,65	390.338.890,60	Repasse Concedido	34.692.203,81	40.014.852,99
Repasse Recebido	5.634.258,00	4.825.700,57	Sub-repasse Concedido	383.895.391,04	356.172.570,84
Sub-repasse Recebido	383.895.391,04	356.172.570,84	Independentes da Execução Orçamentária	187.474.289,12	192.736.557,73
Independentes da Execução Orçamentária	54.081.508,31	90.832.746,78	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	31.499.056,15	48.938.551,79
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	50.752.233,53	89.642.351,73	Demais Transferências Concedidas	1.309.372,75	325.003,66
Demais Transferências Recebidas	1.142.980,07	600.548,88	Movimento de Saldos Patrimoniais	154.665.860,22	143.473.002,28
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.186.294,71	589.846,17	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Pagamentos Extraorçamentários	280.146.253,92	259.474.123,38
Recebimentos Extraorçamentários	43.620.933,91	52.062.097,54	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	17.733.951,91	6.570.685,62
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	12.282.672,71	17.367.907,70	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	29.781.403,45	36.092.675,78
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	31.268.343,57	33.909.958,95	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.917,63	66.508,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.917,63	66.508,76	Outros Pagamentos Extraorçamentários	232.560.980,93	216.744.253,22
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	717.722,13	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	232.560.980,93	216.744.253,22
Demais Recebimentos	-	717.722,13	Saldo para o Exercício Seguinte	7.655.963,50	17.279.744,42
Saldo do Exercício Anterior	17.279.744,42	6.850.278,04	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.655.963,50	17.279.744,42
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.279.744,42	6.850.278,04	TOTAL	1.308.519.113,63	1.260.836.653,97
TOTAL	1.308.519.113,63	1.260.836.653,97			



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

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

ORGAO SUPERIOR	44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.059.930.147,88	1.039.795.393,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	133.183.732,06	124.809.372,18
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	133.183.732,06	124.809.372,18
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	698.010,17	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.170,02	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	694.840,15	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	860.985.327,00	842.208.933,79
Transferências Intragovernamentais	860.985.327,00	842.169.908,79
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
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	44.840.357,05	58.270.188,06
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	41.940.940,37	50.297.389,80
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.899.416,68	7.972.798,26
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	20.222.721,60	14.506.899,15
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

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

ORGAO SUPERIOR	44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	20.222.721,60	14.506.899,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.055.469.776,45	1.042.929.758,47
Pessoal e Encargos	119.521.382,90	102.038.604,33
Remuneração a Pessoal	99.146.831,20	83.442.569,12
Encargos Patronais	16.917.918,78	16.082.260,20
Benefícios a Pessoal	2.754.362,03	2.066.797,48
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	702.270,89	446.977,53
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	7.498.568,17	6.302.191,53
Aposentadorias e Reformas	5.458.895,24	4.573.867,95
Pensões	1.317.798,24	1.050.984,61
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	721.874,69	677.338,97
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	115.881.827,34	98.760.177,82
Uso de Material de Consumo	7.914.092,25	8.539.954,50
Serviços	97.372.694,38	80.154.453,57
Depreciação, Amortização e Exaustão	10.595.040,71	10.065.769,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	20,98	34,58
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	20,98	34,58
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	782.884.626,46	775.806.613,04
Transferências Intragovernamentais	606.061.883,97	588.923.981,56
Transferências Intergovernamentais	168.467.742,49	175.782.631,48
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	8.355.000,00	11.100.000,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	28.927.562,59	38.149.623,73
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	332.659,39
Incorporação de Passivos	82.943,61	312.827,92



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

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

ORGAO SUPERIOR	44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Desincorporação de Ativos	28.844.618,98	37.504.136,42
Tributárias	27.096,94	26.001,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.996,00	15.603,48
Contribuições	11.100,94	10.397,69
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	728.691,07	21.846.512,27
Premiações	660.000,00	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	68.691,07	21.846.512,27
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	4.460.371,43	-3.134.365,29

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2023	PERIODO Anual
-------------------	------------------

