

Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito especial

Em 31 de dezembro de 2022

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito especial	3
Demonstrativo de fluxo de caixa	6
Demonstrativo de investimentos acumulados	7
Notas explicativas da administração às informações financeiras de propósito especial para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022	8

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito especial

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Administradores da

Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp
(Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV)
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as informações financeiras de propósito especial relativo ao Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV (“Programa”), executado pela Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp (“Companhia”), parcialmente financiado com recursos do contrato de empréstimo nº 4623/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, que compreendem a Demonstração do fluxo de caixa e a Demonstração de investimentos acumulados, expressas em dólares estadunidenses, para o período findo em 31 de dezembro de 2022, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as informações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as bases de elaboração e apresentação descritas na Nota Explicativa nº 2, a posição financeira do Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras de propósito especial”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Assinado por 3 pessoas: ALEXANDRE ANNES DA SILVA, RALPHO CRAVEIRO MILANO e ANDREA FERREIRA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://assinaturasabesp.1doc.com.br/verificacao/75BF-4190-E93D-6882> e informe o código 75BF-4190-E93D-6882

Outros assuntos – Base de elaboração das informações financeiras de propósito especial e restrição sobre distribuição e uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2, que descreve a base de elaboração e apresentação das informações financeiras de propósito especial. O demonstrativo foi elaborado para auxiliar a Companhia a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios contábeis do contrato de empréstimo nº 4623/OC-BR junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID. Consequentemente, as informações financeiras podem não ser adequadas para outras finalidades. Nosso relatório destina-se, exclusivamente, para a utilização e informação do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID e Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp (“Companhia”) e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não essas especificadas. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas informações financeiras de propósito especial

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das informações financeiras de propósito especial de acordo com a base de elaboração apresentada na Nota Explicativa nº 2 e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a sua elaboração livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das informações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das informações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das informações financeiras.

Responsabilidades do auditor independente

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as informações financeiras de propósito especial, estejam livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas informações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas informações financeiras de propósito especial, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas informações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; e
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das informações financeiras, inclusive as divulgações, e se estas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Campinas, 26 de abril de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1



Élica Daniela da Silva Martins
Contadora CRC 1SP-223.766/O-0

Executor: Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp
FFT – Departamento de Análises Financeiras e Contratos
Programa: Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV
Contrato de empréstimo: BID nº 4623/OC-BR

Demonstrativo de fluxo de caixa

(Expresso em US\$ dólares)
 Período terminado em 31/12/2022

	Notas	BID	Local	Outros	Total
Recursos recebidos					
Acumulado no início do período		33.613.921	323.895	0,00	33.937.816
Durante o período					
Desembolsos (Adiantamentos/Fundo Rotativo, reembolsos, pagamentos diretos)		40.684.406	2.369.296	0,00	43.053.702
Total de recursos recebidos		74.298.327	2.693.191	0,00	76.991.518
Desembolsos efetuados					
Acumulado no início do período		33.613.921	323.895	0,00	33.937.816
Durante o período					
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID (Boletins de 16 a 26)		40.684.406	2.369.296	0,00	43.053.702
Pagamentos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa-Boletim 27 (dez/2022)	13(a)	1.111.083	221.941	0,00	1.333.024
Total desembolsado		75.409.410	2.915.132	0,00	78.324.542
Saldo disponível ao final do período	13(b)	(1.111.083)	(221.941)	0,00	(1.333.024)

Executor: Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp
FFT – Departamento de Análises Financeiras e Contratos
Programa: Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV
Contrato de Empréstimo: BID nº 4623/OC-BR

Demonstrativo de investimentos acumulados

(Expresso em US\$ dólares)

