

...continuação

**II) AGR – Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos**

Em 10 de maio de 2018, a Companhia firmou Termo de Adesão e Parcelamento de Crédito nº 054/2018, com fulcro na Lei nº 18.109 de 25 de julho de 2013, modificada pela Lei 19.906 de 14 de julho de 2017, que dispõe sobre redução de juro e multa moratória, bem como correção monetária. O débito parcelado foi de R\$ 4.667 e refere-se a Taxa de Regulação, Controle e Fiscalização – TRCF em períodos entre 2016 e 2017.

**III) Ministério Público do Trabalho**

Em 04 março de 2022, realizou-se acordo entre a Saneago e o Ministério Público do trabalho referente ao processo 0010469-20.2021.5.18.0010, a título de reparação pelos danos causados aos direitos difusos e coletivos dos trabalhadores. A Saneago efetuará o pagamento da quantia de R\$ 3.000, em 36 parcelas mensais de R\$83.

**IV) Prefeitura de Rio Verde – TRCF**

Em 03 de novembro de 2022, foi assinado requerimento de adesão ao Programa de Recuperação de Créditos Fiscais – REFIS da prefeitura de Rio Verde realizando-se parcelamento da Taxa de Regulação, Fiscalização e Controle – TRCF criada pela lei municipal n 7.015/2019 de Rio Verde. O débito corresponde ao período de junho de 2021 a setembro de 2022, estando os débitos posteriores regularizados.

**24. Obrigações Contratuais**

	Descrição	Início	Final	Qtde. Parc	31/12/2023	31/12/2022
I	Município de Águas Lindas	28/12/2018	11/10/2019	4	10.147	10.147
II	Santo Antônio do Descoberto	23/11/2022	23/01/2023	2	-	4.349
					<b>10.147</b>	<b>14.496</b>
Circulante					-	4.349
Não Circulante					10.147	10.147

**I) Município de Águas Lindas**

Em 28 de dezembro de 2018 a Saneago firmou Termo de Acordo com o município de Águas Lindas no qual se compromete a repassar ao Fundo Municipal de Saneamento Ambiental de Infraestrutura – FMSAI de Águas Lindas, a importância de R\$ 20.293, sendo este valor a título de compensação pelo vencimento antecipado do Contrato de Concessão nº 170/2000 e mediante celebração de Contrato de Programa. Os recursos deverão ser utilizados para obras de esgotamento sanitário no município e estão condicionados ao efetivo cumprimento do cronograma de obras, sendo que, conforme execução das obras, até 31 de dezembro de 2023 realizou-se o pagamento de duas parcelas. O saldo pendente a pagar está no longo prazo por não haver perspectiva de pagamento das duas parcelas restantes durante os próximos 12 meses.

**II) Município de Santo Antônio do Descoberto**

Em 31 de março de 2022 a Saneago assinou aditivo contratual com o município de Santo Antônio do Descoberto no qual foi acordado a antecipação de R\$8.697 da remuneração contratual do município. O pagamento foi realizado em duas parcelas, uma em 2022 e a última em janeiro de 2023.

**25. Negócios Controlados em Conjunto – Consórcios**

Passivo Circulante	31/12/2023	31/12/2022
Consórcio Águas Lindas (a)	3.480	736
	<b>3.480</b>	<b>736</b>

**a) Consórcio Águas Lindas**

As Companhias Saneago e Caesb constituíram o Consórcio Águas Lindas em 07 de abril de 2003, inscrito no CNPJ 05.966.179/0001-50, com sede na Quadra 45, Conjunto B, Lote 36 a 38, Salas 01 a 04, Setor 01, município de Águas Lindas de Goiás, CEP 72.910-000. O prazo de duração do Consórcio é de 31 (trinta e um) anos, renováveis por igual período e está vinculado ao contrato de concessão existente entre o município e as Companhias consorciadas.

O consórcio tem por objetivo específico traçar as diretrizes para efetivação dos estudos, análises e providências para exploração econômica e implementação de infraestrutura de saneamento, em todas as suas fases e processos, incluindo a implantação de sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário no município de Águas Lindas de Goiás.

O controle financeiro do Consórcio (contas bancárias e contas a receber) é realizado pela consorciada Saneago, sendo a Gestão do Consórcio compartilhada pelas consorciadas através de um conselho deliberativo paritário. As despesas e os investimentos são realizados pelas consorciadas e apresentadas em encontro de contas mensais, onde uma consorciada aprova o encontro de contas apresentado pela outra.

Este consórcio se enquadra na modalidade operação em conjunto (joint operation). Segundo o CPC 19 itens 14 e 15, as partes integrantes que detêm o controle conjunto do negócio têm direitos sobre os ativos e obrigações pelos passivos. Conforme o estatuto, a participação das consorciadas é igualitária em 50%, no entanto a mesma está desproporcional. Em 30 de novembro de 2023 a consorciada Caesb detém 45,70% e a Saneago 54,30%, (em 30 de novembro de 2022 a consorciada Caesb detém 39,84% e a Saneago 60,16%), sendo que a diferença está reconhecida atualmente no ativo circulante da Saneago (nota 12). O valor reconhecido no passivo circulante conforme tabela acima refere-se a encontro de contas entre as partes e decorre principalmente de receitas do consórcio recebidas pela Saneago. No balanço do Consórcio os valores a receber e a pagar pelas consorciadas são provisionados, sendo demonstrada participação igualitária no patrimônio líquido.

Abaixo os valores patrimoniais do consórcio reconhecidos pela Companhia em suas demonstrações contábeis de 30 de novembro de 2023:

Balanço Patrimonial – Consórcio Águas Lindas					
	30/11/2023	30/11/2022		30/11/2023	30/11/2022
<b>Ativo</b>			<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.836	2.226	Aportes a Realizar - Fornecedores	7.012	3.598
Créditos a Receber de Usuários	22.295	20.047	Obrigações Trabalhistas	1.193	1.054
Outros Créditos a Receber	9.812	186	Outras Obrigações	10.953	4.130
Despesas Antecipadas	1.894	1.894		<b>19.158</b>	<b>8.782</b>
Almoxarifado	591	513			
	<b>37.428</b>	<b>24.866</b>			
<b>Não circulante</b>			<b>Não circulante</b>		
Ativo Realizável a Longo Prazo			Outras Obrigações	10.147	10.147
Contas a Receber de Usuários	2.028	1.302	Provisão para Demandas Judiciais	-	48
Despesas Antecipadas	45.614	47.508		<b>10.147</b>	<b>10.195</b>
	<b>47.642</b>	<b>48.810</b>			
<b>Imobilizado e Intangível</b>			<b>Patrimônio líquido</b>		
Imobilizado	676	100	Fundo de Participação Saneago	111.824	121.242
Intangível	106.601	86.138	Fundo de Participação Caesb	111.824	80.289
Ativo de Contrato	93.274	87.249	Reservas de Lucros	32.668	26.655
	<b>200.551</b>	<b>173.487</b>		<b>256.316</b>	<b>228.186</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>285.621</b>	<b>247.163</b>	<b>Total do Passivo</b>	<b>285.621</b>	<b>247.163</b>

continua ...