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

EMISSAO 19/02/2024	PAGINA 1
-----------------------	-------------

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

ORGAO SUPERIOR	44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.609.537,20	24.066.179,65
INGRESSOS	1.247.688.352,93	1.202.708.509,28
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	368.887.422,76	343.904.747,97
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	9,00	-
Remuneração das Disponibilidades	694.840,15	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	17.050.836,39	15.849.621,63
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	861.055.244,63	842.954.139,68
Ingressos Extraorçamentários	69.917,63	66.508,76
Transferências Financeiras Recebidas	860.985.327,00	842.169.908,79
Demais Recebimentos	-	717.722,13
DESEMBOLSOS	-1.245.078.815,73	-1.178.642.329,63
Pessoal e Demais Despesas	-201.919.480,69	-181.299.944,35
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-301.251,28	-323.390,60
Defesa Nacional	-463.980,66	-309.776,96
Segurança Pública	-656.230,38	-640.853,04
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-6.795.220,04	-5.606.326,00
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-189.479.985,83	-170.295.627,96
Ciência e Tecnologia	-4.219.666,66	-3.854.636,18
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/02/2024 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2023	2022
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-156.090,02
Energia	-	-
Transporte	-3.145,84	-113.243,59
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-204.466.552,51	-191.607.641,74
Intergovernamentais	-23.685.359,40	-39.092.746,86
A Estados e/ou Distrito Federal	-23.319.315,19	-37.091.264,46
A Municípios	-366.044,21	-2.001.482,40
Intragovernamentais	-16.151.882,60	-15.078.848,50
Outras Transferências Concedidas	-164.629.310,51	-137.436.046,38
Outros Desembolsos Operacionais	-838.692.782,53	-805.734.743,54
Dispêndios Extraorçamentários	-69.917,63	-66.508,76
Transferências Financeiras Concedidas	-606.061.883,97	-588.923.981,56
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-232.560.980,93	-216.744.253,22
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.233.318,12	-13.636.713,27
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-12.233.318,12	-13.636.713,27
Aquisição de Ativo Não Circulante	-7.565.358,02	-12.454.646,16
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-4.667.960,10	-1.182.067,11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-9.623.780,92	10.429.466,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	17.279.744,42	6.850.278,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	7.655.963,50	17.279.744,42



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO DEZ(Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/02/2024 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 44000 - MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2022	-	-	-	-	-	333.551.808,18	-	-	333.551.808,18
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	321.245,52	-	-	321.245,52
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-2.285.017,54	-	-	-2.285.017,54
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-3.134.365,29	-	-	-3.134.365,29
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	328.453.670,87	-	-	328.453.670,87

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2023	-	-	-	-	-	328.453.670,87	-	-	328.453.670,87
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-860.123,98	-	-	-860.123,98
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	4.460.371,43	-	-	4.460.371,43
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2023	-	-	-	-	-	332.053.918,32	-	-	332.053.918,32

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA.

A conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

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 2023, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, o Manual SIAFI, exceto no tocante à: Unidade Gestora 443001, que encerrou o exercício financeiro de 2023 com restrições nos códigos 632, saldo alongado ou indevido nas contas transitórias do ativo não circulante imobilizado, 643, falta ou evolução incompatível da amortização do ativo intangível, 656, convênios a comprovar com data expirada, 659, convênios a liberar com data expirada, e 662, contrato de repasse a liberar expirados; e Unidade Gestora 443003, que encerrou o exercício financeiro de 2023 com restrições nos códigos 773, termo de execução descentralizada a comprovar com data expirada e 775, termo de execução descentralizada a repassar com data expirada.

Foi comunicada à Auditoria Interna da ANA, durante o exercício de 2023, as ocorrências e restrições registradas na conformidade contábil, conforme Comunicação Interna Comunicação Interna nº 11/2023/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.029184/2023-89, Comunicação Interna nº 19/2023/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.062911/2023-10 e Comunicação Interna nº 2/2024/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.005313/2024-24.

Inconsistências com reflexos nas demonstrações contábeis disponibilizadas no SIAFI WEB, Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor (CONDESAUD), foram regularizadas durante o exercício financeiro de 2023.

Por fim, declara-se que as áreas financeira, contábil e orçamentária trabalhou em conjunto para o saneamento e correções das ocorrências constatadas e que, embora existam situações operacionais em andamento, estas ocorrências não prejudicam as avaliações e tomada de decisões baseadas nas demonstrações contábeis do exercício findo da ANA.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília, 5 de fevereiro de 2024.

Ana Carolina Dias Mendes

Coordenadora de Contabilidade da ANA – CRC/DF nº 28355-O