Categorias de investimentos	Orçamento vigente			Acumulado do exercício 2021			Movimento do exercício 2022			Acumulado do exercício 2022			Orçamento a realizar		
	Total projeto	BID	Local	Total projeto	BID	Local	Total projeto	BID	Local	Total projeto	BID	Local	Total projeto	BID	Local
1. Obras de Esgotamento															
Sanitário	478.000.000	290.600.000	187.400.000	32.253.370	32.102.617	150.753	42.907.924	40.726.701	2.181.223	75.161.295	72.829.319	2.331.976	402.838.705	217.770.681	185.068.024
1.1 Coletores Tronco	242.637.000	155.288.000	87.349.000	13.171.956	13.160.713	11.244	26.104.050	26.104.050	0,00	39.276.007	39.264.763	11.244	203.360.993	116.023.237	87.337.756
1.2 Redes de Coleta e															
Ligações	31.594.000	20.220.000	11.374.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.594.000	20.220.000	11.374.000
1.3 Tratamento	159.000.000	101.760.000	57.240.000	5.062.966	4.956.179	106.786	7.380.342	7.380.342	0,00	12.443.307	12.336.521	106.786	146.556.693	89.423.479	57.133.214
1.4 Estudos e Projetos	4.000.000	0,00	4.000.000	32.723	0,00	32.723	2.131.047	0,00	2.131.047	2.163.770	0,00	2.163.770	1.836.230	0,00	1.836.230
1.5 Fiscalização de															
Obras	36.769.000	13.332.000	23.437.000	13.985.726	13.985.726	0,00	7.242.309	7.242.309	0,00	21.228.035	21.228.035	0,00	15.540.965	(7.896.035)	23.437.000
1.6 Auditoria de Obras	4.000.000	0,00	4.000.000	0,00	0,00	0,00	50.176	0,00	50.176	50.176	0,00	50.176	3.949.824	0,00	3.949.824
2. Fortalecimento Institucional															
e Operacional	14.000.000	7.000.000	7.000.000	353.781	180.639	173.142	183.411	0,00	183.411	537.192	180.639	356.553	13.462.808	6.819.361	6.643.447
2.1 Fortalecimento da Capacidade															
de Gestão	2.300.000	1.150.000	1.150.000	180.639	180.639	0,00	0,00	0,00	0,00	180.639	180.639	0,00	2.119.361	969.361	1.150.000
2.2 Apoio Estruturante no															
Desenvolvimento	10.700.000	5.350.000	5.350.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700.000	5.350.000	5.350.000
2.3 Apoio Estruturante a Sabesp	1.000.000	500.000	500.000	173.142	0,00	173.142	183.411	0,00	183.411	356.553	0,00	356.553	643.447	500.000	143.447
3. Gestão, Supervisão															
Socioambiental	8.000.000	2.400.000	5.600.000	1.330.665	1.330.665	0,00	1.295.390	1.068.787	226.603	2.626.055	2.399.452	226.603	5.373.945	548	5.373.397
3.1 Apoio a Gestão, Supervisão															
Socioambiental	8.000.000	2.400.000	5.600.000	1.330.665	1.330.665	0,00	1.295.390	1.068.787	226.603	2.626.055	2.399.452	226.603	5.373.945	548	5.373.397
Total	500.000.000	300.000.000	200.000.000	33.937.816	33.613.921	323.895	44.386.725	41.795.488	2.591.237	78.324.542	75.409.410	2.915.132	421.675.458	224.590.590	197.084.868

Notas explicativas da administração às informações financeiras de propósito especial para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em dólares estadunidenses – US\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Descrição do projeto

O Contrato de Empréstimo nº 4623/OC-BR, firmado em 29 de novembro de 2019, pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID com a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp, destina-se à execução do Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV.

1.1. Objetivo

O objetivo do Programa é contribuir para a melhoria das condições ambientais e de salubridade da Bacia do Alto Tietê na Região Metropolitana de São Paulo, reduzindo a carga orgânica de origem doméstica lançada no rio Tietê, por meio da ampliação e otimização sustentável do sistema de coleta, transporte e tratamento de esgoto.

Este objetivo será alcançado mediante a continuidade das ações das Etapas I, II, III do programa de despoluição do Rio Tietê. O programa estrutura-se em 2 (dois) componentes: **(i)** Obras de Esgotamento Sanitário; **(ii)** Fortalecimento Institucional e Operacional; e na Gestão, Supervisão Socioambiental e Avaliação.

