

Máquinas/Tratores 25% 0,00 14.170,00 0,00 14.170,00 0,00 0,00  
 Veículos 20% 170.464,08 21.000,00 146.283,57 4.431,48 40.749,03 43.722,87  
 Ferramentas 20% 0,00 25.651,89 0,00 25.401,33 250,56 256,08  
**ATIVO DIREITO**  
 DE USO -Águas do  
 Guamá (\*)  
 565.393.770,11 22.643.722,11 542.750.048,00 0,00  
 Total 1.651.582.715,65 448.543.224,99 504.539.586,61 230.439.368,29  
 1.365.146.985,74 850.039.124,91  
 (\*) A Escrituração do Contrato nº 038/2016, foi realizada através da atualização pelo valor presente. A Unidade de Serviços de Contabilidade - USCO-DF/COSANPA não recebeu qualquer informação sobre o Inventário dos bens de Direito de Uso referentes ao Contrato do Consórcio Águas do Guamá. O Contrato está registrado em Ativo de Direito de uso sem a descrição do tipo de Intangível.  
 b) Imobilizado  
 Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:  
 Descrição 2023 2022  
 Em Operação  
 Sistema de Água 3.794.756,02 3.779.396,04  
 Sistema de Esgoto 35.806,00 35.806,00  
 Bens de uso Geral 39.528.052,85 37.710.903,51  
 Bens de uso Geral -  
 Reavaliação 7.081.875,75 7.081.875,75  
 Sub-total 50.440.490,62 48.607.981,30  
 Depreciação Acumulada -  
 Sistema de Água (3.759.920,65) (3.752.810,53)  
 Depreciação Acumulada -  
 Sistema de Esgoto (7.596,65) (3.466,61)  
 Depreciação Acumulada -  
 Bens de Uso Geral (31.207.876,57) (30.352.541,07)  
 Depreciação Acumulada -  
 Reavaliação (6.088.944,09) (6.088.296,93)  
 Total em Operação 9.376.152,66 8.410.866,16  
 Em Construção  
 Sistema de Água 865.310.537,53 798.288.499,08  
 Sistema de Esgoto 169.647.612,45 160.253.129,95  
 Bens de Uso Geral 18.900,00 18.900,00  
 Gerenciamento de Projeto 83.627.935,86 74.232.893,15  
 Implantação de Software 1.418.075,00 1.418.075,00  
 Obras em Processo de  
 Imobilização 138.110,67 138.110,67  
 Total em Construção 1.120.161.171,51 1.034.349.607,85  
 Total do Imobilizado 1.129.537.324,17 1.042.760.474,01  
 Descrição 2023 2022  
 Por Natureza Taxa Custo Reavaliação Depreciação  
 Custo  
 Depreciação  
 Reavaliação  
 Valor  
 Líquido  
 Valor  
 Líquido  
 Terrenos 0,0 0,01 1.010.262,22 0,00 0,00 1.010.262,23 1.010.262,23  
 Poços 5% 247.432,48 0,00 247.432,48 0,00 0,00 0,00  
 Construção Civil 4% 4.293.451,48 11.584.781,35 4.174.171,21 10.322.753,07 1.381.308,55 1.398.556,63  
 Instalações 10% 348.319,16 181.756,35 348.319,16 181.756,35 0,00 0,00  
 Hidrômetros 10% 1.432,16 1.438,94 1.432,16 1.438,94 0,00 0,00  
 Tubulações 2% 6.678,69 90.760,65 6.678,69 89.503,52 1.257,13 1.371,73  
 Equipamentos 10% 8.650.943,46 660.200,86 6.878.548,77 657.827,59 1.774.767,96 1.273.541,73  
 Móveis Utensílios 10% 6.589.522,57 96.088,73 2.528.425,64 96.088,73 4.061.096,93 3.617.456,15  
 Equip Informática 20% 4.339.001,42 6.529,72 3.284.815,52 6.529,72 1.054.185,90 1.013.625,22  
 Máquinas/ tratores 25% 838.581,55 31.404,94 832.949,23 31.404,94 5.632,32 7.998,12  
 Veículos 20% 9.896.817,70 1.465.643,79 9.896.741,76 1.465.643,79 75,94 488,65  
 Ferramentas 20% 73.782,61 25.659,78 7.084,22 4.792,47 87.565,70 87.565,70  
 Total \*\*\* 35.285.963,29 15.154.527,33 28.206.598,84 12.857.739,12 9.376.152,66 8.410.866,16  
**NOTA 7 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**  
 Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:  
 Descrição 2023 2022  
 Parcelamento – Ordinário 13.742.938,32 17.015.638,80  
 Parcelamento PGFN 193.660.390,40 -  
 Impostos e Contribuições a  
 Recolher 177.574.911,12 1.430.372.579,29  
 Total 384.978.239,84 1.447.388.218,09  
 Curto Prazo 233.210.549,70 1.436.118.977,79  
 Longo Prazo 151.767.690,14 11.269.240,30  
 a) Em 19/07/2023, foi firmado o primeiro termo aditivo de Transação Individual – Processo SEI nº 12221.101904/2023-31-PGFN, com objetivo de equacionamento de débitos inscritos em dívida ativa da União, neste termo a COSANPA é denominada DEVEDORA e o ESTADO DO PARÁ é o GARANTIDOR do pagamento da dívida sem desconto no montante de R\$ 1.348.277.795,83. A PGFN deliberou como valores

dos Descontos o montante de R\$ 699.915.815,30 e Créditos do prejuízo Fiscal (PF) e Base de Cálculo Negativa da CSLL (BCN), o montante de R\$ 162.087.968,10 e R\$ 287.493.107,18 respectivamente. Restando um parcelamento no montante total de R\$ 193.660.390,40, que será amortizado da seguinte forma: 1º a 60ª Parcela R\$ 2.640.597,69 e 61ª a 120ª parcela R\$ 587.075,49. Desta forma, em dezembro de 2023 baixamos da Dívida ativa o montante de R\$ 1.149.496.890,58, tendo em vista que os efeitos do art. 174, parágrafo único, IV, do Código Tributário Nacional, c/c art. 202, VI do Código Civil, irão servir para interromper e suspender o prazo prescricional em relação a todos os débitos objeto do acordo, enquanto vigente a presente transação, renovando-se a cada pagamento efetuado, ainda que a guia de arrecadação esteja vinculada a apenas uma das inscrições.  
