

Impostos a recuperar		
	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ a recuperar	8.038	7.340
CSLL a recuperar	1.794	2.709
<b>Total</b>	<b>9.832</b>	<b>10.049</b>

Depósitos em garantia		
	31/12/2023	31/12/2022
Caixa Econômica Federal SPE	9.652	7.671
<b>Total</b>	<b>9.652</b>	<b>7.671</b>

Os recursos depositados na conta garantia são destinados exclusivamente a garantir as obrigações pecuniárias da Companhia perante a SPE em razão do contrato de parceria público privada na gestão dos serviços de esgotamento sanitário, devendo ficar vinculados ao contrato, desde a sua assinatura até o final da liquidação, não podendo ser movimentados.

A exposição da Companhia a riscos de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 27.

**10. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos**

	31/12/2023	Reconhecidos no resultado	31/12/2022
<b>Ativo não circulante</b>			
Provisões para contingências	12.413	(4.128)	16.541
Provisões para perdas de créditos esperadas	22.252	3.751	18.501
Prejuízo fiscal do imposto de renda	4.185	4.185	-
Base negativa da CSLL	1.507	1.507	-
<b>Total</b>	<b>40.357</b>	<b>5.315</b>	<b>35.042</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Receitas a faturar	(10.303)	(1.024)	(9.279)
<b>Total</b>	<b>(10.303)</b>	<b>(1.024)</b>	<b>(9.279)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social diferido</b>	<b>30.054</b>	<b>4.291</b>	<b>25.763</b>

As condições para reconhecimento do ativo fiscal diferido, conforme descrito no Pronunciamento Técnico CPC 32 - Tributos sobre o lucro. As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

**Despesa de impostos – corrente**

	31/12/2023	31/12/2022
Reconciliação taxa efetiva	%	RS
Resultado antes dos impostos		65.092
Juros sobre o capital próprio		75.179
		<b>(10.087)</b>
Impostos pela alíquota fiscal	34,00%	(3.400)
Adições/exclusões	-31,50%	3.177
	<b>2,50%</b>	<b>(253)</b>
<b>Total</b>		<b>25.77%</b>
		<b>(12.218)</b>

**11. Ativo financeiro**

	31/12/2023	31/12/2022
Concessões indenizáveis	146.896	116.414
<b>Total</b>	<b>146.896</b>	<b>116.414</b>

Refere-se ao montante esperado de recebimento, junto ao poder concedente, pelos investimentos em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, que não serão amortizados até o final do prazo das concessões em cada município,oram trazidos a valor presente, com aplicação de uma taxa de desconto de 5,56% ao ano. Taxa equivalente à TLP - Taxa de Longo Prazo vigente em dezembro de 2023.

**12. Imobilizado**

	Taxa anual de depreciação	01/01/2023	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2023
<b>Custo</b>						
Terrenos	-	5.176	365	-	-	5.541
Edificações	2%	37.539	-	3.220	-	40.759
Móveis e utensílios	10%	10.946	478	-	(182)	11.242
Equipamentos	10%	11.157	2.458	506	(247)	13.874
Veículos	20%	30.595	-	-	(702)	29.893
Equipamentos pesados	25%	32.756	-	-	(2.840)	29.916
Computadores	20%	8.769	124	-	(196)	8.697
Ferramentas/ferramental	20%	341	8	-	(3)	346
Telefones	-	6	-	-	-	6
Obras em andamento	-	3.500	7.214	(3.500)	-	7.214
<b>Total</b>		<b>140.785</b>	<b>10.647</b>	<b>226</b>	<b>(4.170)</b>	<b>147.488</b>
<b>Depreciação</b>						
Edificações		(9.427)	(596)	-	-	(10.023)
Móveis e utensílios		(7.105)	(794)	-	-	(7.757)
Equipamentos		(8.121)	(802)	-	-	(8.732)
Veículos		(19.738)	(837)	-	-	(19.979)
Equipamentos pesados		(16.118)	(3.499)	-	-	(16.800)
Computadores		(7.758)	(247)	-	-	(7.809)
Ferramentas/ferramental		(340)	-	-	-	(337)
<b>Total</b>		<b>(68.607)</b>	<b>(6.775)</b>	<b>-</b>	<b>3.945</b>	<b>(71.437)</b>
		<b>72.178</b>	<b>3.872</b>	<b>226</b>	<b>(225)</b>	<b>76.051</b>

