

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos – COGERH é uma sociedade de economia mista, organizada sob a forma de sociedade anônima por ações, de capital fechado, dotada de personalidade jurídica de direito privado, com patrimônio próprio e autonomia administrativa financeira e orçamentária. Com a maioria do seu capital representado por ações ordinárias de titularidade do Estado do Ceará, domiciliada no Brasil, com sede na Rua Adualdo Batista, nº 1550, na cidade de Fortaleza, no Estado do Ceará. Foi criada pela Lei nº 12.217, de 18 de novembro de 1993, com a finalidade de implantar um sistema de gerenciamento da oferta de água superficial e subterrânea do Estado, compreendendo os aspectos de monitoramento dos reservatórios e poços, manutenção, operação de obras hídricas e organização de usuários. Através da informação e divulgação de dados à comunidade, esta tem o papel de cogestora dos recursos hídricos, para que possam tomar decisões coletivas e negociadas, como também avaliar a política de gestão a ser implementada nas bacias.

A política de Recursos Hídricos do Governo do Estado criou a Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos (COGERH), responsável pelo gerenciamento e disciplinamento de mais de 90% das águas acumuladas no Estado, de forma descentralizada, integrada e participativa. Estão sob a administração da Companhia os mais importantes açudes públicos estaduais e federais, além de reservatórios, canais e adutoras das 12 bacias hidrográficas do Ceará.

A Companhia atua nos seguintes eixos visando garantir o cumprimento de sua missão:

- 1. Operação e Manutenção da Infraestrutura Hídrica;**
- 2. Monitoramentos dos Recursos Hídricos;**
- 3. Estudos e Projetos;**
- 4. Gestão Participativa;**
- 5. Instrumentos de Gestão dos Recursos Hídricos;**
- 6. Desenvolvimento Institucional.**

Impactos Tarifa:

Em 2023 ocorreu uma revisão tarifária autorizada pelo Governador do Estado do Ceará através do Decreto Estadual Nº 35.501/2023, aplicada sobre as tarifas da Cogeh, representando um acréscimo linear de 6,47% a partir de 15 de junho de 2023, com exceção da categoria Abastecimento Público da Região Metropolitana de Fortaleza que teve a tarifa acrescida em 27% em função do planejamento de redução do subsídio da referida categoria.

Além do reajuste tarifário, foi aprovada a tarifa para duas novas categorias de uso, quais sejam: categoria para uso de espelhos d'água na atividade de geração de energia através de painéis fotovoltaicos e categoria para transferência de água de reuso.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Atendendo aos preceitos legais e estatutários, a Diretoria Executiva da Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos do Estado do Ceará – COGERH submete à apreciação dos acionistas e da sociedade em geral o Relatório da Administração relativo ao exercício de 2023, no qual estão sumarizados os principais resultados, assim como, as Demonstrações Contábeis exigíveis, acompanhadas ainda de relatório dos Auditores Independentes e do parecer do Conselho Fiscal da Companhia.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos constantes na Lei 6.404/76, com as alterações introduzidas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, e também de acordo com os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC e resoluções emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e as demais práticas contábeis adotadas no Brasil.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os critérios contábeis adotados pela Companhia estão demonstrados a seguir:

Aspectos gerais:

- A Moeda funcional e moeda de apresentação. As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia;
- As contas contábeis no balanço patrimonial estão demonstradas por ordem decrescente do grau de liquidez;
- Estoque – A companhia adotou o custo médio como método de avaliação dos estoques e periodicamente realiza inventário;
- Ativo Imobilizado – A companhia registra seu ativo imobilizado pelo custo de aquisição, deduzindo a depreciação;
- A companhia realiza estudos para rever a vida útil dos bens componentes de seu patrimônio;
- Demonstração do Valor Adicionado (DVA) – Segundo o artigo 176, inciso V, da Lei nº 6.404/76, a Demonstração do Valor Adicionado é obrigatória apenas para as companhias de capital aberto, por este motivo a Cogeh não apresenta essa demonstração entre seus relatórios financeiros.
- A companhia não possui investimentos em outras sociedades e nenhuma dos dispositivos elencados conforme a Lei nº 6.404/76, em seu artigo 176, § 5, inciso IV.

3.1 Caixas e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades da COGERH estão depositadas no Banco do Brasil S/A. Compõem este item o caixa, as contas bancárias e as aplicações de liquidez imediata, são registradas ao custo, acrescidos mensalmente pelos rendimentos auferidos e calculados de acordo com as taxas pactuadas com as Instituições Financeiras. A nota de n.º 4 detalhará ainda mais este item.

3.2 Clientes

3.2.1 Contas a receber

A Cogeh realiza a cobrança pelo uso da água sendo registradas na conta clientes o saldo das medições faturadas e ainda não recebidas, contabilizadas pelo regime de competência e registrados no balanço pelo valor nominal os títulos representativos de créditos, sendo classificadas no ativo circulante. Os títulos cujo o vencimento ultrapassa 12 (doze) meses do exercício corrente são contabilizadas no ativo não circulante. Na nota explicativa n.º 5, detalhamos esta rubrica por categoria de cliente.

3.2.2 PCLD

Realizamos um estudo aprofundado quanto as perspectivas em relação aos créditos de liquidação duvidosa, adotamos dois critérios conforme orientação da auditoria independente, embasados no CPC 48. O primeiro critério considera como base as faturas vencidas a mais de 05 (cinco) anos, excluindo-se clientes que se encontram em negociação judicial, ficando registrado o valor de R\$ 1.779.094,14 (um milhão, setecentos e setenta e nove mil, noventa e quatro reais e quatorze centavos), para Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa. O segundo critério diz respeito a PCLD projetada que considera valores que ainda vencerão, porém, com alta probabilidade do recebimento não se concretizar, apuramos o valor de parcelamentos de R\$ 86.305,67 (oitenta e seis mil, trezentos e cinco reais e sessenta e sete centavos), registramos no balanço patrimonial o montante de R\$ 1.865.399,81 (um milhão, oitocentos e sessenta e cinco mil, trezentos e noventa e nove reais e oitenta e um centavos), representando cerca de 5,31% do total de clientes.

3.3 Estoques

Os estoques de almoxarifado representam materiais de consumo e limpeza, de expediente, materiais para utilização em manutenção e alocação em estruturas hídricas, material elétrico, hidráulico e de construção, peças e equipamentos de informática e estão avaliados pelo custo médio de aquisição e não superam os preços de mercado, adquiridos por meio de licitação, adesão a ata, inexigibilidade, pronto pagamento, cotação eletrônica, cotação de preço e dispensa de licitação.

3.4 Imobilizado

O Imobilizado está mensurado ao custo de aquisição, deduzindo a depreciação acumulada e perdas para redução ao valor recuperável de Ativos (VRA). Observamos o que está disposto na NBC TG 01 (R3) que trata do Valor Recuperável de Ativos. Periodicamente a Companhia realiza estudos para rever a vida útil dos bens componentes de seu patrimônio realizando os ajustes necessários.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Os itens que sofreram desgaste são baixados e substituídos. A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, mas para fins de apuração da Contribuição Social é utilizada a definida pela legislação fiscal, conforme mencionada na nota explicativa nº. 15. Para efeito de depreciação é considerado a data a partir em que foram instalados e encontram-se disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção foi finalizada e o ativo está disponível para utilização. O imobilizado também constitui de um estoque, onde geralmente são registrados bens de devolução de obra.

3.5 Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos, utilizando-se como base os índices definidos legalmente ou em contrato.

3.6 Provisões para Contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos cíveis, trabalhistas e tributários, nas instâncias administrativa e judicial, são reconhecidas tendo como base as opiniões dos assessores jurídicos e as melhores estimativas da administração sobre o provável resultado dos processos pendentes nas datas dos balanços patrimoniais.

3.7 Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e exigíveis a longo prazo são apresentados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

São apurados com base no lucro real anual, com recolhimentos mensais mediante estimativa ou levantamento de balancetes de redução ou suspensão. Sendo a alíquota vigente para a Contribuição Social de 9%. No ano de 2023 houveram pagamentos de CSLL e desta forma o saldo que existia foi compensado com algum dos valores a pagar.

IRPJ	Valor R\$
IRRF retido por terceiros	27.044
Saldo Negativo IR 2023	27.044

CSLL	Valor R\$
CSLL Mensal Recolhido	467.457
CSLL retido por terceiros	5.601
Valor Final CSLL	658.092
CSLL a Pagar 2023	185.034

Em novembro de 2017 transitou em julgado sendo favorável a Cogerh o reconhecimento da Imunidade tributária em relação ao Imposto de Renda, fundamentando-se na atividade de caráter essencial exercida pela Companhia a sociedade. Essa mudança afeta o regime tributário de recolhimento das contribuições para o PIS e a COFINS que antes eram apuradas pelo regime não cumulativo, mas a partir de novembro de 2017 passaram a ser apuradas pelo regime cumulativo. Com a imunidade tributária a Companhia está desobrigada a efetuar o recolhimento referente ao Imposto de Renda. Os valores referentes ao IRRF sobre clientes de entidades Federal obrigada a reter. Os valores retidos por terceiros, serão objetos de solicitação de restituição.

3.9 Apuração dos Resultados

As receitas e despesas foram reconhecidas com observância ao regime de competência e aos demais princípios contábeis.

NOTA 04 – CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de disponibilidades em moeda nacional estão relacionados a seguir:

CONTA	2023 (R\$)	2022 (R\$)
CAIXAS E BANCOS	348.841	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	48.943.759	37.983.141
TOTAL DISPONÍVEL	49.292.601	37.983.141

Além das contas bancárias que compõe esta tabela, possuímos outras contas bancárias que não estão classificadas neste grupo, por se tratar de contas garantias, as mesmas serão mencionadas na nota 13.

4.1 Composição das Aplicações financeiras

Os saldos de aplicações financeiras possuem remuneração diária e poupança, com liquidez imediata. Estão compostos conforme demonstrativo abaixo:

APLICAÇÃO FINANCEIRA	TIPO	RENTABILIDADE	2023 (R\$)	2022 (R\$)
FUNDO INVEST. 22424-3 BB RF SD DIF	REND FIXA	COTAS DIÁRIAS	48.927.149	37.935.852
FUNDO INVEST 27.349 PROG QUALIAGUA – ANA	REND FIXA	COTAS DIÁRIAS	6.862	6.428
APLIC 20079 BB CP ADMIN SUPREMO	REND FIXA	COTAS DIÁRIAS	9.749	40.862
TOTAL			48.943.759	37.983.141

NOTA 05 – CLIENTES

Segue abaixo quadro demonstrativo das contas a receber por categoria:

CONTAS A RECEBER USUÁRIOS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
ABASTECIMENTO PÚBLICO	9.773.783	7.828.102
INDÚSTRIAS	7.245.104	4.902.593
PISCICULTURA	304.932	254.062
CARCINICULTURA	1.213.586	878.027
IRRIGAÇÃO	861.803	788.920
ÁGUA MINERAL	502.344	465.990
OUTRAS CATEGORIAS	1.704.453	1.472.367
ABASTECIMENTO HUMANO	556.738	811.525
SUBTOTAL	22.162.743	17.401.586

PARCELAMENTO DE CONTAS CURTO PRAZO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
ABASTECIMENTO PÚBLICO	2.377.609	2.200.038
INDÚSTRIAS	822.793	619.026
PISCICULTURA	29.639	35.582
CARCINICULTURA	82.449	49.315
IRRIGAÇÃO	67.374	54.123
ÁGUA MINERAL	221.871	208.268
OUTRAS CATEGORIAS	135.252	142.681
ABASTECIMENTO HUMANO	411.136	367.302

SUBTOTAL	4.148.123	3.676.335
-----------------	------------------	------------------

PARCELAMENTO DE CONTAS LONGO PRAZO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
ABASTECIMENTO PÚBLICO (SAAE)	8.782.412	10.700.323
INDÚSTRIAS	31.507	63.014
PISCICULTURA	-	-
CARCINICULTURA	-	9.873
IRRIGAÇÃO	-	13.795
ÁGUA MINERAL	-	-
OUTRAS CATEGORIAS	-	-
SUBTOTAL	8.813.920	10.787.005

TOTAL CONTAS A RECEBER (=)	2023 (R\$)	2022 (R\$)
	35.124.786	31.864.925
PCLD	(1.779.094)	(2.743.236)
PCLD PROJETADA	(86.306)	(51.850)
=	(1.865.400)	(2.795.086)
VALOR LÍQUIDO DE CLIENTES	29.069.840	29.069.840

Os critérios e procedimentos para a cobrança da água bruta estão estabelecidos através da Instrução Normativa COGERH nº 001/2008. Essa IN estabelece também condições, prazos de pagamentos e outras informações pactuadas no parcelamento de débito.

