

# **Demonstração Financeira de Recebimentos e Pagamentos**

**Programa de Saneamento Ambiental da  
Companhia de Saneamento Ambiental do  
Distrito Federal - CAESB  
Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
com Relatório do Auditor Independente

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do**  
**Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

**Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa**

31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022

**Índice**

Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos .....	1
Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos	
Demonstração do fluxo de caixa .....	5
Demonstração de investimentos acumulados .....	6
Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa.....	8
Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso.....	22

## **Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos**

Aos

Administradores do

**Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**

Brasília - DF

### **Opinião**

Examinamos a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa de Saneamento Ambiental da CAESB, executado pela Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal ("CAESB") e financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") e com aportes da CAESB, que compreendem a Demonstração de Fluxo de Caixa e Demonstração de Investimentos Acumulados em 31 de dezembro de 2021 e do período de 6 meses e 20 dias findo em 20 de julho de 2022, bem como as correspondentes notas explicativas e o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, a demonstração financeira acima referida apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa de Saneamento Ambiental da CAESB, em 31 de dezembro de 2021 e no período de 6 meses e 20 dias findo em 20 de julho de 2022, de acordo com a base financeira de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 3.

### **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 do Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos". Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com 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.

## **Ênfases**

### **Base de elaboração e apresentação da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos e restrição de uso**

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 3 da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, que descreve a base de elaboração e apresentação dessa Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, elaborada para auxiliar a Assessoria de Projetos da CAESB Especiais a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios financeiros do contrato acima mencionado. Consequentemente, a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos pode não servir para outras finalidades. Dessa forma, nosso relatório destina-se exclusivamente para atendimento ao requerimento do contrato firmado entre a Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal e o Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID"). Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

### **Finalização do Contrato de Empréstimo**

Conforme Nota Explicativa nº 2 à Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, que descreve a base de apresentação dessa Demonstração Financeira, em decorrência da finalização do Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR em 20 de julho de 2022, a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos compreende o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e o período de 6 meses e 20 dias findo em 20 de julho de 2022. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

### **Responsabilidade da Administração e da governança pela Demonstração Financeira**

A Administração do Programa é responsável pela elaboração e adequada apresentação da demonstração financeira de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº3, com os termos do Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") e no Instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração da demonstração financeira nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a Administração determinou serem necessários para permitir a elaboração da demonstração financeira livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos.

Tal como descrito na Nota Explicativa nº 3, a demonstração do fluxo de caixa e de investimentos acumulados foram elaboradas sobre a base contábil de fundos (caixa). A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pela Entidade e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que a demonstração financeira, em conjunto, esteja 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 detecta 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 na referida demonstração financeira.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria contemplados no instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante na demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações na demonstração contábil 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 o Programa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis, se houver, e das respectivas divulgações feitas pela Administração.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, inclusive as divulgações e se a demonstração contábil representa 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de Agosto de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP034519/O-6



Ayres Moura  
Contador CRC-1SP233718

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**- CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Demonstração do fluxo de caixa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

Ref. notas explicativas	Período terminado em 20/07/2022			Período terminado em 31/12/2021		
	BID	Contrapartida Local	Total	BID	Contrapartida local	Total
Recursos recebidos						
Acumulado no começo do período	144.058.359	104.282.205	248.340.564	138.608.726	107.195.232	245.803.958
Durante o período						
Desembolsos (antecipações, reembolsos, pagamentos diretos)	24.236.897	4.430.793	28.667.690	5.449.633	(2.516.307)	2.933.326
Rendimentos de aplicação financeira	-	120.130	120.130	-	198.188	198.188
Variação cambial - aplicação financeira	-	10.673	10.673	-	(7.714)	(7.714)
Utilização de recursos de aplicação financeira	-	-	-	-	-	-
Variação cambial - pagamentos pendentes de justificativa	-	702.499	702.499	-	(587.001)	(587.001)
Outros - transferências	-	-	-	-	(193)	(193)
Total recursos recebidos	168.295.256	109.546.300	277.841.556	144.058.359	104.282.205	248.340.564
Desembolsos efetuados						
Acumulado no começo do período	141.484.432	103.979.780	245.464.212	125.004.261	107.083.088	232.087.349
Durante o período						
Solicitação de reembolso/justificativa de desembolso apresentado ao BID	25.235.549	4.430.793	29.666.342	9.710.853	(3.316.657)	6.394.196
Pagos por bens e serviços pendentes de comprovação/justificação	-	-	-	6.769.318	800.350	7.569.668
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID (pagos com rendimento de aplicação financeira)	-	-	-	-	-	-
Pagamentos pendentes de justificativa ao BID (pagos com rendimento de aplicação financeira)	-	-	-	-	-	-
Variação cambial sobre pagamentos pendentes de justificativa	-	702.499	702.499	-	(587.001)	(587.001)
Total desembolsado	166.719.981	109.113.072	275.833.053	141.484.432	103.979.780	245.464.212
Saldo disponível ao final do período	1.575.275	433.228	2.008.503	2.573.927	302.425	2.876.352

As notas explicativas são parte integrante da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos.