1.2. Componente **(i)**: Obras de esgotamento sanitário

Este componente financiará:

- i) A construção de aproximadamente 360 km de redes de coleta, coletores-tronco e interceptores;
- ii) Melhorias tecnológicas e ampliação da capacidade de três estações de tratamento de esgoto; e
- iii) Instalação de ligações domiciliares de esgoto que beneficiarão a aproximadamente 400 mil famílias.

Este componente também incluirá a elaboração de projetos e a supervisão técnica das obras.

O resultado deste componente é um aumento na capacidade de tratamento de esgotos de cerca de 3,0 m³/segundo.

1.3. Componente (ii): Fortalecimento Institucional e Operacional

Este componente financiará:

- i) Implantação de um centro de manutenção de equipamentos e fornecimento de equipamentos de inspeção e limpeza de redes e esgotos;
- ii) Implantação de uma estação piloto para teste de novas tecnologias de tratamento de águas residuais e realização de eventos de capacitação e elaboração de estudos em inovação tecnológica; e
- iii) Elaboração de um plano diretor regulatório e de estudos para aprimorar a estrutura regulatória da Sabesp.

1.4. Administração, avaliação e auditoria.

Compreende o financiamento dos custos de gestão, supervisão socioambiental das obras e da avaliação do Programa.

1.5. Plano de financiamento

a) Custo do programa

O custo do programa foi estimado no equivalente a US\$ 500 milhões (US\$ 300 milhões de empréstimo e US\$ 200 milhões de contrapartida da mutuária), cuja distribuição por fonte de financiamento e categoria de investimento foi assim distribuída:

Custo e financiamento (em milhares de US\$)

Componente/categoria	Cronograma US\$ X 1000			Paridade	
	Banco	Sabesp	Total	Banco	Sabesp
Componente 1 - Obras de esgotamento sanitário	290.600	187.400	478.000	61%	39%
Componente 2 - Fortalecimento institucional e operacional	7.000	7.000	14.000	50%	50%
Componente 3 - Gestão, supervisão socioambiental e avaliação	2.400	5.600	8.000	30%	70%
Total geral	300.000	200.000	500.000	60%	40%

1.6. Prazo de desembolso

O prazo para finalizar os desembolsos do financiamento será de 05 (cinco) anos e 06 (seis) meses, contados a partir da data de entrada em vigor deste contrato, em 29 de novembro de 2019.

2. Principais políticas contábeis

As informações financeiras do projeto são preparadas em dólar estadunidense (US\$) e, incluem a demonstração de investimentos acumulados e a demonstração dos fluxos de caixa.

Essas demonstrações são preparadas pelo regime de caixa, seguindo o “guia de relatórios financeiros e auditoria externa das operações financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID”.

Os registros contábeis das transações refletidas nas informações financeiras básicas do projeto foram preparados conforme descrito a seguir:

a) Recursos recebidos

Registrados no período de acordo com os respectivos recebimentos, pelo regime de caixa.

b) Desembolsos efetuados

Os recursos aplicados no projeto são registrados pelo regime de caixa e são classificados na demonstração de investimentos acumulados em subgrupos de acordo com as classificações do “guia de relatórios financeiros e auditoria externa das operações financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID”.

c) Unidade monetária – Conversão de moedas

As informações financeiras do projeto foram preparadas e estão apresentadas em dólar estadunidense (US\$). Os gastos são incorridos originalmente pela Sabesp em reais e, para fins de preparação das informações financeiras do projeto, são convertidos para US\$ com base nas taxas de câmbio de compra fixada pelo Banco Central do Brasil no dia anterior à data efetiva da apresentação ao Banco da solicitação de reembolso ou reconhecimento das referidas despesas, conforme Cláusula 3.03 do contrato de financiamento firmado entre o BID e Sabesp.

As informações financeiras referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas para emissão pela administração da Empresa em 26 de abril de 2023.