NOTA 06 – ESTOQUES

ESTOQUES	2023 (R\$)	2022 (R\$)
MATERIAL DE CONSUMO E LIMPEZA	90.344	149.221
MATERIAL DE EXPEDIENTE	63.267	55.340
PECAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	9.686	14.580
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	110.703	145.764
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	16.586	17.157
ÓLEOS LUBRIFICANTES	12.181	6.096
MATERIAL ELÉTRICO	430.713	533.078
SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO	6.624	3.855
FERRAMENTA E UTENSÍLIOS	104.136	133.598
MATERIAL MECÂNICO	1.626.881	1.906.043
MATERIAL HIDRÁULICO	1.752.405	2.136.647
TOTAL	4.223.524	5.101.380

Essa conta apresenta o saldo de materiais necessários a realização de manutenção nas estruturas hídricas gerenciadas pela COGERH e dos materiais utilizados pela área administrativa. De modo geral a maioria das contas do estoque sofreram uma redução, porém em três dessas (material de expediente, óleo e lubrificantes e segurança e medicina do trabalho) a adição ao estoque foi maior: 14,32%, 99,80% e 71,81% respectivamente. No ano de 2019 alguns contratos foram celebrados para o fornecimento dos materiais de manutenção, porém, em virtude da pandemia, a estratégia da Companhia passou a ser as obras/manutenções emergenciais. Variação de -17,21%, os saldos de estoque estão compostos de forma mais representativa nas seguintes aquisições/movimentações:

- **Contrato 053/2017:** Firmado com a empresa FLOWSERV, os materiais fornecidos pela empresa foram entregues diretamente na obra. Após concluído os trabalhos, os materiais que sobraram

entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, na conta de material mecânico, no valor aproximado de R\$ 102.276,73 (cento e dois mil, duzentos e setenta e seis reais e setenta e três centavos);

- **Contrato 042/2018:** Materiais fornecidos pela empresa KSB, entregues diretamente na obra. Após concluído os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, na conta de material mecânico e material hidráulico, no valor aproximado de R\$ 378.064,98 (trezentos e setenta e oito mil, sessenta e quatro reais e noventa e oito centavos);
- **Contrato 067/2019:** Firmado com a empresa ATHOS iniciado em 2019 para fornecer materiais elétricos e óleos lubrificantes. O objetivo desse contrato é fornecer materiais para Estação de bombeamento de Pacoti, Estação de Bombeamento 1 em Pacajus e Estação de Bombeamento 2 localizada em Horizonte. A maioria dos materiais foram utilizados em 2021, do restante R\$ 106.157,16 (cento e seis mil, cento e cinquenta e sete reais e dezesseis centavos), pouco foi utilizado em 2023, na manutenção preventiva e corretiva de modo a garantir a normalidade e continuidade no fornecimento de água bruta para a Região Metropolitana de Fortaleza e Complexo Industrial e Portuário do Pecém;
- **Contrato 011/2019:** Firmado com a empresa FLOWSERV iniciado em 2019 para fornecer materiais mecânicos e hidráulicos. O objetivo desse contrato é fornecer materiais para Pacoti auxiliar (emergencial), Estação elevatória 0, Estação elevatória 1, Estação elevatória 2, com aproximadamente 35 conjuntos de motor/bomba de alta potência, para cada uma dessas bombas estarem em pleno funcionamento necessitam de materiais que contém um custo de aquisição mais elevado. As peças em estoque são para reposição e manutenção das bombas existentes. O saldo das compras que estão nos estoques é no valor aproximado de R\$ 764.542,52 (setecentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e dois reais e cinquenta e dois centavos), distribuídos entre material mecânico e material hidráulico.
- **Contrato 049/2018:** Materiais fornecidos pela empresa SANEX, firmados através de entregas diretamente na obra. Após concluído os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, na conta de material mecânico e material hidráulico, no valor aproximado de R\$ 289.170,78 (duzentos e oitenta e nove mil, cento e setenta reais e setenta e oito centavos);
- **Contrato 037/2019:** Compra de 4 conjuntos de motobomba, celebrado com a empresa HDA para manutenção da EB-Pacajus, no valor de R\$ 695.000,00 (seiscentos e noventa e cinco mil reais);
- **Contrato 050/2015:** Firmado com a empresa DRAGMONTEC iniciado em 2015 para fornecer materiais hidráulicos diretamente na obra para Estação de Bombeamento 1 localizada em Horizonte e Estação de Bombeamento de Itaiçaba, após concluídos os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário. No exercício de 2023 houve um uso quase total deste estoque restando, desta forma, o valor de R\$ 705,13 (setecentos e cinco reais e treze centavos), o objetivo desse contrato é fornecer materiais.
- **Contrato 041/2021:** Firmado com a empresa FLOWMARFE iniciado em 2021 para fornecer materiais mecânicos diretamente na obra, após concluídos os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, no valor aproximado de R\$ 32.856,00 (Trinta e dois mil e oitocentos e cinquenta e seis reais), não houve utilização deste material em 2023.
- **Contrato 018/2022:** firmado com a empresa FLOWMARFE iniciado em 2022 para fornecer materiais elétricos diretamente na obra, após concluídos os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário. Com os subseqüentes usos no exercício de 2023 temos um saldo no valor aproximado de R\$ 12.837,50 (doze mil, oitocentos e trinta e sete reais e cinquenta centavos).
- **Contrato 023/2022:** firmado com a empresa HIDROTAM iniciado em 2022 para fornecer materiais mecânicos e hidráulicos diretamente na obra, após concluídos os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário. Com os subseqüentes usos no exercício de 2023, temos um saldo aproximado de R\$ 628.018,35 (seiscentos e vinte e oito mil, dezoito reais e trinta e cinco centavos).
- **Contrato 038/2021:** firmado com a empresa ATHOS iniciado em 2021 para fornecer materiais elétricos e mecânicos diretamente na obra, após concluídos os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário. Com os subseqüentes usos no exercício de 2023, temos um saldo aproximado de R\$ 94.935,00 (noventa e quatro mil, novecentos e trinta e cinco reais).
- **Contrato 039/2022:** firmado com a empresa ATHOS iniciado em 2022 para fornecer materiais elétricos e mecânicos diretamente na obra, após concluídos os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário. Com os subseqüentes usos no exercício de 2023, temos um saldo aproximado de R\$ 103.978,55 (cento e três mil, novecentos e setenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos).

NOTA 07 – CRÉDITOS FISCAIS

A Companhia possui valores de natureza tributárias passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, restituição, ou simples dedução. São créditos decorrentes de saldo negativos formados no período atual e em períodos anteriores. Segue abaixo a discriminação:

CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
IRRF RETIDO POR TERCEIROS	27.044	34.844
CSLL RETIDO POR TERCEIROS	-	7.264
ISS	-	86
INSS A COMPENSAR	563	-
CSLL RECOLHIDO A MAIOR	-	287.285
COFINS A RECUPERAR	6.000	3
PIS A COMPENSAR	1.300	1
TOTAL	34.907	329.484

A companhia mantém um acompanhamento em relação aos créditos fiscais e está em constante análise, avaliando a quitação de outros passivos tributários através dos valores a compensar. O valor de IR e CSLL retido por terceiros são referentes a valores retidos por clientes. Em 2023 foi solicitado à restituição CSLL recolhido a maior 2022.

NOTA 08 – EMPRÉSTIMOS A EMPREGADOS

A Cogerh firmou em acordo coletivo a possibilidade de conceder empréstimos aos seus funcionários, por ocasião da concessão das férias, no mesmo valor da sua remuneração bruta. O pagamento do empréstimo por parte do funcionário é realizado em até 10 (dez) parcelas sem juros.

NOTA 09 – ADIANTAMENTO

Adiantamento de Férias/Empregados

Os valores contidos nessa conta tratam-se de adiantamentos de férias cujo pagamento é realizado sete dias antes do gozo das férias.

Referente a pagamento antecipado de multas de trânsito, dos quais, serão descontados em parcelas dos devidos funcionários e automaticamente baixado com a conta de adiantamento diversos.

NOTA 10 – CONVÊNIOS RECURSOS PRÓPRIOS

Refere-se a convênios firmados pela Cogerh com entidades sem fins lucrativos atuantes na área científica e tecnológica, objetivando a troca de informações, tecnologias e conhecimento.

Em 2022 iniciamos o convênio 001/2022 firmado com a FUNESP-UNESP. Esse convênio tem por finalidade “estabelecer um programa de monitoramento isotópico, com duração de três anos, das águas subterrâneas captadas através de poços profundos dos aquíferos Médio e Inferior do Cariri e do Aquífero Jandaíra e Açu da Bacia Potiguar, porção Ceará...”

CONVENIO RECURSOS PRÓPRIOS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
FUNESP-UNESP CONV 001/2022	431.883	87.860
TOTAL	431.883	87.860

NOTA 11 – DESPESAS ANTECIPADAS

Esta conta é composta por pagamentos relativos a assinaturas de jornais, revistas, periódicos e pagamentos de seguro obrigatório de veículos.

DESPESAS ANTECIPADAS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
JORNAIS E REVISTAS	3.270	10.755
SEGUROS A APROPRIAR	9.688	9.688
ASSINATURA DE ACESSO A SOFTWARE	22.470	-
IMPOSTOS	-	-
TOTAL	35.428	20.443

NOTA 12 – COMODATO/CESSÃO

O Comodato refere-se a contrato de comodato realizado junto a Companhia de Água e Esgoto do Estado do Ceará – CAGECE, cujo objeto foi tubos (canos) que restaram da construção de algumas adutoras após a finalização dos projetos do PROURB. Com o objetivo de finalizar este processo, foi realizado um Termo de Doação dos tubos para a CAGECE. O processo administrativo encontra-se em fase análise na Companhia.