Fuad Moura Guimarães Braga  
Coordenador Executivo do Programa

Adalton Geraldo de Souza  
Gerente do Programa

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**- CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Demonstração de investimentos acumulados  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

Categorias de Investimento	Acumulado até o exercício de 2020			Movimento do exercício de 2021			Fechamento do exercício de 2021		
	BID	Contrapartida local	Total	BID	Contrapartida local	Total	BID	Contrapartida local	Total
1 - Engenharia e Administração	6.850.398	5.773.866	12.624.264	621.805	372.220	994.025	7.472.203	6.146.086	13.618.289
1.1 - Gerenciamento do Projeto	3.671.909	-	3.671.909	343.601	-	343.601	4.015.510	-	4.015.510
1.2 - Fiscalização de Obras	-	5.773.866	5.773.866	-	372.220	372.220	-	6.146.086	6.146.086
1.3 - Elaboração de Projetos Técnicos	3.178.489	-	3.178.489	278.204	-	278.204	3.456.693	-	3.456.693
2 - Custos Diretos	117.907.074	101.309.222	219.216.296	15.812.016	(3.475.528)	12.336.488	133.719.090	97.833.694	231.552.784
2.01 - Obras e Equipamentos	63.071.333	91.381.549	154.452.882	7.833.151	(3.475.528)	4.357.623	70.904.484	87.906.021	158.810.505
2.01.01 - Melhorias e Ampliação do SAA	32.099.745	36.971.232	69.070.977	3.599.569	(1.225.528)	2.374.041	35.699.314	35.745.704	71.445.018
2.01.02 - Melhorias e Ampliação do SES	30.971.588	54.410.317	85.381.905	4.233.582	(2.250.000)	1.983.582	35.205.170	52.160.317	87.365.487
2.02 - Melhoria Operacional e Fortalecimento Institucional	54.835.741	9.927.673	64.763.414	7.978.865	-	7.978.865	62.814.606	9.927.673	72.742.279
2.02.01 - Melhorias Operacional	45.019.586	5.780.293	50.799.879	7.972.385	-	7.972.385	52.991.971	5.780.293	58.772.264
2.02.02 - Fortalecimento Institucional	9.816.155	4.147.380	13.963.535	6.480	-	6.480	9.822.635	4.147.380	13.970.015
3 - Custo Concorrentes	246.789	-	246.789	46.350	-	46.350	293.139	-	293.139
3.01 - Auditoria	246.789	-	246.789	46.350	-	46.350	293.139	-	293.139
4 - Contingências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.01 - Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totais	125.004.261	107.083.088	232.087.349	16.480.171	(3.103.308)	13.376.863	141.484.432	103.979.780	245.464.212

As notas explicativas são parte integrante da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos.

Fuad Moura Guimarães Braga Coordenador Executivo do Programa	Adalton Geraldo de Souza Gerente do Programa
---	---



**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**- CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Demonstração de investimentos acumulados  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