3. Fundos disponíveis – fundo rotativo

Não houve desembolso relativo ao fundo rotativo no exercício de 2022.

4. Adiantamentos pendentes de justificação (comprovação)

Em 31 de dezembro de 2022 não existiam adiantamentos desembolsados pelo BID pendentes de justificativa.

5. Fundos de contrapartida nacional

A Sabesp assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 200.000.000, como contrapartida local. Em 31 de dezembro de 2022, a contribuição acumulada pela Sabesp no programa totalizava US\$ 2.915.132,45 o que corresponde a 3,72% dos gastos acumulados do projeto para o exercício de 2022. O Programa utiliza o método de reembolso para receber os recursos do empréstimo e, portanto, não existem adiantamentos do BID pendentes de comprovação.

6. Aquisição de bens e serviços

- i) A Sabesp efetua as aquisições de bens e contratações de obras de acordo com as políticas do BID para aquisição de bens e contratação de obras contidas no documento GN-2349, denominado “políticas para aquisição de bens e contratação de obras financiadas pelo BID”, bem como as aquisições de serviços de consultoria que seguem as políticas do BID para seleção e contratação de consultores contidas no documento GN-2350, denominado “políticas para seleção e contratação de consultores financiados pelo BID”;
- ii) A Sabesp efetua regularmente o inventário de seus bens e investimentos, sendo que o último ciclo de inventário efetuado pela Companhia foi finalizado em 2022; e
- iii) A Sabesp efetua a verificação e acompanhamento das obras e serviços contratados, por meio de equipe de fiscalização, e mensalmente através de medições efetuadas e revisadas por seus profissionais.

Aquisições de bens e de serviços do ano de 2022, no contexto do Contrato de Financiamento 4623/OC-BR (BID IV):

Contrato nº 598/21 com Edital publicado em junho de 2021 e posteriormente assinado com o Consórcio Consbem / Enfil/ Aquamec-Barueri para a Elaboração do Projeto Executivo e Execução das Obras de Ampliação da Capacidade de Tratamento da Fase Sólida da ETE Barueri para 16 m³/s, integrantes da Etapa IV do Projeto Tietê, no município de Barueri, pertencentes ao sistema de esgotamento sanitário da RMSP.

Contrato assinado em 03 de fevereiro de 2022, no valor de R\$ 96.900.000,00 (Noventa e seis milhões e novecentos mil reais).

Contrato nº 4312/2020 com Edital publicado em janeiro de 2021, e posteriormente assinado com o Consórcio Achton Setec para a Prestação de Serviços de Auditoria da Gestão Ambiental para os Empreendimentos da Superintendência de Execução de Projetos Especiais da RMSP – TG, Integrantes do Projeto Tietê. Contrato assinado em 13 de janeiro de 2022, no valor de R\$ 1.933.310,00 (um milhão, novecentos e trinta e três mil e trezentos e dez reais).

Contrato nº 1576/21 com Edital publicado em junho de 2021 e posteriormente assinado com a empresa Dellut Engenharia para a Elaboração de Projetos Básicos de Coletores Tronco, Interligações, Interligações Isoladas, Estações Elevatórias de Esgoto e Linhas de Recalque do Projeto Tietê – Etapa IV, nas Bacias TO-07 – Córrego Cruz Preta, TO-09 – Vila São José e TO-11 – Rio São João no Município de Barueri. Contrato assinado em 24 de março de 2022, no valor de R\$ 1.288.841,42 (um milhão, duzentos e oitenta e oito mil, oitocentos e quarenta e um reais e quarenta e dois centavos)