O Termo de Cessão refere-se ao termo de Cessão e Uso N.001/2023 realizado junto a Serviço Autônomo de Água e esgoto de Boa Viagem, cujo objeto foi a Cessão de 860(oitocentos e sessenta) acoplamentos DN 300 com vedação para AMR.

COMODATO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
CAGECE	657.699	657.699
TERMO DE CESSAO N.001/2023 SAAE BOA VIAGEM	151.602	151.602
TOTAL	809.301	809.301

NOTA 13 – CAUÇÕES E DEPÓSITOS VINCULADOS

A Cogerh é uma sociedade de economia mista, portanto submete-se à Lei 13.303/2016, podendo assim, exigir um valor a título de garantia ao contratar determinada empresa, com a finalidade de resguardar o ente da administração pública. Os valores constantes na conta contábil denominada “Depósitos em Garantia” registram esses referidos valores dado como garantia por ocasião do firmamento do contrato, os quais serão devolvidos após o término do mesmo. Tais depósitos são contabilizados no ativo em contrapartida no passivo, visto o recurso não pertencer a Companhia.

A composição do saldo desta rubrica é a seguinte:

GARANTIAS	AGÊNCIA	CTA. BANCÁRIA	2023 (R\$)	2022 (R\$)
GARANTIA CT 081/2013 – STOPNEUS	0008-6	26524-1	3.091	2.908
GARANTIA CT 021/2017 DA CLEAN ENVIRONME	0008-6	27657-X	-	-
GARANTIA CT 028-2018 – SLS TERCEIRIZACAO	0008-6	27968-4	2.804.243	5.562.403
GARANTIA CP 060-2018 – CAGECE	0008-6	28066-6	91.424	85.969
GARANTIA CP 054/2016 – SERVIARM	0008-6	28209-X	3.652	3.436
GARANTIA CT 043/2019 – LAR ANT. DE PADUA	0008-6	28438-6	389.265	287.940
GARANTIA CT 019/2020 LEME CONSULTORIAS	0008-6	28680-X	676	607
GARANTIA 015/2021 ISOIL LAMON INDUSTRIA	0008-6	28891-8	-	-
GARANTIA 014/2021 NIVETEC INSTR.CONTROLE	0008-6	28931-0	-	-
GARANTIA 022/2021 NIVETEC INS. CONT	0008-6	28939-6	-	-
GARANTIA CT 044/2021 IOB	0008-6	28992-2	316	298
GARANTIA CT 061/2018 NORDRILL NORD POÇOS	0008-6	29166-8	-	12.475
GARANTIA CT 006/2022 AURA CONSULTORIA	0008-6	29195-1	2.062	-

GARANTIA CT 014/2022 STAR RUN INF EIRELI	0008-6	29199-4	-	3.179
GARANTIA CT 011/2022 KMC OLIVEIRA EMPR.	0008-6	29205-2	-	1.815
GARANTIA CT 009/2018 PRIME PLUS	0008-6	29220-6	17.830	34.796
GARANTIA CT 019/2022 ALZOTEC INFORMATICA	0008-6	29230-3	795	749
GARANTIA CT 023/2022 HIDROTAM COM DE TUBOS	0008-6	29221-4	-	72.392
GARANTIA CT 053/2022 ALUMIPLACAS SHQ IND	0008-6	29318-0	4.654	4.382
GARANTIA CT 050/2022 H2O SOLUÇÕES	0008-6	29517-5	35.970	33.874
GARANTIA CT 068/2022 IPT INST P TECN SP	0008-6	29535-3	108.088	-
GARANTIA CT 006/2023 APB COM DE MOVEIS	0008-6	29541-8	1.764	-
GARANTIA CT 007/2023 IND E COM DE COLCHÕES	0008-6	29606-6	515	-
GARANTIA CT 014/2023 NORTHWEST MAQ E FERRAMENTAS	0008-6	29628-7	1.742	-
GARANTIA CT 041/2023 NIVETEC INS E CONTROLE	0008-6	29736-4	3.353	-
POUPANCA ASEC	0008-6	29019-X	4.742	2.699
TOTAL			3.474.184	6.109.919

Relacionamos ao lado de cada conta garantia a sua respectiva conta bancária, a qual apresentaram saldos em 31 de dezembro de 2023. Todas as contas são poupança do Banco do Brasil.

NOTA 14 – AÇÕES/RECURSOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS

A Companhia possui algumas ações administrativas com o objetivo de obter ressarcimento de valores relativos a saldos negativos de IRPJ e CSLL bem como depósitos judiciais de causas tributárias relativas à PIS e COFINS, ações judiciais trabalhistas e civis, conforme descrição abaixo:

I – AÇÕES JUDICIAIS

AÇÕES JUDICIAIS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
(a) AÇÕES TRIBUTÁRIAS	226.991	227.013
(a.1) SUPERINTÊNCIAS REG. TRABALHO	-	22
(b) COMISSÃO DE SINDICÂNCIA	400.308	400.308
(c) COBAP	-	250.462
(d) FBR	164.502	164.502
TOTAL	791.801	1.042.285

(a) Refere-se a um depósito recursal de IRPJ R\$ 226.991,12;

(a.1) Trata-se da devolução de valores adicionais, totalmente baixado exercício de 2023;

(b) No final do ano de 2004 foi identificado um desvio de verbas realizado pelo Diretor Financeiro da época, o que motivou a criação de uma comissão de sindicância para apurar o montante desviado. Após a apuração do valor de R\$ 400.308,00 o mesmo foi registrado em uma conta contábil sob o título de “Comissão de Sindicância”. À referida ocorrência foi dada a devida publicidade, depois de realizadas as apurações pertinentes. Atualmente existem ações judiciais cíveis e penais, contra o ex-diretor com vistas à obtenção do ressarcimento do valor desviado.

(c) Ação cautelar sob nº 2000.0105.6172-3 refere-se a empresa COBAP Comércio e Beneficiamento Artefato de Papel Ltda. Com alegação de acréscimo injusto e exorbitante na cobrança da tarifa de água, ação esta que foi baixada no exercício de 2023;

(d) Refere-se a depósitos judiciais para Francisco de Assis Bezerra Ribeiro que pleiteia diferenças contratuais.

II – RECURSOS ADMINISTRATIVOS

Diz respeito principalmente a pedidos de restituições realizados junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil:

RECURSOS ADMINISTRATIVOS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO	2.985.287	4.159.800

HISTÓRICO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
PAGAMENTO INDEVIDO DE IRRF SOBRE SALÁRIO	1.410	1.410
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO PIS OUTUBRO 2017	143.399	143.399
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO COFINS OUTUBRO 2017	663.362	663.362
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO COFINS NOVEMBRO 2017	198.778	198.778
IRRF RETIDO NFS E APLICAÇÕES 2023	34.844	-
VALOR RESTITUÍDO EM 2013	-42.706	-42.706
CSLL RETIDO NFS E APLICAÇÕES 2023	7.264	-
CSLL PAGO A MAIOR 2018	921.621	921.621
CSLL SALDO NEGATIVO 2018	-	249.990
CSLL FEV 2019	6.269	6.269
CSLL SALDO NEGATIVO 2019	-	162.810
CSLL PAGO A MAIOR – MAR/2021	285.659	-
CSLL PAGO A MAIOR – ABR/2021	1.626	-
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	275	275
IRPJ SALDO NEGATIVO 2020	262.651	262.651
CSLL PAGO A MAIOR FEV 2020	39.667	39.667
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO AGO 2018	-	2.060
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO MAIO 2019	-	8
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO FEV 2019	-	20.984
CSLL SALDO NEGATIVO 2021	-	1.068.055
APLICAÇÃO 2021	461.167	461.167
TOTAL	2.985.287	4.159.800

A Companhia foi restituída junta a Receita Federal do Brasil, no período de 2023, o valor de R\$ 1.503.907 (Um milhão, quinhentos e três mil, novecentos e sete reais).

VALORES RECEBIDOS EM 2023	VALOR (R\$)
CSLL SALDO NEGATIVO 2018	249.990
CSLL SALDO NEGATIVO 2019	162.810
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO AGO 2018	2.060
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO MAIO 2019	8
INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO FEV 2019	20.984
CSLL SALDO NEGATIVO 2021	1.068.055
TOTAL	1.503.907

NOTA 15 – IMOBILIZADO

A composição do Ativo Imobilizado está demonstrada a seguir:

ATIVO IMOBILIZADO	TAXA % DEPREC	2023 (R\$)	2022 (R\$)
1 OBRAS E ESTRUTURAS BÁSICAS		360.553.203	366.523.242
1.1 CAPTAÇÃO DE ÁGUAS NA SUPERFÍCIE		32.666.667	32.666.667
1.1.1 ACUDE CASTRO	1	3.198.073	3.198.073

1.1.2	ACUDE JERIMUM	1	2.086.623	2.086.623
1.1.3	ACUDE ANGICOS	1	3.087.570	3.087.570
1.1.4	ACUDE UBALDINO	1	4.514.336	4.514.336
1.1.5	BARRAGEM RIO CURU	4	124.043	124.043
1.1.6	POSTOS E RESERVATORIOS	4	341.900	341.900
1.1.7	ACUDE PACAJUS	4	965.215	965.215
1.1.8	ACUDE SITIOS NOVOS	4	403.381	403.381
1.1.9	ACUDE SOUSA	4	247.811	247.811
1.1.10	ACUDE OLHO D'ÁGUA	4	2.007.295	2.007.295
1.1.11	ACUDE CARNAUBAL	4	288.782	288.782
1.1.12	ACUDE TIGRE	4	355.815	355.815
1.1.13	ACUDE PINGA	4	221.886	221.886
1.1.14	ACUDE MUQUEM	4	512.496	512.496
1.1.15	ACUDE JABURU II	4	4.933.259	4.933.259
1.1.16	ACUDE ARREBITA	4	652.627	652.627
1.1.17	ACUDE COLINA	4	157.713	157.713
1.1.18	ACUDE MARTINOPOLE	4	635.685	635.685
1.1.19	ACUDE CANAFISTULA	4	225.152	225.152
1.1.20	ACUDE VIEIRAO	4	170.640	170.640
1.1.21	ACUDE CORONEL	4	458.587	458.587
1.1.22	PERFURACAO DO FURO DIRECIONAL / CUMBUCO	4	2.894.838	2.894.838
1.1.23	RELOCACAO E PROT. DE TRECHOS NA CE 155	4	4.182.941	4.182.941
1.2	CAPTACAO DE ÁGUAS SUBTERRANEAS		7.592.195	7.592.195
1.2.1	POCOS EM ROCHAS CRISTALINAS	10	39.832	39.832
1.2.2	PIEZOMETROS PARA POCOS DA CAGECE	10	74.703	74.703
1.2.3	SUBESTACOES EM MEDIA TENSAO QUIXERE	10	25.272	25.272
1.2.4	SUBESTAÇÕES EM MEDIA TENSAO CRATO	10	25.596	25.596
1.2.5	DESSALINIZADOR	10	95.724	95.724
1.2.6	KIT DE PERFURAÇÕES DE POÇOS	10	99.861	99.861
1.2.7	POÇOS	5	544.233	544.233
1.2.8	BATERIA DE POÇOS DO PECÉM	4	6.516.499	6.516.499
1.2.9	TUBOS POCOS CIPP	4	170.474	170.474
1.3	DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUAS NA SUPERFÍCIE		320.294.341	326.264.380
1.3.1	IRRIGAÇÃO – PACOTI/RIACHÃO	4	2.561.013	2.561.013
1.3.2	ADUTORAS	4	303.173.711	309.143.749
1.3.3	RECUPERAÇÃO CANAL DO TRABALHADOR	10	6.277.714	6.277.714
1.3.4	PASSAGENS MOLHADAS	4	193.328	193.328
1.3.5	PIEZOMETROS EM CAMOCIM	4	24.901	24.901
1.3.6	PIEZOMETROS EM ITAREMA	4	24.901	24.901
1.3.7	PIEZOMETROS EM ACARAU	4	24.901	24.901
1.3.8	MONTAGEM DA 5ª BOMBA DO EIXAO DAS ÁGUAS	4	1.748.059	1.748.059
1.3.9	TRANSFORMADORES EB – CASTANHAO	4	1.704.285	1.704.285
1.3.10	SIST. DE BOMBEAMENTO CANAL OROS FEITIC	20	298.572	298.572
1.3.11	VOLUME MORTO DO ACUDE PACAJUS	4	2.971.621	2.971.621
1.3.12	CLIMATIZACAO SL ELET. EB CASTANHAO	4	471.000	471.000
1.3.13	COMBATE A INCENDIO EB CASTANHAO	4	716.546	716.546
1.3.14	ABRIGO PARA UM MEDIDOR DE VAZAO	10	103.789	103.789