Categorias de Investimento	Acumulado até o exercício de 2021			Movimento do exercício de 2022 (ATÉ 20/07/2022)			Fechamento do exercício de 2022 (ATÉ 20/07/2022)		
	Contrapartida			Contrapartida			Contrapartida		
	BID	local	Total	BID	local	Total	BID	local	Total
1 - Engenharia e Administração	7.472.203	6.146.086	13.618.289	250.487	-	250.487	7.722.690	6.146.086	13.868.776
1.1 - Gerenciamento do Projeto	4.015.510	-	4.015.510	250.487	-	250.487	4.265.997	-	4.265.997
1.2 - Fiscalização de Obras	-	6.146.086	6.146.086	-	-	-	-	6.146.086	6.146.086
1.3 - Elaboração de Projetos Técnicos	3.456.693	-	3.456.693	-	-	-	3.456.693	-	3.456.693
2 - Custos Diretos	133.719.090	97.833.694	231.552.784	24.974.686	5.133.292	30.107.978	158.693.776	102.966.986	261.660.762
2.01 - Obras e Equipamentos	70.904.484	87.906.021	158.810.505	24.523.521	5.133.292	29.656.813	95.428.005	93.039.313	188.467.318
2.01.01 - Melhorias e Ampliação do SAA	35.699.314	35.745.704	71.445.018	14.705.437	9.879.048	24.584.485	50.404.751	45.624.752	96.029.503
2.01.02 - Melhorias e Ampliação do SES	35.205.170	52.160.317	87.365.487	9.818.084	(4.745.756)	5.072.328	45.023.254	47.414.561	92.437.815
2.02 - Melhoria Operacional e Fortalecimento Institucional	62.814.606	9.927.673	72.742.279	451.165	-	451.165	63.265.771	9.927.673	73.193.444
2.02.01 - Melhorias Operacional	52.991.971	5.780.293	58.772.264	451.165	-	451.165	53.443.136	5.780.293	59.223.429
2.02.02 - Fortalecimento Institucional	9.822.635	4.147.380	13.970.015	-	-	-	9.822.635	4.147.380	13.970.015
3 - Custo Concorrentes	293.139	-	293.139	10.376	-	10.376	303.515	-	303.515
3.01 - Auditoria	293.139	-	293.139	10.376	-	10.376	303.515	-	303.515
4 - Contingências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.01 - Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totais	141.484.432	103.979.780	245.464.212	25.235.549	5.133.292	30.368.841	166.719.981	109.113.072	275.833.053

As notas explicativas são parte integrante da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos.

Fuad Moura Guimarães Braga  
Coordenador Executivo do Programa

Adalton Geraldo de Souza  
Gerente do Programa

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## **1. Descrição do Programa**

O Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal ("CAESB") consiste da implementação de um conjunto de ações que permitam melhorar a prestação de serviços de abastecimento de água e serviços de saneamento para a população do Distrito Federal, por meio da redução da sobrecarga dos sistemas de abastecimento de água existentes e da expansão da rede de esgotamento sanitário nas regiões periféricas, com o objetivo de assegurar a continuidade e a qualidade do atendimento dos serviços prestados à população.

O órgão executor do projeto é a Unidade de Gerenciamento de Programas Internacionais ("PUGP"), integrante da estrutura administrativa, subordinada diretamente à assessoria de planejamento da presidência da CAESB, para a execução, avaliação e monitoramento, assim como para o cumprimento dos prazos e metas acordados para o projeto.

Dentre os objetivos específicos citam-se:

- Implantar novos sistemas de produção e redes de distribuição de água, com vistas à ampliação da cobertura do serviço;
- Realizar serviços para melhorias e recuperação de sistemas de produção de água existentes;
- Implantar novas redes de esgotamento sanitário, com vistas à ampliação da cobertura do serviço;
- Realizar serviços para melhorias e recuperação de sistemas de esgotamento sanitário existentes;
- Reduzir perdas na produção de água e no faturamento, com maior controle de perdas na distribuição; e
- Diminuir o índice de utilização da capacidade do sistema.

O Programa de Saneamento Ambiental da CAESB está estruturado em dois componentes, de acordo com a abrangência das atividades a eles relacionadas.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## **1. Descrição do Programa--Continuação**

Cada componente se subdivide em dois subcomponentes, cujas descrições podem-se ver a seguir:

### Componente 1 - Melhorias e ampliação dos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário

O Componente 1 agrupa as ações orientadas para a ampliação dos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, bem como atividades relacionadas à promoção de melhorias nos sistemas já em operação no Distrito Federal.

Seu objetivo é expandir, reabilitar e otimizar a infraestrutura dos sistemas de abastecimento de água e esgotos. É composto por dois subcomponentes, demonstrado a seguir:

#### *Subcomponente 1 - Melhorias e ampliação do sistema de abastecimento de água*

Esse subcomponente tem como objetivos específicos:

- (i) Aumentar a produção de água;
- (ii) Aumentar a cobertura dos serviços de abastecimento;
- (iii) Aumentar a disponibilidade de água;
- (iv) Melhorar o desempenho das unidades; e
- (v) Aumentar a confiabilidade e segurança do sistema para atender aos padrões de potabilidade.

Suas atividades específicas englobam um conjunto de 29 ações.

#### *Subcomponente 2 - Melhorias e ampliação do sistema de esgotamento sanitário*

Esse subcomponente tem como objetivos específicos:

- (i) Aumentar a confiabilidade dos sistemas;
- (ii) Aumentar a cobertura dos serviços de esgotamento sanitário; e
- (iii) Otimizar processos para atender aos padrões de lançamento.