	Taxa anual de depreciação	01/01/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2022
<b>Custo</b>						
Terrenos	-	4.611	565	-	-	5.176
Edificações	2%	37.451	-	89	(1)	37.539
Móveis e utensílios	10%	10.442	805	-	(1)	10.946
Equipamentos	10%	10.543	429	197	(12)	11.157
Veículos	20%	30.357	3.973	-	(3.735)	30.595
Equipamentos pesados	25%	17.411	16.518	-	(1.173)	32.756
Computadores	20%	7.900	952	-	(83)	8.769
Ferramentas/ferramental	20%	341	-	-	-	341
Telefones	-	6	-	-	-	6
Obras em andamento	-	685	3.052	(237)	-	3.500
<b>Total</b>		<b>119.447</b>	<b>26.294</b>	<b>49</b>	<b>(5.005)</b>	<b>140.785</b>
<b>Depreciação</b>						
Edificações		(8.817)	(611)	-	-	(9.427)
Móveis e utensílios		(6.290)	(816)	-	-	(7.105)
Equipamentos		(7.475)	(707)	49	12	(8.121)
Veículos		(22.007)	(1.447)	-	-	(19.738)
Equipamentos pesados		(15.718)	(1.563)	-	-	(16.118)
Computadores		(7.692)	(149)	-	-	(7.758)
Ferramentas/ferramental		(340)	-	-	-	(340)
<b>Total</b>		<b>(68.339)</b>	<b>(5.293)</b>	<b>49</b>	<b>4.976</b>	<b>(68.607)</b>
		<b>51.108</b>	<b>21.001</b>	<b>98</b>	<b>(29)</b>	<b>72.178</b>

	Taxa anual de depreciação	01/01/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2022
<b>Custo</b>						
Terrenos	-	4.611	565	-	-	5.176
Edificações	2%	37.451	-	89	(1)	37.539
Móveis e utensílios	10%	10.442	805	-	(1)	10.946
Equipamentos	10%	10.543	429	197	(12)	11.157
Veículos	20%	30.357	3.973	-	(3.735)	30.595
Equipamentos pesados	25%	17.411	16.518	-	(1.173)	32.756
Computadores	20%	7.900	952	-	(83)	8.769
Ferramentas/ferramental	20%	341	-	-	-	341
Telefones	-	6	-	-	-	6
Obras em andamento	-	685	3.052	(237)	-	3.500
<b>Total</b>		<b>119.447</b>	<b>26.294</b>	<b>49</b>	<b>(5.005)</b>	<b>140.785</b>
<b>Depreciação</b>						
Edificações		(8.817)	(611)	-	-	(9.427)
Móveis e utensílios		(6.290)	(816)	-	-	(7.105)
Equipamentos		(7.475)	(707)	49	12	(8.121)
Veículos		(22.007)	(1.447)	-	-	(19.738)
Equipamentos pesados		(15.718)	(1.563)	-	-	(16.118)
Computadores		(7.692)	(149)	-	-	(7.758)
Ferramentas/ferramental		(340)	-	-	-	(340)
<b>Total</b>		<b>(68.339)</b>	<b>(5.293)</b>	<b>49</b>	<b>4.976</b>	<b>(68.607)</b>
		<b>51.108</b>	<b>21.001</b>	<b>98</b>	<b>(29)</b>	<b>72.178</b>

**13. Intangível**

	Saldos em 01/01/2023	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2023
<b>Custo</b>					
Sistemas de abastecimento de água	758.514	49.356	125.130	(4.045)	928.955
Sistemas de esgotamento sanitário	474.140	17.653	260.960	(1.360)	751.393
Subvenções recebidas	(114.226)	(24.034)	-	-	(138.260)
<b>Total</b>	<b>1.118.428</b>	<b>42.975</b>	<b>386.090</b>	<b>(5.405)</b>	<b>1.542.088</b>
<b>Amortização</b>					
Sistemas de abastecimento de água	(293.786)	(26.661)	-	3.945	(316.522)
Sistemas de esgotamento sanitário	(102.521)	(13.926)	-	914	(115.533)
<b>Total</b>	<b>(396.307)</b>	<b>(40.607)</b>	<b>-</b>	<b>4.859</b>	<b>(432.055)</b>
<b>Obras em andamento</b>					
Sistemas de abastecimento de água	174.132	30.691	(127.624)	-	77.199
Sistemas de esgotamento sanitário	289.416	153.997	(258.866)	-	184.547
<b>Total</b>	<b>463.548</b>	<b>184.688</b>	<b>(386.490)</b>	<b>-</b>	<b>261.746</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>(116.414)</b>	<b>-</b>	<b>(30.482)</b>	<b>-</b>	<b>(146.896)</b>
<b>Total</b>	<b>1.069.255</b>	<b>187.056</b>	<b>(30.882)</b>	<b>(546)</b>	<b>1.224.883</b>