7. Categorias de inversão e desembolsos efetuados

Categorias de Inversão	Valor do programa (Não auditado)			Desembolsos Em US\$		
	BID	Local	Total	BID	Local	Total
1. Obras de esgotamento sanitário	290.600.000	187.400.000	478.000.000	40.726.701	2.181.223	42.907.924
1.1 Coletores Tronco	155.288.000	87.349.000	242.637.000	26.104.050	0,00	26.104.050
1.2 Redes de Coleta e Ligações	20.220.000	11.374.000	31.594.000	0.00	0.00	0.00
1.3 Tratamento	101.760.000	57.240.000	159.000.000	7.380.342	0,00	7.380.342
1.4 Estudos e Projetos	0.00	4.000.000	4.000.000	0.00	2.131.047	2.131.047
1.5 Fiscalização de obras	13.332.000	23.437.000	36.769.000	7.242.309	0.00	7.242.309
1.6 Auditoria de obras	0.00	4.000.000	4.000.000	0.00	50.176	50.176
2. Fortalecimento institucional e operacional	7.000.000	7.000.000	14.000.000	0,00	183.411	183.411
2.1 Fortalecimento da capacidade de gestão	1.150.000	1.150.000	2.300.000	0,00	0.00	0.00
2.2 Apoio Estruturante no desenvolvimento	5.350.000	5.350.000	10.700.000	0.00	0.00	0.00
2.3 Apoio Estruturante a Sabesp	500.000	500.000	1.000.000	0.00	183.411	183.411
3. Gestão, Supervisão Socioambiental	2.400.000	5.600.000	8.000.000	1.068.787	226.603	1.295.390
3.1 Apoio a Gestão, Supervisão Socioambiental	2.400.000	5.600.000	8.000.000	1.068.787	226.603	1.295.390
Total	300.000.000	200.000.000	500.000.000	41.795.488	2.591.237	44.386.725

8. Conciliação entre a demonstração de fluxos de caixa e a demonstração de investimentos acumulados em US\$

	2022 Acumulado US\$		
	BID	Local	Total
Demonstração de fluxos de caixa (desembolsos efetuados/gastos)	75.409.410	2.915.132	78.324.542
Demonstrativo de Investimentos	75.409.410	2.915.132	78.324.542
Diferença	0	0	0

9. Conciliação dos registros do programa com os registros do BID (OPS20 – *Active Portfolio* (OPS20) – *Operation*), por categoria de inversão

Categorias de inversão	2022 – Acumulado – US\$		
	Demonstração de Investimentos	OPS-1 Disbursed Amount	Diferença
1. Esgotamento sanitário	72.829.319	71.718.236	1.111.083
2. Fortalecimento institucional e operacional	180.639	180.639	0,00
3. Gestão, supervisão socioambiental	2.399.452	2.399.452	0,00
Total	NE 13 75.409.410	74.298.327	1.111.083

9.1. Diferença apresentada na Nota Explicativa 9. Conciliação dos registros do programa com os registros do BID.

A diferença apresentada na nota explicativa 9 - Conciliação dos registros do programa com os registros do BID se deve a solicitação de desembolso nº 27 (método de reembolso), que contém despesas que foram pagas em dezembro/2022, porém o ressarcimento por parte do BID, ocorreu em janeiro/2023.

10. Conciliação do passivo a favor do BID

	2022
Demonstração de fluxos de caixa (recursos recebidos - BID)	74.298.327
OPS20	74.298.327
Diferença	-

Como as informações financeiras são preparadas pelo regime de caixa os saldos acima não incluem provisão de juros a pagar pelo regime de competência.

11. Contingências

De acordo com a correspondência PJ – 10/2023, datada de 03 de abril de 2023, emitida pelo departamento de Gestão de Processos Jurídicos da Companhia, existem processos cujas probabilidades de perda são classificadas pela administração como possível e, portanto, não estão registradas contabilmente. Os processos são relacionados a ações trabalhistas e ação referente a diferença apurada do reajuste decorrente das alterações da desoneração da folha de pagamento, substancialmente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, no montante de R\$ 5.896.167,83, conforme a seguir:

Processo nº 1000237-69.2022.5.02.0291

Autor – Crispim da Encarnação Ribeiro.

Outra parte – Consórcio Franco da Rocha.

Nº do contrato: 15.989/17.