Suas atividades específicas englobam um conjunto de 15 ações.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## **1. Descrição do Programa--Continuação**

### Componente 2 - Desenvolvimento operacional e institucional

O Componente 2 agrupa as ações orientadas para o fomento às ações de desenvolvimento de sistemas operacionais e de gestão com vistas à melhoria da eficiência do atendimento e prestação de serviços da CAESB. Seu objetivo é otimizar processos empresariais internos e reduzir os índices de perdas hoje verificados pela Instituição. É composto por dois subcomponentes:

#### *Subcomponente 1 - Desenvolvimento operacional*

Esse subcomponente tem como objetivos específicos:

- (i) Reduzir perdas aparentes;
- (ii) Reduzir perdas reais; e
- (iii) Realizar setorização de redes.

Suas atividades específicas englobam um conjunto de 27 ações.

#### *Subcomponente 2 - Fortalecimento institucional*

Esse subcomponente tem como objetivos específicos:

- (i) Otimizar processos empresariais;
- (ii) Modernizar equipamentos e instrumentos de manutenção;
- (iii) Modernizar setor de TI; e
- (iv) Modernizar estrutura de sistemas.

Suas atividades específicas englobam um conjunto de 10 ações.

Dessa forma, o custo inicial do Programa está estimado em US\$286.310.000, cuja distribuição por fontes de financiamento e categoria de investimentos está demonstrada da seguinte forma:

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## **1. Descrição do Programa--Continuação**

	US\$		
	BID	Contrapartida Local	Total
Engenharia e Administração	12.101.530	-	12.101.530
Custos diretos	156.477.010	100.544.410	257.021.420
Custos concorrentes	401.000	-	401.000
Contingências	1.860.460	14.925.590	16.786.050
Total	170.840.000	115.470.000	286.310.000
Participação	60%	40%	100%

## **2. Contrato de Empréstimo**

### **2.1. Contrato nº 3168/OC-BR**

O Contrato de financiamento foi assinado entre a Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal e o Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID em 24 de outubro de 2014.

### **2.2. Instrumento de alteração contratual**

Foram firmados os Instrumentos de Alteração Contratual nº 1 em 08 de maio de 2019, nº 2 em 07 de maio de 2020, nº 3 em 08 de outubro de 2021 e nº 4 em 06 de abril de 2022 com prorrogação do prazo de desembolsos para 24 de abril de 2022.

### **2.3. Encerramento de Contrato**

O Contrato foi finalizado sendo que o prazo final para os desembolsos foi 24 de abril de 2022. Após o último desembolso, o contrato estabelece o prazo de 120 dias como período de encerramento, sendo que a última justificativa de gastos foi apresentada em 20 de julho de 2022, através do ofício nº 44/2022, dentro do prazo legal do programa, de acordo com a cláusula 1.04 da alteração No. 4.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

### **3. Principais políticas contábeis**

#### **3.1. Base de contabilidade de caixa**

A demonstração financeira de recebimentos e pagamentos foi elaborada sobre a base contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos (recursos) e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam despesas pagas em dinheiro (caixa). Essa prática contábil difere das NBCTSP - Norma Brasileira de Contabilidade aplicada ao Setor Público, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento.

A demonstração financeira de recebimentos e pagamentos efetuada pela Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB foi elaborada sobre a base contábil estabelecida no Sistema Financeiro e Contábil ("SISFIN"), no qual são registrados o orçamento anual, todas as operações contábeis, orçamentárias e financeiras com o registro das despesas efetuadas e o ingresso de recursos externos ("BID"), operado dentro de rubrica própria para o Programa.

#### **3.2. Unidade monetária**

Os registros contábeis do Programa são mantidos em moeda local (reais) e convertidos para dólares americanos. Para as operações com BID (recursos recebidos e prestação de conta), foi utilizada a taxa de compra do Banco Central do Brasil referente à data efetiva da internalização do recurso.

As conversões das operações, recursos recebidos e prestação de contas da contrapartida ("CAESB") foram realizadas com a taxa de compra na data da prestação de contas com o BID. Os desembolsos pendentes de justificativa e rendimentos de aplicação financeira foram convertidos com base na taxa cambial de compra das datas de 31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022.