	Saldos em 01/01/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2022
<b>Custo</b>					
Sistemas de abastecimento de água	691.382	39.286	32.114	(4.268)	758.514
Sistemas de esgotamento sanitário	411.147	21.421	44.316	(2.744)	474.140
Subvenções recebidas	(85.030)	(32.334)	3.138	-	(114.226)
<b>Total</b>	<b>1.017.499</b>	<b>28.373</b>	<b>79.568</b>	<b>(7.012)</b>	<b>1.118.428</b>
<b>Amortização</b>					
Sistemas de abastecimento de água	(274.949)	(23.065)	-	4.228	(293.786)
Sistemas de esgotamento sanitário	(93.004)	(11.527)	(49)	2.059	(102.521)
<b>Total</b>	<b>(367.953)</b>	<b>(34.592)</b>	<b>(49)</b>	<b>6.287</b>	<b>(396.307)</b>
<b>Obras em andamento</b>					
Sistemas de abastecimento de água	165.951	40.273	(32.092)	-	174.132
Sistemas de esgotamento sanitário	210.547	123.256	(44.387)	-	289.416
<b>Total</b>	<b>376.498</b>	<b>163.529</b>	<b>(76.479)</b>	<b>-</b>	<b>463.548</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>(92.092)</b>	<b>-</b>	<b>(24.322)</b>	<b>-</b>	<b>(116.414)</b>
<b>Total</b>	<b>933.952</b>	<b>157.310</b>	<b>(21.282)</b>	<b>(725)</b>	<b>1.069.255</b>

O ativo intangível em operação é representado por valores dos investimentos realizados em sistemas de abastecimento de água e esgotos. As taxas de amortização são definidas com base nas estimativas de vida útil dos bens.

O montante líquido de transferência R\$ 30.482, referente ao ativo financeiro (Nota Explicativa nº 11).

**14. Fornecedores**

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores de serviços e materiais - (a)	46.984	34.823
Fornecedores de serviços e materiais a faturar	34.872	25.111
<b>Total</b>	<b>81.856</b>	<b>59.934</b>

(a) O saldo está representado por empresas contratadas com fornecimentos de materiais, manutenção, execução de projetos e obras dos sistemas de abastecimento de água e esgotos sanitários em diversas localidades do Estado de Mato Grosso do Sul.

**15. Empréstimos e financiamentos**

Projeto	Banco	Juros (a.a.)	31/12/2023	31/12/2022
Programa saneamento p/ todos	CEF	De 6% a 6,5%	420.076	342.927
FCO	BB		1.124	2.238
			<b>421.200</b>	<b>345.165</b>
<b>Circulante</b>			33.401	26.662
<b>Não Circulante</b>			387.799	318.503

Os financiamentos com recursos da Caixa Econômica Federal destinaram-se à implantação, ampliação e melhoria dos sistemas de abastecimento de água e dos sistemas de esgotos sanitários, e estão garantidos por aval do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul e por bens do ativo.

Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos do passivo não circulante estão assim distribuídos:

	2025	2026	2027	2028	Após 2028	Total
	28.964	28.964	28.964	28.964	271.943	387.799

As operações de financiamentos, são garantidos pelos direitos creditórios referentes à arrecadação de receitas tarifárias.

Os dados de cada contrato estão demonstrados a seguir:

Contrato	Projeto	Encargos financeiros	31/12/2023	31/12/2022	Prazo do Cto	Vencimento final
521.312-05	Prog San Todos Mundo Novo Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	9.953		216	Jan de 2041
521.314-23	Prog San Todos Laguna Caarapá Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	2.669		218	Jan de 2041
521.307-31	Prog San Todos Novo Horizonte Sul Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	6.289		240	Ago de 2042
521.465-50	Prog San Todos Caarapá Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	4.726		240	Ago de 2043
521.285-53	Prog San Todos Pedro Gomes Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	7.243		208	Ago de 2040
521.251-70	Prog San Todos Corumbá SAA	UPR Juros 6% a.a.	45		240	Dez de 2041
521.316-42	Prog San Todos Ladário Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	1.791		240	Abr de 2042
521.454-29	Prog San Todos Caracol Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	4.196		233	Out de 2043
521.466-64	Prog San Todos Brasília Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	5.259		32	Jan de 2043
521.310-88	Prog San Todos Niquaque Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	8.390		1.760	Jun de 2043
521.274-41	Prog San Todos Selvínia Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	4.104		519	Mar de 2043
521.313-19	Prog San Todos Miranda Esgoto	UPR Juros 6% a.a.	2.338		13	Set de 2043
521.270-05	Prog San Todos Campaçu Esgoto	UPR Juros 6% a				