2	EDIFICAÇÕES		12.430.838	12.319.983
2.1	PRÉDIO DA ADMINISTRAÇÃO	4	5.712.386	5.599.462
2.2	OUTRAS CONSTRUÇÕES	4	1.024.026	1.026.095
2.3	BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	10	50.636	50.636
2.4	TERRENOS	0	5.643.791	5.643.791
3	OUTRAS IMOBILIZAÇÕES		46.497.377	41.665.677
3.1	MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	10	32.594.403	28.368.393
3.2	MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	10	1.860.521	1.815.752
3.3	INSTALAÇÕES	10	1.267.805	1.267.805
3.4	INSTRUMENTOS E FERRAMENTAS	10	243.773	240.483
3.5	SEMOVENTES	20	1.044	2.088
3.6	VEÍCULOS	20	4.264.822	4.668.638
3.7	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20	6.265.007	5.302.518
	TOTAL IMOBILIZADO		419.481.418	420.508.902
5	DEPRECIACÃO ACUMULADA (-)		(222.048.985)	(199.955.666)
6	PERDA POR DANOS FÍSICOS (-)		(16.940.587)	(16.940.587)
	TOTAL		180.491.846	203.612.649

A COGERH, conforme se depreende de sua Lei de criação, em seu Art. 2º., tem por finalidade gerenciar a oferta dos recursos hídricos constantes dos corpos d'água superficiais e subterrâneos de domínio do Estado, visando a equacionar as questões referentes ao seu aproveitamento e controle. A receita da Companhia, entretanto, não é oriunda de contraprestação por serviços realizados e sim pela cobrança pelo uso da água.

Atualmente a Cogerh monitora 157 dos mais importantes açudes públicos estaduais e federais, em parceria com o Departamento Nacional de Obras Contra as Secas – DNOCS e com a Agência Nacional de Águas – ANA, além de estações de bombeamento, adutoras e canais, com destaque para o Canal do Trabalhador, o Eixão das Águas e Cinturão das Águas. O monitoramento desses reservatórios estratégicos (federais e estaduais), dentre eles, o sistema de transferência de recursos hídricos do vale do Jaguaribe para região metropolitana o qual transfere água do açude Castanhão (ou Orós, se necessário), através do Rio Jaguaribe, Eixão das Águas e canal do trabalhador até a região metropolitana, que responde por mais de 85% do faturamento da Companhia, conforme quadro abaixo:

BACIA	VR FATURADO	%
GERENCIA METROPOLITANA	176.331.970	85,17%
GERENCIA DE CURU	2.159.930	1,04%
GERENCIA DE LITORAL	1.875.708	0,91%
GERENCIA DE IGUATU	1.738.983	0,84%
GERENCIA DE LIMOEIRO	7.532.768	3,64%
GERENCIA DE CRATO	7.681.019	3,71%
GERENCIA DE SOBRAL	5.689.086	2,75%
GERENCIA DE CRATEUS	756.497	0,37%
GERENCIA SERRA DA IBIAPABA	981.960	0,47%
GERENCIA DE QUIXERAMOBIM	2.294.892	1,11%
TOTAL	207.042.813	100,00%

Assim as principais estruturas hídricas operacionalizadas pela COGERH, considerando sua influência no faturamento da Companhia, são estruturas que foram construídas pelo Governo Federal, estadual ou em parceria com duas esferas de governo, e, obviamente estão registradas no patrimônio delas. Podem ser

citadas como componentes desse sistema de transferência as seguintes estruturas: Açude Orós, Açude Castanhão, Canal do Trabalhador, Eixão das Águas (trechos I, II, III, IV e V), Açude Pacajus, Açude Pacoti, Açude Riachão e Açude Gavião, além dessas estruturas, há ainda o rio Jaguaribe que é um corpo hídrico natural que perpassa praticamente todo o Estado do Ceará e também é fonte hídrica de captação de água bruta para diversos usuários de água ao longo do seu trecho perenizado pela COGERH.

Dessa forma, apesar de as principais fontes hídricas que também são fonte de receita pela cobrança do uso da água não pertencerem à COGERH, sendo apenas operadas pela mesma. A Companhia entende que a análise do valor recuperável dos bens do ativo imobilizado, conforme CPC 01 é relevante para os bens hoje constantes no patrimônio da Companhia, devido ao seu valor representativo.

A Companhia realizou estudos para fundamentar a vida útil de seus bens que hoje tomam como referência a vida útil definida pela legislação fiscal, de modo a estabelecer novas taxas de depreciação que levem em consideração os tempos de vida útil econômica estimada dos bens, em conformidade com suas atuais condições de funcionamento. Todavia ainda haverá a parametrização do sistema de patrimônio da companhia para que sejam utilizadas essas taxas, e a partir do exercício de 2017 o efeito dessa alteração seja reconhecido na contabilidade.

Dessa forma, foram realizadas as seguintes alterações decorrentes da revisão das taxas de depreciação:

ATIVOS	VIDA ÚTIL ANTERIOR	VIDA ÚTIL REVISADA	TAXA DEPRECIÇÃO ANTERIOR	TAXA DEPRECIÇÃO REVISADA
AÇUDES	25 ANOS	100 ANOS	1%	1%
OBRAS DE RECUPERAÇÃO DE AÇUDE	25 ANOS	10 ANOS	4%	10%
ADUTORAS CONVENCIONAIS	25 ANOS	20 ANOS	4%	5%
ADUTORAS DE MONTAGEM RÁPIDA	25 ANOS	10 ANOS	4%	10%

DETALHAMENTO CONTA DEPRECIÇÃO	2023 (R\$)
DESPESA DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	1.583.759
CUSTO DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	10.565.539
DEPRECIÇÃO LEI Nº 12.973/12	1.049.161
CUSTO DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO CONTAS DE CONVÊNIO	24.638.130
BAIXA DE BENS (ADUTORA DE MARANGUAPE) POR DOAÇÃO PARA SRH	(20.734.794)
BAIXA DE BENS POR DOAÇÃO PARA SRH, AINDA FALTAVA DEPRECIAR - MARANGUAPE	5.657.329
BAIXA DE BENS POR DANOS FÍSICOS, ROUBO, JÁ DEPRECIADOS	(3.099)
BAIXA DE BENS VENDIDO LEILÃO	(509.985)
DEPRECIÇÃO DO EXERCÍCIO	22.246.040

A Adutora de Maranguape Convencionada MC foi concluída em 2020 para atender o Município de Maranguape, uma boa parte do recurso veio do Ministério das Cidades. Essa parte foi efetuado um Termo de Compromisso N.0406.606-12/2013, que tem como finalidade a transferência de recursos financeiros da União para a execução de substituição das bombas da EEAB Gavião e implantação da AAB de Maranguape, no Município de Maranguape, no âmbito do Programa Saneamento Básico, ação Apoio à implantação, Ampliação ou Melhorias de Sistemas de Abastecimento de Água em Municípios com população Superior a 50 mil Habitantes. No mesmo termo a Cogeh receberia o recurso para a Adutora e depois seria obrigado fazer a Doação do Bem para o Estado do Ceará. Após a análise dessa situação constatou uma perda do saldo que ainda existia conforme quadro a baixo:

UNIDADE GERADORA DE CAIXA	VALOR CONTÁBIL DO IMOBILIZADO	FONTE DE RECURSO	VALOR R\$	VALOR JÁ DEPRECIADO	PERDA POR DOAÇÃO
---------------------------	-------------------------------	------------------	-----------	---------------------	------------------

ADUTORA DE MARAGUAPE CONVENCIONADA	20.734.794	Vr. Convenio	14.310.074	1.709.246	12.600.828
		VR. COGERH	6.424.719	767.390	5.657.329

Em 2023, a Cogerh celebrou o Termo de Cooperação Técnica N.01 com a SEPLAG, onde participou de um Leilão Público online n.02/2023, ocorrido em setembro de 2023, alguns bens já estavam depreciados totalmente, mas outros ainda faltavam depreciar. O valor da Receita desse Leilão a Cogerh recebeu R\$ 894.340 (Oitocentos e Noventa e Quatro mil Trezentos e Quarenta reais. A seguir um resumo de valores dos bens baixados:

BAIXA DE BENS VENDIDO LEILÃO	VALOR CONTÁBIL DO IMOBILIZADO	VALOR PERDA	VALOR JÁ DEPRECIADO	COMPOSIÇÃO DEPRECIÇÃO
MÁQUINAS APARELHOS E EQUIPAMENTOS	153.963	52.119	101.844	49.725
VEÍCULOS DE CARGAS E PASSAGEIROS	258.140	3.100	255.040	251.940
MOTOCICLETAS	26.667	822	25.844	25.022
DRONES	11.110	7.036	4.074	-2.963
EQUINOS	1.044	46	999	953
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	141.418	2.412	139.006	136.594
VALOR TOTAL	592.342	65.536	526.807	461.271

Em 2023, com relação aos demais itens não se verificou a necessidade de ajustes e/ou provisões com base: (i) no valor de mercado e valor do patrimônio que não divergem do seu valor contábil; (ii) ausência de indícios ou até mesmo mudanças significativas que poderiam afetar o ambiente tecnológico, de mercado ou legal da Companhia; (iii) manutenção dos seus itens de ativo imobilizado que evidencia a ausência de obsolescência de seus bens.

Apesar do acima exposto, sabe-se que as estruturas hídricas (açudes, adutoras), constantes no patrimônio da COGERH, tem sua importância residente, na verdade, em maior grau, no aspecto social, porquanto atendem sedes municipais interioranas, porém, sem valor expressivo na geração de receita para a Companhia, a qual realmente cumpre efetivamente o seu papel social, buscando sua sustentabilidade financeira paralelamente.