Descrição: O Reclamante foi admitido a serviço da 1ª Reclamada em 17 de dezembro de 2019, tendo sido dispensado imotivadamente em 30 de novembro de 2020, onde exercia a função de Armador percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 2.157,58 + R\$ 1.800,00. Alega ter laborado em sobrejornada por todo o contrato de trabalho e benefícios normativos. Pede diferenças das horas extras, ticket alimentação, vale transporte e reflexos.

Estimativa de perda: Possível.

Fase do processo: Sentença favorável a Sabesp/Aguardando julgamento do Recurso Ordinário interposto pelo Reclamante.

Valor da causa: R\$ 79.846,67.

Valor atualizado: R\$ 105.949,55

Depósito judicial: Sem garantia.

Processo nº 1030184-59.2020.8.26.0053

Autor – DP Barros Pavimentação e Construção Ltda.

Nº do contrato: 6.583/14.

Descrição: Trata-se de ação de cobrança ajuizada contra a Sabesp, objetivando a condenação ao pagamento da quantia correspondente à diferença apurada do reajuste decorrente das alterações da desoneração da folha de pagamento, conforme índices descritos nos itens 4.1 e 4.2 do Contrato, considerando a não vigência da desoneração a partir de 16 de abril de 2016, até o encerramento do contrato, no montante a ser apurado em perícia técnica competente.

Estimativa de perda: Possível.

Fase do processo: Esclarecimento da Perícia contábil judicial efetuada.

Valor da causa: R\$ 100.000,00.

Valor atualizado: R\$ 5.895.461,24 (valor atual em discussão no processo).

Depósito judicial: Sem garantia.

Processo nº 1000784-92.2022.5.02.0717

Autor – Natalício Manoel da Silva.

Outra parte – Enotec Engenharia.

Nº do contrato: 02819-19.

Descrição: O Reclamante foi admitido em 25 de janeiro de 2022, e dispensado em 16 de maio de 2022, onde exercia a função de Pedreiro percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 2.030,19. Alega que em sua demissão não lhe foi pago nenhum valor a título de verbas rescisórias, sendo assim requer o pagamento delas.

Estimativa de perda: Remoto.

Fase do processo: Conciliação entre 1ª reclamada e reclamante/Processo suspenso em relação a Sabesp.

Valor da causa: R\$ 15.780,15.

Valor atualizado: R\$ 20.103,58.

Depósito judicial: Sem garantia.

Processo nº 1001399-94.2022.5.02.0713

Autor – Vanildo Silveira de Melo.

Outra parte – Aliter Construções e Saneamento Ltda.

Nº do contrato: 04920-14.

Descrição: O Reclamante foi admitido em 20 de fevereiro de 2019, e dispensado em 16 de setembro de 2021, onde exercia a função de Encanador percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 2.284,95. Requer o pagamento de horas extras laboradas e adicional de insalubridade.

Estimativa de perda: Possível.

Fase do processo: Instrução.

Valor da causa: R\$ 36.787,60.

Valor atualizado: R\$ 44.816,94.

Depósito judicial: Sem garantia.

Processo nº 1000875-30.2022.5.02.0024

Autor – Diego Henrique da Silva Miranda.

Outra parte – Consorcio Rio-DBO Alto Pirajuçara.

Nº do contrato: 02878-19.

Descrição: O Reclamante foi admitido em 06 de maio de 2021, e dispensado em 18 de fevereiro de 2022, onde exercia a função de Ajudante percebendo o valor de R\$ 7,49 por hora trabalhada. Requer o pagamento de horas extras laboradas e adicional de insalubridade.

Estimativa de perda: Possível.

Fase do processo: Instrução.

Valor da causa: R\$ 19.592,84.

Valor atualizado: R\$ 24.960,87.

Depósito judicial: Sem garantia.

Processo nº 1000453-61.2021.5.02.0292

Autor – Antonio Jose Costa de Sousa.

Outra parte – Consórcio Franco da Rocha.

Nº do contrato: 1382-18.

