

...continuação

24. Obrigações Contratuais

Descrição	Início	Final	Qtde. Parc	30/12/2024	31/12/2023
Município de Águas Lindas	28/12/2018	11/10/2019	4	10.147	10.147

Em 28 de dezembro de 2018 a Saneago firmou Termo de Acordo com o município de Águas Lindas no qual se compromete a reparar 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 2024 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.

25. Negócios Controlados em Conjunto – Consórcios

Passivo Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Consórcio Águas Lindas (a)	-	3.480
	-	3.480

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 apresentados 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%, estando, no entanto, desproporcional. Em 30 de novembro de 2024 a consorciada Caesb detém 48,07% e a Saneago 51,93%, (em 30 de novembro de 2023 a consorciada Caesb detém 45,70% e a Saneago 54,30%), sendo que a diferença está reconhecida atualmente no ativo circulante da Saneago (nota 12). 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 em 30/11/2024 reconhecidos pela Companhia em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2024:

Balanço Patrimonial – Consórcio Águas Lindas					
	30/11/2024	30/11/2023		30/11/2024	30/11/2023
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.845	2.836	Aportes a Realizar - Fomecedores	9.947	7.012
Créditos a Receber de Usuários	24.805	22.295	Obrigações Trabalhistas	1.219	1.193
Outros Créditos a Receber	-	9.812	Outras Obrigações	1.647	10.953
Despesas Antecipadas	1.868	1.894		12.813	19.158
Almoxarifado	879	591			
	30.397	37.428			
Não circulante			Não circulante		
Ativo Realizável a Longo Prazo			Outras Obrigações	10.147	10.147
Créditos a Receber de Usuários	2.948	2.028		10.147	10.147
Despesas Antecipadas	43.770	45.614			
	46.718	47.642			
Imobilizado e Intangível			Patrimônio líquido		
Imobilizado	1.049	676	Fundo de Participação Saneago	133.835	121.447
Intangível	108.715	106.601	Fundo de Participação Caesb	123.863	102.201
Ativo de Contrato	129.240	93.274	Participação a Realizar Saneago	(4.986)	(9.623)
	239.004	200.551	Participação a Realizar Caesb	4.986	9.623
			Reservas de Lucros	35.461	32.668
				293.159	256.316
Total do Ativo	316.119	285.621	Total do Passivo	316.119	285.621

b) Consórcio Corumbá

As Companhias Saneago e Caesb constituíram o Consórcio Corumbá em 17 de setembro de 2009, inscrito no CNPJ 18.801.675/0001-03, com sede na Rua Recife, Quadra 184 Lote Área Especial, Parque Marajó, município de Valparaíso de Goiás. Sua constituição está embasada nos artigos 278 e 279 da Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976 e o prazo de duração é de 30 (trinta) anos renováveis por períodos iguais e sucessivos.

O consórcio tem por objeto exclusivo a implantação, operação e manutenção conjunta do empreendimento denominado Sistema Produtor de Água Corumbá e visa atender as demandas dos serviços públicos de abastecimento de água dos municípios de Luziânia, Valparaíso de Goiás, Novo Gama e Cidade Ocidental no Estado de Goiás, e das cidades satélites Gama e Santa Maria no Distrito Federal.

Sua administração é exercida por um conselho diretor que tem dez membros com representação paritária e por uma Gerência Executiva que constituirá unidade de gestão administrativa e operacional dirigida por dois gestores.

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%, estando, no entanto, desproporcional sendo que em 30 de novembro de 2024 a consorciada Caesb detém 48,92% e a Saneago 51,08%, (em 30 de novembro de 2023 a consorciada Caesb detém 49,28% e a Saneago 50,72%). A diferença está registrada no ativo circulante da Saneago (nota 12). No balanço do Consórcio os valores a receber e a pagar pelas consorciadas são provisionados, sendo demonstrada participação igualitária no patrimônio líquido.

A seguir os valores patrimoniais do consórcio em 30/11/2024 reconhecidos pela Companhia em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2024:

continua...