NOTA 16 – IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
ESTOQUE MATERIAL ADUTORAS	101.633	101.633
VER DOS SISTEMAS ELETRICOS – EB ITAIÇABA	2.242.385	
ADUTORA DA SERRA DO MAOZINHA – ABAIARA	1.907.436	1.295.222
REQUALIFICAÇÃO ADUTORA DE TAUÁ		11.589.443
RECUPERAÇÃO DA AMR DE MARANGUAPE	3.945.182	3.945.182
NÃO SISTEMA ELETRICO EB GAVIAO/ACARAPE	1.875.840	848.021
REQUALIFICAÇÃO EB FOGAREIRO-QUIXERAMOBIM		199.084
ADEQ. DA CAPAC. DE BOMB. TRECHO V – EIXÃO	8.968.918	4.297.301
IMPL BARR DE PEQ PORTE M BAC RIO GERERAÚ	519.278	
ADUTORA CORREGO DO ARROZ	119.112	
READEQ. SIST COMB INCENDIO – EB CASTANHAO	645.879	
TERRENO DA SEDE REGIONAL LIMOEIRO DO NORTE	239.425	
TERRENO SEDE MUNICIPIO PENTECOSTE	200.000	

TOTAL	20.765.088	22.275.887
--------------	-------------------	-------------------

Com o agravamento da seca em 2015, alguns açudes secaram totalmente, dentre eles, 3 (três) dos quais haviam sido instaladas adutoras de montagem rápida que diferentemente de uma adutora convencional, podem ser montadas na superfície, dispensando a fase de escavação e permitindo que seus tubos sejam desmontados e montados em outro lugar se for necessário. Assim, a direção da Companhia optou por desmobilizar 3 (três) adutoras para utilizá-las em outros lugares. As adutoras desmobilizadas foram:

ADUTORA	FONTE HÍDRICA	VALOR (R\$)
CANINDÉ	AÇUDE ESCURIDÃO	5.625.850
TAUÁ	AÇUDE FAVELAS	7.089.058
COREAÚ/MORAÚJO	RIO COREAÚ	1.431.447

Conforme descrito acima, os referidos bens foram baixados e parte dos mesmos foi reconhecido como despesa ainda no período de 2015, a saber, o valor relativo aos serviços de montagem da adutora. A outra parte dos bens foi para conta de Estoque de Materiais de imobilizado, conforme abaixo:

ADUTORA	ESTOQUE IMOBILIZADO (R\$)	EXTENSÃO
CANINDÉ	4.506.306,00	20.000 mts de tubos
TAUÁ	6.075.323,00	25000 mts de tubos
COREAÚ/MORAÚJO	1.016.327,00	8.000 mts de tubos

A partir de então foram registradas as seguintes ocorrências em relação aos referidos materiais em estoque do imobilizado, de acordo com as informações da área técnica:

Adutora Canindé – Estoque Imobilizado		
DESCRIÇÃO IMOBILIZADO	VALOR	EXTENSÃO
Repasse de tubos para a Adutora de Jaguaretama. Com tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Canindé	3.830.360	17.000 mts de tubos
Registro de Perda de valor econômico da Adutora Jaguaretama pela deterioração de tubos por corrosão.	365.991	
Repasse de tubos para SAAE Quixeramobim, com os tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Canindé	675.946	3.000 mts de tubos

Adutora COREAÚ/MORAÚJO – Estoque imobilizado		
DESCRIÇÃO IMOBILIZADO	VALOR	EXTENSÃO
Repasse de tubos para a Adutora de Sucurujuba/Russas. Com tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Coreaú/Moraújo	914.695	7.200 mts de tubos
Registro de Perda de valor econômico da Adutora Sucurujuba/Russas pela deterioração de tubos por corrosão.	432.285	

Adutora TAUÁ – Estoque imobilizado		
DESCRIÇÃO IMOBILIZADO	VALOR	EXTENSÃO
Repasse de tubos para a Adutora de Beberibe. Com tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Tava	6.075.323	25.000 mts de tubos
Registro de Perda de valor econômico da Beberibe pela deterioração de tubos por corrosão.	4.536.243	

Composição do saldo do Estoque do Imobilizado em 2023:

ORIGEM	DESTINO		EXTENSÃO	SALDO INICIAL	DATA	SAÍDA	SALDO FINAL ESTOQUE IMOBILIZADO
	Imobilizado	DOAÇÃO					
Adutora Canindé			20.000 mts de tubos	4.506.306	dez-15		4.506.306
	Adutora Jaguaretama		17.000 mts de tubos	0	dez-19	3.830.360	675.946
		DOAÇÃO SAAE Quixeramobim	3.000 mts de tubos	0	setembro-21	675.946	0

ORIGEM	DESTINO		EXTENSÃO	SALDO INICIAL	DATA	SAÍDA	SALDO FINAL ESTOQUE IMOBILIZADO
	Imobilizado	Imobilizado Estoque					
Adutora Coreau/Moraújo			8.000 mts de tubos	1.016.327	dez-15		1.016.327
	Adutora de Sucurujuba/Russas		7.200 mts de tubos	0	dez-19	914.695	101.632

ORIGEM	DESTINO		EXTENSÃO	SALDO INICIAL	DATA	SAÍDA	SALDO FINAL ESTOQUE IMOBILIZADO
	Imobilizado	Imobilizado Estoque					
Adutora Taua			25.000 mts de tubos	6.075.323	dez-15		6.075.323
	Adutora de Beberibe		25.000 mts de tubos	0	dez-19	6.075.323	0

NOTA 17 – INTANGÍVEL

Na Cogeh, atualmente os registros neste grupo referem-se a direito de uso de licença de *software* que são amortizados linearmente pelo prazo de concessão.

INTANGÍVEL	%	2023 (R\$)	2022 (R\$)
SISTEMA PONTO ELETRÔNICO	10	3.400	3.400
SISTEMA INFORMATIZADO INTEGRADO ERP	10	779.019	779.019
LICENÇA SOFTWARE VISUAL MODFLOW SOFTWARE	10	40.861	40.861
INTANGÍVEL PROGERIRH	10	494.315	494.315
SISTEMA BUSINESS INTELLIGENCE-BI	10	113.961	113.961
LICENÇA BIZAGI	10	340.002	340.002
BANCO DE DADOS ESPACIAL	10	126.500	126.500
LICENÇA AUTOCAD	10	260.000	260.000
LICENÇA SOFTWARE PIX4D MAPPER	10	210.816	210.816
LICENÇA SOFTWARE EMOTION 3 DRONE	10	48.380	48.380
OFFICE 2019 PRO PLUS ESD	10	36.200	36.200
DATABASE STANDARD EDITION 2	10	61.085	61.085
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		145.284	145.284
TOTAL		586.426	739.148

NOTA 18 – FORNECEDORES

Os valores registrados na conta de fornecedores, referem-se à aquisição de bens e serviços utilizados pela companhia no cumprimento de suas atividades. A Cogerh mantém contrato com diversos fornecedores, com prazo médio de pagamento de 30 dias. Segue abaixo os principais fornecedores e os saldos na data do fechamento do balanço:

FORNECEDORES	2023 (R\$)	2022 (R\$)
COELCE	2.877.343	2.378.301
TELEFONIA BRASIL	14.058	-
VERDE SEGURANÇA DE VALORES LTDA	273.962	-
DECIO SIMOES PEREIRA – EPP	175.081	-
COSAMPA PROJETOS E CONST LTDA	451.457	434.972
IBI ENGENHARIA CONSULTIVAS	-	37.462
NOVAMETA LTDA	67.424	539.233
MLG INSTALAÇÕES	349.094	-
TPF ENGENHARIA	-	37.462
PROSPECTUS NORDESTE LTDA-ME	-	15.185
NORTH SEGURANCA LTDA	221.492	115.623
SERVNAC	-	153.916
LOMACON LOCACAO CONSTRUCAO LTDA	118.940	118.940
EMP DE TEC DA INF DO CEARA	-	33.310
PONTUAL RENT A CAR LTDA	535.881	131.585
UNIMED SEGURADORA	9.698	9.219
AGIL RENTAL EIRELI	-	64.052
PRIME PLUS	-	45.939
ACESSO SEG PRIVADA EIRELI – ME	-	36.579
CONAGUA AMBIENTAL LTDA	9.843	16.466
TOTVS NÃO	12.820	12.334
SET SERV ESP EM TELEINFORMATICA LTDA	3.847	-
OI MOVEL S.A.	-	-
CONSTRUTORA S E V LTDA	251.967	1.892.341
ATHOS	85.168	1.154.140
BONTEMPO REFRIGERAÇÃO LTDA	13.164	20.050
ANDREZA DE A PINTO COSTA	194.687	56.313
NOVA TECNOLOGIA DE AUTOMAÇÃO	-	38.000
RS TURISMO E EVENTOS LTDA ME	-	47.093
VOLUS	48.629	77.317
NIPPON KOEL LAC DO BRASIL	-	136.588
MONTEIRO & BATISTA LOTERIA	-	9.052
ARFRIO SERVICE COMERCIO	7.693	14.931
CS BRASIL FROTAS S/A	390.776	24.573
SUPORTE SERVIÇOS E COMERCIO LTDA	46.176	43.683
FRP COMERCIO E SERVIÇOS	-	138.000
FHS CONSTRUTORA IREILE	45.526	423.302
SP5 OFFICE-SOLUÇÕES EM GESTÃO EMPRESAR	24.213	-
GESSICA OLIVEIRA NUNES PAIVA	-	8.313
VOLGA ENGENHARIA INDUSTRIA	726.756	546.359

GEOTECHIQUE CONSULTORIA E ENGENHARIA LTDA	370.198	-
GREEN4T SOLUÇÕES TI NÃO	14.054	-
H2O SOLUÇÕES DE PROTEÇÃO A VIDA	15.729	-
NTSEC SOLUÇÕES EM TELEINFORMÁTICA LTDA	10.866	-
RA EMPREENDIMENTOS LTDA	-	12.194
J A BEZERRA HOSPEDAGEM E RESTAURANTE ME	7.199	-
DEMAIS FORNECEDORES (CERCA DE 49)	99.250	99.547
TOTAL	7.472.993	8.922.371

Os fornecedores listados acima se referem a: gastos com manutenção das estruturas hídricas; energia elétrica, sendo os valores mais expressivos referente aos equipamentos das estações de bombeamento; locação de máquinas e equipamentos e serviço de usinagem; consultoria na parte de estudos técnicos; análise de qualidade da água; mão de obra terceirizada administrativa, técnica, limpeza e conservação e de segurança; manutenção de veículos da sede e regionais. Em geral a Companhia paga seus fornecedores no prazo médio 30 (trinta) dias após o mesmo dar entrada na nota fiscal e solicitação de pagamento.

Há de se destacar ainda que os valores aqui demonstrados representam a posição de 31 de dezembro de 2023, portanto, alguns fornecedores representativos encontram-se com valores zerados por não terem faturas a pagar nesta data.

NOTA 19 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Este grupo de obrigações refere-se a tributos oriundos de apuração mensal dos impostos da companhia, bem como aqueles retidos de terceiros por substituição tributária:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
PROVISAO P CONTRIBUICAO SOCIAL	185.034	-
IRRF TERCEIROS PESSOA JURIDICA	59.585	52.861
IRRF TERCEIROS PESSOA FISICA	3.353	2.482
COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	815.009	699.382
PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	176.585	154.118
ISS RETIDO A RECOLHER	294.108	337.623
PIS COFINS CSLL A RECOLHER	250.302	220.618
INSS RETIDO S FATURA PJ	549.986	561.856
TOTAL	2.333.962	2.028.940

O período de apuração do cálculo do Lucro Real da companhia é anual. Em 2023 após a apuração do cálculo, apurou um valor a pagar de R\$ 185.034 (Cento e Oitenta e Cinco mil e Trinta e Quatro reais).

