



Companhia
de Saneamento
do Pará



www.pa.gov.br

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 a 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