 b) A Companhia possui parcelamento ordinário dos tributos celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará, SESI e SENAI. Os parcelamentos possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:  
 Descrição 2023 2022  
 SESI 3.511.071,36 3.463.053,09  
 SENAI 3.143.933,90 3.076.684,61  
 Total 6.655.005,26 6.539.737,70  
 Curto Prazo 826.645,80 1.270.449,72  
 Longo Prazo 5.828.359,46 5.269.287,98  
**NOTA 8 – CONTINGÊNCIA TRABALHISTA A PAGAR**  
 O valor da contingência se refere ao Acordo Coletivo de Trabalho da data base 2015/2016 que foi ajuizado o dissídio coletivo. O mesmo está dependendo de decisão do Tribunal Superior do Trabalho - TST. Por mudança de critério a Companhia aplicou o Índice INPC em Dezembro 2023 de 3,711642% para atualizar o valor provisionado. Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:  
 Descrição 2023 2022  
 Contingência a Pagar 19.817.020,04 19.107.806,60  
 Total 19.817.020,04 19.107.806,60  
 Curto Prazo 19.817.020,04 19.107.806,60  
 Longo Prazo -  
**NOTA 9 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA, QUESTÕES TRABALHISTAS E CÍVEIS.**  
 A Companhia é parte em diversos processos judiciais que surgem no curso normal de seus negócios e as provisões foram constituídas com base nas informações apresentadas pela Assessoria Jurídica da Companhia, levando em consideração as probabilidades de perdas existentes em cada ação utilizando o critério de risco provável. A Companhia acredita que os montantes de provisões constituídas são suficientes para cobrir as perdas prováveis e paralelamente foram efetuados depósitos judiciais para diversos processos, que serão recuperados somente no caso de julgamento favorável à Companhia.  
 As declarações de rendimentos, assim como os tributos e contribuições sociais, estão sujeitos à revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais durante um prazo de cinco anos. Não se encontra lavrado contra a companhia nenhum auto de infração e nem indicação relacionada com os impostos federais que não estejam reconhecidos.  
 Em 31 de dezembro a posição dos depósitos judiciais e das provisões para ações cíveis e trabalhistas é seguinte:  
 Descrição Depósitos Judiciais Provisão Para Contingências  
 2023 2022 2023 2022  
 Trabalhista  
 e Cível 5.737.084,22 2.124.775,26 (27.546.982,46) (57.855.169,25)  
 Depósito  
 Recursal 4.739.320,53 3.939.425,67  
 Total 10.476.404,75 6.064.200,93 (27.546.982,46) (57.855.169,25)  
 a) As provisões trabalhistas estão relacionadas a reclamações movidas, principalmente, por ex-empregados da Companhia reclamando diferenças salariais e encargos trabalhistas.  
 b) As provisões cíveis relacionam-se a pedidos de indenizações em decorrências de ações por reclamações de danos causados a terceiros, desapropriações e pelo não pagamento a fornecedores.  
 c) Provisões cíveis Possíveis referentes a pedidos de indenizações em decorrências de ações por reclamações de danos causados a terceiros, desapropriações e pelo não pagamento a fornecedores são de R\$ 107.180.799,27 de 31/12/2023 e R\$ R\$ 50.934.533,42 em 31/12/2022.  
**NOTA 10 – PROVISÕES TRABALHISTAS.**  
 Provisões trabalhistas constituídas referentes a férias e encargos sobre férias.  
 Descrição 2023 2022  
 Provisões de Férias 13.987.184,96 13.917.124,81  
 Provisões FGTS e INSS sobre  
 Férias 5.024.227,25 4.888.769,08  
 Provisão de 13º salário - (1.941,69)  
 Total 19.011.412,21 18.803.952,20  
**NOTA 11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.**  
 a) Capital Social.  
 No exercício de 2023 houve integralização de capital, conforme a Ata das Assembleias Gerais Ordinária e Extraordinária, realizada cumulativamente em 27/04/2023. O capital social autorizado da companhia está composto de 4.000.000,00 ações, sendo 3.821.478.800,00 ordinárias e 178.521.200,00 preferenciais.  
 Ações Preferenciais não dão direito a votos, mas podem ser conversíveis em ações Ordinárias, com prioridade na percepção de dividendos mínimos de 6% a.a. e no reembolso de Capital, sem prêmio, no caso de liquidação da sociedade, e participam em igualdade de condições com as ações Ordinárias nas bonificações em novas ações da mesma