NOTA 20 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS A RECOLHER

Este grupo refere-se a salários, remunerações e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento da companhia, conforme demonstrativo abaixo:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
SALÁRIOS E OUTRAS REMUNERAÇÕES A PAGAR	2.516	2.516
PROVISÃO DE FERIAS	2.447.880	2.199.569
DIÁRIAS A PAGAR	162	32
PROVISIONAMENTO DE RESCISÃO	-	-
INSS A RECOLHER FOLHA PAGAMENTO	694.294	775.782
INSS S PRSET SERVIÇO PF	1.299	2.031
FGTS	256.648	192.317

IRRF A RECOLHER FOLHA DE PAGAMENTO	778.464	481.793
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	7.539	6.523
EMPRÉSTIMO CDB CONSIGNAÇÃO	52.587	54.797
INSS S FÉRIAS A RECOLHER	667.264	599.871
FGTS S FÉRIAS A RECOLHER	195.535	175.786
FGTS S 13 SALÁRIO A RECOLHER	-	74.544
IRRF S 13 SALÁRIO	-	329.822
CONTRIBUIÇÃO MENSALIDADE ASEC	154	2.758
ASS ODONT SINDIAGUA	652	536
TOTAL	5.104.992	4.898.677

NOTA 21 – CONVÊNIOS

Referem-se a repasses financeiros decorrentes de convênios firmados entre o BIRD – Banco Mundial, BNDES e o Governo do Estado do Ceará e Governo Federal, destinados a Cogerh e por ela administrados. Em 2008 e 2009 a Cogerh recebeu recursos de Convênios firmados no final do ano de 2007, com a Agência Nacional de Águas e com a Secretaria de Recursos Hídricos do Estado do Ceará. No período de 2014 e 2015 a Companhia firmou convênios com o Ministério da Integração e com o Ministério das Cidades referente a construção das seguintes adutoras:

CONVENIO	IMOBILIZADO	CONTRAPARTIDA COGERH	TERMO MI (214201 OU 2211)
ADUTORA EMERGENCIAL DE POTIRETAMA	4.156.044	164.293	3.991.752
ADUTORA EMERGENCIAL DE QUITERIANOPOLIS	7.074.769	108.014	6.966.754
ADUTORA EMERGENCIAL DE IRAUCUBA	9.752.194	552.448	9.199.747
ADUTORA DE CRATEUS/NOVA RUSSAS	86.326.645	4.136.645	82.190.000
ADUTORA EMERGENCIAL ARNEIROZ II / TAUA	12.022.598	476.463	11.546.135
ADUTORA EMERGENCIAL DE MARANGUAPE	4.595.546	294.016	4.301.530
ADUTORA EMERGENCIAL DE CANIDE / CARIDADE	21.691.332	363.335	21.328.000
ADUTORA EMERGENCIAL DE ALCANTARAS	3.921.970	161.497	3.760.473
ADUTORA EMERGENCIAL DE CARIRIACU	4.169.699	125.582	4.044.118
ADUTORA DE MARANGUAPE MC CEF	20.734.793	6.424.720	14.310.074
TOTAL	174.445.591	12.807.013	161.638.583

Abaixo são listadas mais informações sobre cada convênio conforme notas:

(a) Convênio SRH/Cogerh Nº 12/2008, o objeto deste convênio foi fundamentado na lei Nº 8.666/93 art. 116 e tem por finalidade a execução de obras para ampliação do Sistema Açude Gavião-Adutora Acarape. A fonte de recurso para execução do objeto provém do Tesouro Nacional, perfazendo valor global de R\$ 1.499.523,88, com vigência de 5 (cinco) meses contados a partir de 01 de setembro de 2008, levando em consideração que este prazo foi prorrogado para 27/02/2010.

(b) O convênio ANA Nº 002/2008 teve por objeto dar apoio institucional às ações de Cadastro, Outorga e Regularização do uso dos recursos hídricos nas bacias hidrográficas do Estado do Ceará visando o aperfeiçoamento do Sistema Nacional de Gerenciamento dos Recursos Hídricos contemplando a aquisição de equipamentos e contratação de serviços de apoio para cadastro, outorga de uso da água bruta, licença de obra hídrica e fiscalização. O prazo de vigência deste convênio foi de 29/12/2008 a 31/12/2010 prorrogado para 29/02/2012, com valor global de execução de R\$ 902.662,38 sendo a ANA a responsável pelos repasses financeiros.

(c) O Termo de Cooperação Técnica Nº 002/2009 celebrado entre a Cogerh e a Secretaria de Planejamento e Gestão do Estado do Ceará – Seplag teve por objeto a cooperação técnica entre os partícipes. Visando a integração e compartilhamento dos serviços da Rede Governamental, contratados pela Seplag junto a Empresa Telemar Norte Leste S/A, correspondente a comunicação de dados, internet, e imagens conforme

extrato de 21/2009, publicado no Diário Oficial do Estado do dia 17/04/2009. Com prazo de vigência até 05/10/2009 prorrogado para 30/04/2012.

(d) Os termos de Compromisso firmados entre Ministério da Integração-MI têm como objeto a construção de Adutoras de Montagem Rápida para atender cidades que se encontram em estado de emergência por conta da seca, conforme Decreto nº 8.227/2014. Abaixo, segue relação de adutoras que tiveram sua construção contratada por conta dos recursos do MI.

(e) Termos de Compromisso firmados entre Ministério das Cidades-MC que tem como objeto a construção de Adutoras convencional para a cidade de Maranguape, intermediado pela Caixa Econômica Federal.

Abaixo, segue relação de adutoras que tiveram sua construção contratada por conta dos recursos do MI, MC e outros convênios.

CONVÊNIOS – 2023	AQUIS ATIVO IMOBILIZADO (Rec. Receita e Despesa)	(-) DEPREC E AMORTIZAÇÃO (Rec. Do Convênio)	SALDO (Passivo-Convênio)
RECURSOS CONVENIO PROAGUA NACIONAL ANA	816.012	(816.012)	-
RECURSOS CONVENIO SRH 12 FIEZA	1.482.999	(803.913)	679.086
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA CARIRIACU	4.044.118	(3.247.597)	796.520
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA CRATEUS	82.190.000	(60.092.292)	22.097.708
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA IRAUCUBA	9.199.743	(8.605.934)	593.809
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA MARANGUAPE	4.301.530	(1.756.458)	2.545.072
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA CANIDE/CARIDADE	21.328.000	(21.328.000)	-
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA ALCANTARAS	3.760.473	(3.038.602)	721.871
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA POTIRETAMA	3.991.752	(3.089.429)	902.323
RECURSOS CONV.MI – ADUTORA TAUÁ	11.546.135	(10.955.016)	591.119
RECURSOS CONV.MI – ADUTO QUITERIANOPOLIS	6.966.755	(5.316.877)	1.649.878
RECURSOS CONV.MC – ADUTORA MARANGUAPE CONVENCIONAL	14.310.074	(14.310.074)	-
TOTAL	163.937.591	(133.360.205)	30.577.386

Obs.:

- i) O saldo dessa conta refere-se à aquisição de bens para do ativo imobilizado que serão completamente baixados quando totalmente depreciados;
- ii) O valor de R\$ 133.360.205 refere-se à depreciação acumulada dos bens financiados com recursos desses convênios. No exercício de 2023 o valor foi de R\$ 24.704.397, onde desse total R\$ 13.077.826 foi referente a depreciação acumulada da Adutora de Maranguape Convencional a qual foi doada à Secretaria de Recursos Hídricos.

NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Este grupo refere-se a obrigações com terceiros, relativo a adiantamento de clientes, depósitos não identificados, bens recebidos em comodato e cedidos por órgãos públicos, conforme demonstrado a baixo:

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
CELPEX INDUSTRIA DO PESCADO LTDA	461	461
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	10.187	22.884
DEPOSITO NAO IDENTIFICADO	6.664	6.788
BENS RECEBIDOS EM COMODATO	760	760
TOTAL	18.072	30.892

NOTA 23 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Cogehr responde a algumas causas judiciais no curso normal dos negócios, incluindo causas cíveis e trabalhistas. Com base na posição de seus consultores legais estas causas judiciais não entrarão em curso para o próximo ano. As demandas com probabilidade de perda possível não estão contidas nas demonstrações contábeis. Abaixo listamos as demandas em curso classificadas como possíveis de maior repercussão financeira:

AÇÕES JUDICIAIS - 2023			
Nº PROCESSO	PARTES		VR. CAUSA (R\$)
0001188-30.2018.5.07.0017	MANOEL MOREIRA GOMES	III	50.000
0012043-65.2019.8.06.0064	FERNANDO RODRIGUES DEODORO	IV	20.000
0125956-54.2018.8.06.0001	SEBASTIÃO BATISTA DE OLIVEIRA FILHO	IV	35.000
0172482-50.2016.8.06.0001	MANOEL ALEXANDRE FERREIRA LIMA	IV	150.000
0803509-73.2020.4.05.8100	UNIÃO	V	112.537
0240690-47.2020.8.06.0001	HYDROSTEC TUBOS E EQUIPAMENTOS	VI	2.900.000
0178270-40.2019.8.06.0001	HYDROSTEC TUBOS E EQUIPAMENTOS	VII	1.310.000
0155304-83.2019.8.06.0001	HYDROSTEC TUBOS E EQUIPAMENTOS	VIII	800.000
0242526-55.2020.8.06.0001	CONSÓRCIO ADUTORA DE MARANGUAPE	IX	12.712.649
0806820-14.2016.4.05.8100	UNIÃO	X	7.000
TOTAL			18.097.186

(III) Ação trabalhista pleiteando verbas trabalhistas e indenizatórias.

(IV) Ação judicial motivada por um acidente de trânsito.

(V) Ação judicial pleiteando verbas tributárias.

(VI) Ação judicial motivada pelo fornecedor de tubos para construções de adutoras na qual pleiteia anulação de multas aplicadas.

(VII) Ação judicial motivada pela COGERH contra fornecedor tubos para construções de adutoras na qual pleiteia anulação de multas aplicadas.

(VIII) Ação judicial movida pela construção adutora na qual pleiteia valores em atraso e requer ressarcimento de supostos prejuízos.

(IX) Ação judicial movida pela construção adutora na qual pleiteia verbas supostamente não pagas.

(X) Ação judicial pleiteando pagamento dos honorários sucumbenciais

As demandas com probabilidade de perda provável estão contidas nas demonstrações contábeis. Abaixo listamos as demandas em curso classificadas como provável de maior repercussão financeira:

AÇÕES JUDICIAIS - 2023			
Nº PROCESSO	PARTES		VR. CAUSA (R\$)
0000060-17.2018.5.07.0017	MARIA VALDENICE DOS SANTOS SALES	I	100.000
0119560-13.2008.8.06.0001	FBR- FRANCISCO DE ASSIS BEZERRA	II	26.753
TOTAL			126.753

(I) Ação Trabalhista

(II) Ação judicial pleiteando diferenças contratuais referente à construção da sede da COGERH.

