

	2013	2012
FAIXA DE IDADE	TOTAL	TOTAL
A Vencer	25.307.823,62	21.142.565,32
Vencidas até 90 dias	19.292.220,57	20.115.561,67
Vencidas de 91 a 180 dias	15.170.474,95	15.845.492,86
Vencidas de 181 a 360 dias	29.509.584,13	29.848.694,82
Vencidas a mais de 360 dias	429.547.634,17	403.595.875,01
Sub-total	518.827.737,44	490.548.189,68
Provisão Para Devedores Duvidosos	(18.321.975,83)	(19.222.521,28)
Perdas no Recebimento de Créditos	(423.579.268,49)	(400.741.321,59)
Total	76.926.493,12	70.584.346,81
Longo Prazo	9.249.367,74	6.811.250,61
Curto Prazo	67.677.125,38	63.773.096,20

c) A movimentação da provisão para perdas na realização dos créditos foi a seguinte:

Descrição	2013	2012
Saldo no Início do Exercício	400.741.321,59	381.132.883,78
Valores Registrados como Perda	49.924.024,96	50.666.996,45
Baixas Ocorridas	(27.424.299,53)	(31.058.558,64)
Saldo no Final do Exercício	423.241.047,02	400.741.321,59

NOTA 5 – INTANGÍVEL E IMOBILIZADO.

a) Intangível

Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2013	2012
Por Conta		
Sistema de Água	549.534.415,67	248.826.585,87
Sistema de Esgoto	46.568.357,10	6.185.613,88
Sistema de Água – Reavaliação	448.999.105,96	184.033.953,57
Sistema de Esgoto – Reavaliação	3.623.625,31	2.789.220,45
Sub-total	1.048.725.504,04	
Amortização Acumulada – Sistema de Água	(190.234.838,73)	(90.180.387,93)
Amortização Acumulada – Sistema de Esgoto	(8.020.110,13)	(1.200.961,41)
Amortização Acumulada – Reavaliação	(41.869.465,42)	(24.323.481,45)
Total	808.601.089,76	326.130.542,98

Descrição	Taxa de Amortização	Custo	Reavaliação	Amortização Custo
Terrenos	0,0	2.349.674,51	96.731.899,19	-
Poços	5%	8.248.397,76	-	6.424.265,62
Benfeitorias	2%	2.986,58	-	1.373,69
Construção Civil	4%	116.562.132,80	45.016.612,27	56.466.585,22
Instalações	10%	45.901.134,11	475.220,00	8.849.559,03
Ligações Prediais	5%	1.491.501,05	16.712.800,00	1.487.529,78
Tubulações	2%	331.717.989,45	289.058.721,00	100.214.407,66
Equipamentos	10%	77.017.416,87	17.195.996,56	20.771.643,16
Veículos	20%	169.200,00	35.170,00	118.783,20
Ferramentas	20%	-	38.651,89	-
Total		583.460.433,13	465.265.070,91	194.334.147,36

Descrição	Taxa de Amortização	Amortização Reavaliação	2013 Valor Líquido	2012 Valor Líquido
Terrenos	0,0	-	99.081.573,70	30.146.096,15
Poços	5%	-	1.824.132,14	1.955.469,84
Benfeitorias	2%	-	1.612,69	1.689,57
Construção Civil	4%	25.748.059,83	79.364.100,02	45.030.265,22
Instalações	10%	54.255,25	37.472.539,83	15.435.226,38
Ligações Prediais	5%	1.123.547,78	15.593.223,49	5.737.600,47
Tubulações	2%	16.165.976,75	504.396.326,04	210.134.779,00
Equipamentos	10%	2.687.273,62	70.754.496,65	17.613.495,22
Veículos	20%	2.933,44	82653,36	72.197,04
Ferramentas	20%	8.220,25	30.431,64	3.724,09
Total		45.790.266,92	808.601.089,76	326.130.542,98

b) Imobilizado

Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2013	2012
Em Operação		
Sistema de Água	88.101.891,49	373.512.007,44
Sistema de Esgoto	28.873,06	39.751.531,45
Bens de uso Geral	25.080.440,67	37.211.618,87
Sistema de Água – Reavaliação	12.662.150,27	277.540.148,82
Sistema de Esgoto – Reavaliação	226.207,33	1.058.767,94
Bens de uso Geral – Reavaliação	7.306.473,61	10.854.138,62
Sub-total	133.406.036,43	739.928.213,14
Depreciação Acumulada – Sistema de Água	(80.456.876,02)	(147.818.207,19)
Depreciação Acumulada – Sistema de Esgoto	(20.120,79)	(5.643.207,95)
Depreciação Acumulada – Bens de Uso Geral	(19.642.022,63)	(26.952.981,70)
Depreciação Acumulada – Reavaliação	(18.129.393,83)	(32.034.148,15)
Total em Operação	15.157.623,16	527.479.668,15
Em Construção		
Sistema de Água	356.287.496,07	282.532.553,55
Sistema de Esgoto	53.089.667,61	49.246.982,22
Bens de Uso Geral	18.900,00	18.900,00
Gerenciamento de Projeto	4.949.432,77	-
Implantação de Software	909.000,00	-
Contrato de Concessão	34.462,00	34.462,00
Total em Construção	415.288.958,45	331.832.897,77
Total do Imobilizado	430.446.581,61	859.312.565,92