Descrição: Reclamante foi admitido em 06 de março de 2020, e dispensado em 19 de fevereiro de 2021, onde exercia a função de Carpinteiro percebendo o valor de R\$ 1.886,97/mês. O pedido foi julgado improcedente em relação a Sabesp, o que foi confirmado em acordão, sendo assim a Sabesp foi excluída da lide. Informo que a pasta foi devidamente baixada.

Estimativa de perda: Remoto.

Fase do processo: Execução (Sabesp excluída da lide).

Valor da causa: R\$ 40.773,57.

Valor atualizado: R\$ 58.475,90.

Depósito judicial: Sem garantia.

Processo nº 1001272-61.2022.5.02.0292

Autor – Cesar Ferreira da Silva.

Outra parte – Consórcio Franco da Rocha.

Nº do contrato: 1382-18.

Descrição: Reclamante foi admitido em 22 de julho de 2021, e dispensado em 07 de janeiro de 2022, onde exercia a função de Servente percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 1.725,43. Requer o pagamento de horas extras laboradas e adicional de insalubridade.

Estimativa de perda: Possível.

Fase do processo: Instrução.

Valor da causa: R\$ 6.176,43.

Valor atualizado: R\$ 7.607,52.

Depósito judicial: Sem garantia.

12. Solicitações de desembolsos referentes a 2022

- Solicitação de reembolso nº 16/2022:
US\$ 1,667,609.98 – solicitada em 04 de fevereiro de 2022 – entrada de recursos em 18 de fevereiro de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 17/2022:
US\$ 1,047,836.52 – solicitada em 07 de março de 2022 – entrada de recursos em 24 de março de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 18/2022:
US\$ 6,643,010.70 – solicitada em 06 de abril de 2022 – entrada de recursos em 27 de abril de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 19/2022:
US\$ 460,977.21 – solicitada em 04 de maio de 2022 – entrada de recursos em 17 de maio de 2022.

- Solicitação de reembolso nº 20/2022:
US\$ 5,986,742.77 – solicitada em 06 de junho de 2022 – entrada de recursos em 15 de junho de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 21/2022:
US\$ 3,087,867.31 – solicitada em 06 de julho de 2022 – entrada de recursos em 18 de julho de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 22/2022:
US\$ 1,508,217.41 – solicitada em 03 de agosto de 2022 – entrada de recursos em 10 agosto de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 23/2022:
US\$ 6,543,104.80 – solicitada em 06 setembro de 2022 – entrada de recursos em 23 de setembro de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 24/2022:
US\$ 5,341,759.59 – solicitada em 05 de outubro de 2022 – entrada de recursos em 13 de outubro de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 25/2022:
US\$ 4.727.380,32 – solicitada em 05 de dezembro de 2022 – entrada de recursos em 12 de dezembro de 2022.
- Solicitação de reembolso nº 26/2022:
US\$ 3.669.899,51 – solicitada em 07 de dezembro de 2022 – entrada de recursos em 19 de dezembro de 2022.

13. Eventos subsequentes

a) **Pagamentos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa-Boletim 27 (dez/2022):**

Em 04 de janeiro de 2023 a Sabesp solicitou o desembolso nº 027/2023 no valor US\$ 1.111.082,60.

Este pedido se refere aos pagamentos realizados em dezembro de 2022. A entrada de recursos ocorreu em 18 de janeiro de 2023.

b) **Saldo disponível ao final do período**

A diferença no saldo disponível ao final do período se deve a defasagem entre a execução das despesas no mês de dezembro e a apresentação da solicitação de reembolso em 04 de janeiro de 2023 e entrada do recurso em 18 de janeiro de 2023.

* * *



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 75BF-4190-E93D-6882

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



ALEXANDRE ANNES DA SILVA (CPF 066.XXX.XXX-32) em 28/04/2023 14:58:03 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)



RALPHO CRAVEIRO MILANO (CPF 003.XXX.XXX-08) em 28/04/2023 14:58:30 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)



ANDREA FERREIRA (CPF 123.XXX.XXX-27) em 28/04/2023 15:01:30 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://assinaturasabesp.1doc.com.br/verificacao/75BF-4190-E93D-6882>