NOTA 24 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No período de 2018 o Capital Social foi formalmente aumentado por meio da emissão de 748.004 (setecentos e quarenta e oito mil e quatro) ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, advindas de

aporte de capital por parte do Estado do Ceará, passando de R\$ 141.540.235 (cento e quarenta e um milhões, quinhentos e quarenta mil, duzentos e trinta e cinco reais) para R\$ 142.288.239 (cento e quarenta e dois milhões, duzentos e oitenta e oito mil, duzentos e trinta e nove reais). No ano de 2017 foi repassado pelo Governo do Estado do Ceará o valor de R\$ 659.533 (seiscentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e trinta e três reais) restando 88.471 (oitenta e oito mil, quatrocentos e setenta e um reais) a integralizar. No ano de 2020 foi recebido o restante 88.471 (oitenta e oito mil, quatrocentos e setenta e um reais) do capital a integralizar. Esse valor é referente ao complemento da construção do Sistema Adutor da SILAT.

Em 2021 houve aumento de Capital Social da Companhia, no valor de R\$ 9.091.700 (nove milhões noventa e um mil setecentos reais) ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, referente à Aporte de Capital, conforme Acordo de Cooperação Técnica/Ipece nº 05/2019, cujo objeto é denominado Projeto de Apoio à Melhoria da Segurança Hídrica e Fortalecimento da Inteligência na Gestão Pública do Estado do Ceará (IPF), foi acordado com o Banco Mundial que os desembolsos dos projetos de aquisições de bens, será via Aporte de Capital. Em 2021 o capital social passou de R\$ 142.288.239 (Cento e Quarenta e dois milhões Duzentos e Oitenta e Oito mil Duzentos e Trinta e Nove Reais) para R\$ 151.380.038 (Cento e Cinquenta e um milhões Trezentos e Oitenta mil e Trinta e Oito reais). Referente a esse aporte de 2021, faltou integralizar o valor de R\$ 3.764.536 (Três milhões Setecentos e Sessenta e Quatro mil Quinhentos e Trinta e Seis reais), do qual está previsto integralizar em 2022. Em 2022 foi integralizado o valor de R\$ 1.946.234,06 (um milhão Novecentos e Quarenta e Seis mil Duzentos e Trinta e Quatro reais e Seis Centavos), referente ainda ao Aporte de Capital 2021. Faltando ainda a integralizar o valor de R\$ 1.818.301,48 (um milhão Oitocentos e Dezoito mil Trezentos e um reais e quarenta e oito centavos).

Em 2023 houve aumento de Capital Social da Companhia, no valor de R\$ 10.030.720,39 (Dez milhões Trinta mil Setecentos e Vinte reais e Trinta e Nove centavos) ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, referente à Aporte de Capital, conforme Acordo de Cooperação Técnica/Ipece nº 05/2019. Em 2023 o capital social passou de R\$ 151.380.038 (Cento e Cinquenta e um milhões Trezentos e Oitenta mil e Trinta e Oito reais) para R\$ 161.410.751,10 (Cento e Sessenta e um milhões Trezentos e Oitenta reais e trinta e oito centavos). Referente a esse aporte de 2023 faltou integralizar o valor de R\$ 8.498.666,80 (Oito milhões Quatrocentos e Noventa e Oito mil Seiscentos e Sessenta e Seis reais e oitenta centavos), do qual está previsto integralizar em 2024. Em 2023 foi integralizado o valor de R\$ 1.818.301,48 (um milhão Oitocentos e Dezoito mil Trezentos e um reais e quarenta e oito centavos), referente ao Aporte de Capital 2021.

A seguir a destinação dos investimentos gastos com o aporte de Capital em 2022 e o valor previsto que ainda falta integralizar para 2023:

DESCRIÇÃO INVESTIMENTO APLICADO	CONTRATO	VALOR INTEGRAL 2021	VALOR INTEGRAL 2022	VALOR INTEGRAL 2023
AQUISIÇÃO DE MEDIDORES DE VAZÃO ULTRASSÔNICOS COM DUPLO CANAL DE MEDIÇÃO PORTÁTEIS NÃO INTRUSIVO (CLAMP-ON).	039/2020 - LAMON	654.900		
AQUISIÇÃO DE TABLETS.	033/2021 - POSITIVO	13.804		
AQUISIÇÃO DE SISTEMA (EQUIPAMENTO/SOFTWARE), GERENCIAMENTO.	035/2021 - GEO POSITION	48.380		
AQUISIÇÃO DE AERONAVES TELEGUIADAS.	032/2021 - SANTIAGO E CINTRA	178.890		
AQUISIÇÃO DE SISTEMA GLOBAL DE POSICIONAMENTO- GLOBAL.	034/2021 - KMLR	28.160		
AQUISIÇÃO DE MEDIDORES ELETROMAGNÉTICOS CARRETEL SEM A NECESSIDADE DE TRECHO RETO.	015/2021 - ISOIL LAMON	1.411.031	1.810.235	
AQUISIÇÃO DE MEDIDORES DE VAZÃO ULTRASSÔNICOS FIXOS NÃO INTRUSIVO (CLAMP-ON).	016/2021 - LAMON	1.482.000		
AQUISIÇÃO DE MEDIDORES DE VAZÃO DOPPLER SUBMERSO E SEM CONTATO.	014/2021 - NIVETEC	1.510.000		
AQUISIÇÃO DE DRONES.	071/2022 - NW DRONES		135.999	
AQUISIÇÃO DE MEDIDORES DE VAZÃO E INSTALAÇÃO PARA USO DA	010/2023 - CONSÓRCIO MLG E RC			1.818.301

FISCALIZAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS.				
TOTAL GERAL	9.091.700,00	5.327.164	1.946.234	1.818.301
DESCRIÇÃO INVESTIMENTO APLICADO	CONTRATO	VALOR INTEGRALIZADO 2023	VALOR A INTEGRALIZAR	
Aquisição de medidores de vazão e instalação para uso da Fiscalização de Recursos Hídricos.	010/2023 - CONSÓRCIO MLG E RC	1.532.054	8.498.667	
TOTAL GERAL	10.030.720	1.532.054	8.498.667	

Além deste valor, o Patrimônio Líquido está composto pela conta de Reserva de Capital no valor de R\$ 13.034.715, Reserva Legal no valor de R\$ 4.357.103, Reserva Estatutária no valor de R\$ 8.278.495, Reserva para Investimentos R\$ 22.629.428 e Reservas de Lucros Retidos no valor total de R\$ 41.706.184. O saldo do Patrimônio Líquido totaliza R\$ 242.918.015.

Do Lucro de 2023 foram feitas as seguintes destinações, conforme estatuto vigente:

CONTA PATRIMONIAL	VALOR R\$
Reserva Legal	251.491
Reserva Estatutária	477.834
Reserva para Investimentos	1.505.176
Reserva de Lucros Retidos	2.795.326
Lucro Líquido	5.029.827

Assim temos o seguinte:

a) Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 está representado por 161.410.758 ações ordinárias com valor nominal individual de R\$ 1,00 (um real), perfazendo um valor total de R\$ 161.410.758 (cento e sessenta e um milhões, quatrocentos e dez mil e setecentos e cinquenta e oito reais), composto da seguinte forma:

ACIONISTAS	%	VR. UNIT. (R\$)	QUANTIDADE DE AÇÕES	VALOR (R\$)
ESTADO DO CEARÁ	99,999996%	1,00	161.410.751	161.410.751
EDUARDO SÁVIO PASSOS RODRIGUES MARTINS	0,000001%	1,00	1	1
JOSÉ SERGIO FONTENELE DE AZEVEDO	0,000001%	1,00	1	1
GILVANA PONTE LINHARES	0,000001%	1,00	1	1
YURI CASTRO DE OLIVEIRA	0,000001%	1,00	1	1
RAIMUNDO LAURO DE OLIVEIRA FILHO	0,000001%	1,00	1	1
WYLDEVANIO VIEIRA	0,000001%	1,00	1	1
RICARDO AQUINO COIMBRA	0,000001%	1,00	1	1
TOTAL	100,00000%		161.410.758	161.410.758

b) Reservas de Capital

Constituída de recursos referentes a repasses do Governo do Estado para Investimentos, sendo R\$ 11.874.540 (onze milhões, oitocentos e setenta e quatro mil e quatrocentos e quarenta reais), e de subvenções do Governo do Estado do Ceará, através de convênio Cogerh/Progerirh e R\$ 719.581 (setecentos e dezenove mil, quinhentos e oitenta e dois reais), provenientes de convênio Cogerh/Proágua e R\$ 440.594 provenientes do convênio com a Secretaria dos Recursos Hídricos. Com o advento da lei 11.638/2007, as doações e subvenções governamentais que eram lançadas como reserva de capital passaram a transitar diretamente em conta de resultado segundo orientação do CPC 07, sendo reconhecida como receita somente nos períodos apropriados.

c) Reserva Legal

Neste ano, com o Lucro Líquido apresentado pela Companhia que resultou no aumento da Reserva Legal no valor de R\$ 251.491,33 (duzentos e cinquenta e um mil quatrocentos e noventa e três centavos), correspondente a 5% do lucro líquido, conforme previsão estatutária e Lei 6.404/76. Totalizando o valor de R\$ 4.357.103(Quatro milhões trezentos e cinquenta e Sete mil cento e três reais).

d) Reserva Estatutária

Conforme disposição em Estatuto, a Companhia constituiu a Reserva Estatutária, no ano de 2023 no valor de R\$ 477.833,52 (Quatrocentos e setenta e sete mil, oitocentos e trinta e três reais e cinquenta e dois centavos), correspondente a 10% do Lucro Líquido após a absorção de constituição da Reserva Legal. Totalizando o valor de R\$ 8.278.495(Oito milhões duzentos e Setenta e oito mil quatrocentos e Noventa e cinco reais).

e) Reserva para Investimentos

Conforme disposição em Estatuto, a Companhia constituiu a Reserva para Investimentos, no ano de 2023 no valor de R\$ 1.505.175,59 (Um milhão, quinhentos e cinco mil cento e setenta e cinco reais e cinquenta e nove centavos), correspondente a 35% do Lucro Líquido após a absorção de constituição da Reserva Legal e Reserva Estatutária. Totalizando o valor de R\$ 22.629.428(Vinte e dois milhões seiscentos e vinte e nove mil quatrocentos e vinte e oito reais).

f) Juros Sobre Capital Próprio

A remuneração a título de Juros sobre o Capital Próprio, que poderão ser imputados ao valor dos dividendos serão calculados de acordo com a variação da TJLP (taxa de juros de longo prazo) nos termos da Lei 9.249/95, conforme demonstrativo abaixo:

Patrimônio Líquido 2022 (R\$)		222.631.561	
TAXA DE JUROS DE LONGO PRAZO - T J L P VALORES MENSAIS (EM %)	Juros sobre o Capital Próprio Mensal	Juros sobre o Capital Próprio Acumulado	
Mês/Ano	2023		
Janeiro	0,6142	1.367.403	1.367.403
Fevereiro	0,6142	1.367.403	2.734.806
Março	0,6142	1.367.403	4.102.209
Abril	0,6067	1.350.706	5.452.915
Maio	0,6067	1.350.706	6.803.621
Junho	0,6067	1.350.706	8.154.326
Julho	0,5833	1.298.610	9.452.936
Agosto	0,5833	1.298.610	10.751.546
Setembro	0,5833	1.298.610	12.050.156
Outubro	0,5458	1.215.123	13.265.279
Novembro	0,5458	1.215.123	14.480.402
Dezembro	0,5458	1.215.123	15.695.525
Total	7,05	15.695.525	

De acordo com o cálculo apresentado o valor a ser repassado aos acionistas seria de R\$ 15.695.525 (Quinze milhões seiscentos e noventa e cinco mil quinhentos e vinte e cinco reais). Os critérios utilizados para determinação desses juros, é o valor limitado a 50% do lucro líquido do exercício antes das deduções deste. Com isso, a companhia obedece a orientação do regulamento do Imposto e Renda (RIR/2018, art. 355, § 1º), para fins de apuração do lucro real, o valor poderá ser dedutível. Assim o valor provisionado foi de R\$ 5.687.918,80(Cinco milhões Seiscentos e Oitenta e Sete mil Novecentos e Dezoito reais e oitenta

centavos), como mostrado:

Lucro Líquido 2023 (antes do JCP)	11.375.837,60
Juros Sobre Capital Próprio	5.687.918,80

A administração propôs a distribuição de Juros sobre o Capital Próprio para os acionistas da Companhia em substituição aos dividendos referentes ao exercício de 2023 considerando o Patrimônio de 2022.