Descrição	Taxa de Depreciação	Custo	Reavaliação	Depreciação Custo
Terrenos	0,0	161.520,42	1.042.000,81	-
Poços	5%	1.337.330,97	-	1.337.330,97
Barragem	3%	239.939,47	1.009.398,17	224.379,23
Benfeitorias	2%	-	-	-
Construção Civil	4%	74.604.910,18	19.247.335,86	68.953.138,42
Instalações	10%	3.778.502,42	-	3.778.502,42
Hidrômetro	10%	2.871,10	-	2.871,10
Ligações Prediais	5%	1.837.670,97	-	1.837.670,97
Tubulações	2%	8.483.676,83	-	6.070.444,41
Equipamentos	10%	9.012.314,89	267.698,96	6.108.094,66
Móveis Utensílios	10%	1.496.628,26	-	1.169.044,32
Equipamentos de Informática	20%	2.246.937,12	-	1.651.894,18
Maquinas, tratores e similares	25%	829.349,16	34.920,00	551.592,14
Veículos	20%	6.473.874,63	1.326.000,00	6.113.162,87
Ferramentas	20%	8.470,27	708,11	8.470,27
Total		110.513.996,69	22.928.061,91	97.806.595,96

Descrição	Taxa de Depreciação	Depreciação Reavaliação	2013 Valor Líquido	2012 Valor Líquido
Terrenos	0,0	-	1.203.521,23	70.770.998,78
Poços	5%	-	1.698.412,75	310.791,59
Barragem	3%	829.653,00	195.305,41	3.625.751,92
Benfeitorias	2%	-	-	30.082,61
Construção Civil	4%	19.246.666,66	5.680.109,59	44.998.046,7
Instalações	10%	-	-	28.219.843,52
Hidrômetro	10%	-	-	1.283.904,08
Ligações Prediais	5%	-	-	9.981.473,53
Tubulações	2%	-	2.413.232,42	304.451.110,82
Equipamentos	10%	110.227,06	3.061.692,13	61.268.696,69
Móveis Utensílios	10%	-	327.583,94	273.340,07
Equipamentos de Informática	20%	-	595.042,94	252.965,69
Maquinas, tratores e similares	25%	4.197,78	308.479,24	447.789,99
Veículos	20%	286.973,98	1.399.737,78	1.536.240,22
Ferramentas	20%	121,00	587,11	28.631,94
Total		20.477.839,48	15.157.623,16	527.479.668,15

NOTA 6 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS.

a)

Os financiamentos obtidos junto ao consórcio de bancos liderados pelo Midland Bank PLC tiveram por objetivo carrear recursos para o programa de Saneamento Básico do Governo do Estado do Pará e Prefeitura Municipal de Belém, garantidos por aval da República Federativa do Brasil cuja responsabilidade pelo pagamento é do Governo do Estado. A atualização cambial do valor principal e dos juros ocorre através da variação mensal da moeda norte-americana (dólar), cujo vencimento final ocorrerá em 11/04/2024. Para a conversão do saldo em 31/12/2013, foi utilizada a cotação de US\$ 2,3426.

b)

Os financiamentos tiveram a seguinte movimentação no exercício:

	2013	2012
Saldo Inicial	43.593.004,13	42.917.936,04
Juros Provisionados	1.883.008,33	1.940.944,18
Variação Cambial Incorrida	6.081.166,90	3.580.575,23
Juros Pagos	(1.892.172,33)	(1.931.140,76)
Amortização de Empréstimos	(2.058.779,01)	(2.915.310,48)
Saldo Final	47.606.228,02	43.593.004,13
Parcelas a Curto Prazo	1.478.550,23	2.347.564,08
Parcelas a Longo Prazo	46.127.677,79	41.245.440,13

NOTA 7 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

a)

Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2013	2012
Parcelamento – REFIS	133.014.291,48	128.935.914,04
Parcelamento – Ordinário	17.796.472,96	63.571.403,52
Impostos e Contribuições a Recolher	105.724.469,17	35.218.653,25
Total	256.535.233,61	227.725.970,81
Curto Prazo	112.343.217,10	53.005.516,88
Longo Prazo	144.192.016,51	174.720.453,93

b)

A Companhia possui parcelamento de débitos tributários administrados pela Receita Federal do Brasil e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, nas condições estabelecidas pela Lei 11.941 de 27 de maio de 2009. Os valores parcelados correspondem aos débitos tributários vencidos até novembro de 2008, inclusive os saldos remanescentes de parcelamentos anteriores que migraram para o atual parcelamento:

Descrição	2013	2012
Débitos Previdenciários RFB/PGFN (art. 1º)	30.030.515,87	28.459.529,30
Demais Débitos RFB/PGFN (art. 1º)	40.044.704,32	38.874.354,02
Débitos Previdenciários RFB/PGFN (art. 3º)	25.056.154,67	24.140.195,39
Demais Débitos RFB/PGFN (art. 3º)	37.882.916,62	37.461.835,33
Total	133.014.291,48	128.935.914,04
Curto Prazo	5.908.523,15	8.496.301,07
Longo Prazo	127.105.768,33	120.439.612,97

c)

A Companhia possui parcelamento ordinário dos tributos celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará e Receita Federal do Brasil. No exercício de 2013 houve o cancelamento do parcelamento dos débitos previdenciários em razão da não aceitação das garantias ofertadas, por se tratarem de bens de operação. Os parcelamentos possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2013	2012
Débitos Previdenciários RFB/PGFN	-	42.985.026,10
Demais Débitos RFB/PGFN	17.796.472,96	20.586.377,42
Total	17.796.472,96	63.571.403,52
Curto Prazo	710.224,78	9.290.562,56
Longo Prazo	17.086.248,18	54.280.840,96