Os juros sobre capital próprio são reconhecidos como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício. O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado.

NOTA 25 – RECEITAS

CONTA	2023	2022	%
RECEITA BRUTA DA ATIVIDADE	208.132.798	183.263.737	13,57%
(-) PIS/COFINS	(7.590.453)	(6.640.101)	14,31%
(-) CANCELAMENTO DE FATURAMENTO	(1.086.511)	(8.005.541)	(86,43) %
(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	(3.475)	(2.824)	23,06%
(-) DEVOLUÇÕES	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA DA ATIVIDADE	199.452.359	168.615.271	18%

Abaixo detalhamento por categoria da Receita Bruta da Companhia:

FATURAMENTO POR CATEGORIA	%	2023	%	2022
CAGECE	54,50%	113.424.491	50,81%	93.115.159
ABASTECIMENTO HUMANO	1,31%	2.724.122	1,05%	1.922.635
PREFEITURAS E SERVIÇOS AUTÔNOMOS	3,71%	7.722.929	3,75%	6.880.417
INDÚSTRIA ISOLADA	7,36%	15.308.415	7,38%	13.523.011
INDÚSTRIA DE PACAJUS	0,96%	1.988.847	0,80%	1.472.812
INDÚSTRIA DE MARACANAÚ	4,15%	8.639.728	4,28%	7.850.373
INDUSTRIAS COMPLEXO PECÉM	23,93%	49.811.123	27,36%	50.133.466
INDÚSTRIA ENCARGO HÍDRICO EMERGENCIAL	0,00%		1,28%	2.351.159
PISCICULTURA	0,09%	179.085	0,09%	167.961
CARCINICULTURA	0,32%	672.376	0,10%	183.792
IRRIGAÇÃO	0,00%			
IRRIGAÇÃO EM GERAL	0,96%	2.005.544	0,73%	1.329.813
IRRIGAÇÃO EIXÃO	0,34%	697.766	0,21%	384.100
ÁGUA MINERAL	0,26%	533.393	0,29%	533.899
DEMAIS USOS	0,61%	1.277.819	0,58%	1.063.750
SERVIÇO E COMÉRCIO	1,51%	3.147.160	1,28%	2.351.391
TOTAL	100,00%	208.132.798	100,00%	183.263.737
CANCELAMENTOS E DESCONTOS INCONDICIONAIS		(1.089.985)		(8.008.365)
TOTAL		207.042.813		175.255.373

O faturamento da Companhia depende diretamente da disponibilidade de água bruta do Estado. A companhia adota de diferentes categorias de uso para composição de sua matriz tarifária, com o objetivo de utilização de subsídio cruzado entre os usuários de forma qual aqueles setores com maior capacidade de pagamento paguem um valor de tarifa maior que os usuários com capacidade de pagamento reduzida.

O valor faturado da categoria Abastecimento Público, tendo como principal usuário a CAGECE, onde teve um aumento 24% em 2023, quando comparado com 2022. As demais categorias como: Psicultura, Carcinicultura, serviço e Comércio, Água Mineral, Agricultura Irrigada e Demais Usos, resultou um aumento de 44% no mesmo período. Quanto a Categoria Indústria, apesar da finalização do encargo Hídrico Emergencial, houve um aumento do valor faturamento no ano de 2023 de 9%.

A Companhia de Água e Esgoto do Ceará - Cagece está enquadrada na categoria de abastecimento público, porém, em razão do valor relevante desse usuário, apresentamos destacado.

NOTA 26 – CUSTOS DA ATIVIDADE

Em seguida o detalhamento dos custos da atividade da empresa:

CUSTOS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
ENERGIA ELÉTRICA	28.149.226	36.627.698
PESSOAL TERCEIRIZADO	34.980.792	32.311.600
MANUTENÇÕES ESTRUTURAS HÍDRICAS	27.435.075	26.878.491
PESSOAL QUADRO PRÓPRIO	27.146.204	24.117.145
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	10.565.539	9.688.846
VIGILÂNCIA DE ESTRUTURAS HÍDRICAS	6.375.771	6.583.814
ASSESSORIA E CONSULTORIA OPER.	690.253	3.214.990
SERVIÇO DE BOMB, FORNEC E INST DE SISTEMA SOHIDRA	-	-
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	4.043.880	2.590.578
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	892.449	1.069.374
DEPRECIÇÃO LEI 12.973/12	1.049.161	1.440.193
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	1.974.030	2.090.483
ANÁLISE QUALITATIVA QUANTITATIVA DE ÁGUA	1.133.905	951.263
MATERIAL ELÉTRICO/HIDRÁULICO/CONSTRUÇÃO/MECÂNICO	468.563	568.216
ALUGUEL DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	63.943	216.441
MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS/EQUIPAMENTOS	274.161	553.054
DEMAIS CUSTOS	450.737	438.760
TELEFONE	24.524	61.985
SEGURO DE VIDA	-	65.270
GASTOS COM COMITÊS DE BACIA	1.597.949	652.351
ÁGUA E ESGOTO	47.796	47.222
FRETES DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.322	4.459
MEDIÇÃO DE RÉGUAS LIMNIMÉTRICAS	44.764	37.876
BENS DE PEQUENO VALOR	7.781	8.025
INTERNET	23.088	-
TOTAL	147.443.911	150.218.133

Os valores mais significativos dos custos da atividade correspondem a energia elétrica, mão de obra e manutenção das estruturas hídricas, justificado por estarem diretamente ligado as atividades operacionais.

NOTA 27 – DESPESAS OPERACIONAIS

Na demonstração do resultado do exercício, conforme CPC 26 a despesa operacional está subdividida em despesa com vendas, gerais, administrativas, e outras receitas e despesas operacionais. Nesta demonstração temos despesas tributárias que incluem impostos, taxas, emolumentos e outros tributos. Também despesa comercial totalizada por gastos com pessoal, material, telefone e serviço de terceiros ligados a gerência comercial. Da mesma forma as despesas administrativas abrangem todos os gastos que

não estão diretamente ligados à área técnica da empresa. Em seguida o detalhamento quanto à distribuição de todas as despesas operacionais da companhia:

DESPESAS OPERACIONAIS	2023 (R\$)	2022 (R\$)
PESSOAL QUADRO PRÓPRIO	18.914.397	16.921.590
PESSOAL TERCEIRIZADO	10.512.304	10.634.459
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	5.687.919	-
REPASSE DA COBRANÇA PELO USO DOS RECURSOS	5.914.383	5.089.686
DESPESA POR AJUSTE DE IMOBILIZADO	5.676.922	167.693
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	1.583.759	1.318.370
MATERIAIS E SERVIÇOS	1.065.251	1.680.732
PROVISAO CREDITOS LIQUIDACAO DUVIDOSA	-929.686	-
CONSULTORIA/AUDITORIA	270.520	287.575
SEGURANÇA E VIGILÂNCIA	549.536	768.801
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	598.351	513.164
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	324.294	463.740
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	508.082	563.361
PROVISAO CAUSAS JUDICIAIS	-48.751	70.020
ENERGIA ELÉTRICA	203.194	315.736
INTERNET	206.111	268.365
ALUGUEL DE IMÓVEIS	343.584	315.631
TELEFONE	279.360	185.218
LOCAÇÃO COPIADORAS	208.987	196.995
MANUTENÇÃO DE SOFTWARES	278.167	247.698
DESPESAS BANCÁRIAS	163.288	132.792
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	38.550	137.372
MONITORAMENTO DE VEÍCULOS	59.880	62.746
SEGURO DE VIDA	38.752	68.270
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	0	684
PASSAGENS AÉREAS	72.867	141.956
CORREIOS	6.912	8.041
TOTAL	52.526.935	40.560.698

NOTA 28 – OUTRAS RECEITAS

O saldo compõe-se das seguintes contas:

CONTAS	VALOR R\$
RECEBIMENTO DA VENDA - LEILÃO	I 894.340
AMOSTRA/DOAÇÃO DE FORNECEDORES	II 18.758
AJUSTE DE INVENTÁRIO	III 6.346
TOTAL	919.444

I – O valor de R\$ 894.340 (Oitocentos e noventa e quatro mil trezentos e quarenta reais), recurso advindo de

leilão de patrimônios desta companhia realizado pela SEPLAG;
II – Amostra de Alguns Equipamentos doados pelos fornecedores;
III – Valor referente a ajuste de inventário.

NOTA 29 – OUTROS ASSUNTOS

A Lei 13.303 de 2016 disciplina a exploração direta de atividade econômica ou prestação de serviços pelo Estado por intermédio de suas empresas públicas e sociedades de economia mista. A lei trouxe mudanças relevantes estabelecendo mecanismos de transparência e governança a serem observados tais como: reforma do Estatuto Social da Cogerh; elaboração do Plano de Negócios e Gestão Estratégica, do Código de Ética, Conduta e Integridade, da Política de Porta-Vozes, da Política de Transação com Partes Relacionadas; da Política de Divulgação de Informações; da Política de Distribuição de Dividendos; da Política de Patrocínio; da Política de Gestão de Riscos; portfólio da Matriz de Riscos Estratégicos e Operacionais; da Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa; criação do Comitê de Auditoria Estatutário, do Comitê de Elegibilidade e da Assessoria de Governança, Riscos e Conformidade; subordinação da Auditoria Interna diretamente ao Conselho de Administração; readequação da Ouvidoria e da Comissão de Ética; elaboração da Matriz de Riscos de Contratos; adequação do Regulamento de Licitações; elaboração dos Regimentos Internos do Conselho de Administração, do Comitê de Elegibilidade, do Conselho Fiscal, do Comitê de Auditoria Estatutário e da Comissão Setorial de Ética; Avaliação de Desempenho individual e coletiva, dos administradores e dos membros dos comitês; e implementação da melhoria de processos com foco em riscos.

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023.

Cibele Carvalho Borges Holanda
Contadora CRC-CE 018228/O7

Yuri Castro de Oliveira
Diretor-Presidente