#### **3.3. Base de apresentação**

Em decorrência da finalização do contrato de empréstimo, a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos elaborada para auxiliar a Unidade de Gerenciamento de Programas Internacionais ("PUGP") a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios financeiros do Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR compreende o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e o período de 6 meses e 20 dias findo em 20 de julho de 2022, conforme anuência e orientações do BID. A alteração da base de apresentação para o referido período deve-se ao fato da última justificativa de gastos ao BID, através da SD nº 33, ter sido efetuada em 20 de julho de 2022.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

#### **4. Fundos disponíveis**

Os fundos disponíveis, em 31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022, estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem as receitas geradas por rendimentos de aplicação financeira.

	<b>Em US\$</b> <b>31/12/2021</b>	<b>Em US\$</b> <b>20/07/2022</b>
<b>Conta corrente</b>		
<b>Aplicação</b>		
BRB Ag. 163 CC 3449-4	2.876.352	<b>2.008.503</b>
<b>Total do saldo disponível</b>	2.876.352	<b>2.008.503</b>
<b>Total do fluxo de caixa</b>	2.876.352	<b>2.008.503</b>
<b>Diferença</b>	-	-

Os recursos disponíveis, em 31 de dezembro de 2021, no valor de US\$2.876.352 referem-se ao saldo de adiantamento de recursos do financiamento do BID, no valor US\$2.573.927, acrescido do saldo de recursos provenientes de aplicação financeira, no valor de R\$1.687.501, convertidos para dólares americanos pela taxa de câmbio de R\$5,5799, referente à taxa vigente no último dia útil do exercício de 2021, no valor equivalente a US\$302.425.

Os recursos disponíveis, em 20 de julho de 2022, no valor de US\$2.008.503 referem-se ao saldo de adiantamento de recursos do financiamento do BID, no valor US\$1.575.275, acrescido do saldo de recursos provenientes de aplicação financeira, no valor de R\$2.335.012, convertidos para dólares americanos pela taxa de câmbio de R\$5,3898, referente à taxa vigente no dia 20 de julho de 2022, no valor equivalente a US\$433.228.

#### **5. Adiantamentos (antecipos) pendentes de justificação**

Até 20 de julho de 2022, não havia nenhuma solicitação de desembolso pendente de tramitação junto ao BID, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## 6. Adiantamentos (antecipos) e justificativas

<b>Eventos</b>	<b>Valor (em US\$)</b>
<b>Saldo de adiantamento no início do período</b>	<b>23.811.771</b>
(-) SD Nº 26 - Justificativa de Gastos no período de 2020	<b>(10.207.306)</b>
(-) SD Nº 26 - Justificativa de Gastos no período de 2021	<b>(4.261.220)</b>
(-) SD Nº 27 - Justificativa de Gastos no período de 2021	<b>(4.086.044)</b>
(+) SD Nº 27 - Justificativa de Gastos no período de 2021	<b>4.086.044</b>
(-) SD Nº 28 - Justificativa de Gastos no período de 2021	<b>(1.363.589)</b>
(+) SD Nº 28 - Justificativa de Gastos no período de 2021	<b>1.363.589</b>
(-) SD Nº 29 - Justificativa de Gastos no período de 2022	<b>(11.247.192)</b>
(+) SD Nº 29 - Justificativa de Gastos no período de 2022	<b>11.247.192</b>
(-) SD Nº 30 - Justificativa de Gastos no período de 2022	<b>(1.774.395)</b>
(+) SD Nº 30 - Justificativa de Gastos no período de 2022	<b>1.774.395</b>
(-) SD Nº 31 - Justificativa de Gastos no período de 2022	<b>(11.215.310)</b>
(-) SD Nº 31 - Justificativa de Gastos no período de 2022	<b>11.215.310</b>
(-) SD Nº 32 - Justificativa de Gastos do período de 2022	<b>(7.576.211)</b>
(-) SD Nº 33 - Justificativa de Gastos do período de 2022	<b>(191.759)</b>
<b>(=) Subtotal</b>	<b>1.575.275</b>
<b>(=) Saldo de adiantamentos conforme OPS1</b>	<b>-</b>
<b>(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período disponível, cfe. Demonstração do Fluxo de Caixa</b>	<b>1.575.275</b>

A cláusula nº 3.03 - Reembolso de despesas a débito do Empréstimo relativa ao Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR, permite que o BID reembolse despesas efetuadas desde que se tenha cumprido requisitos substancialmente análogos aos estabelecidos no contrato.

Através da CBR-49/2022, o BID apontou para a Não Objeção ao processo de reconhecimento e elegibilidade das obras apresentadas como título de despesas do empréstimo nº 3168/OC-BR. Os pagamentos dos contratos nº 8599/2016, 8659/2016, 8747/2017 e 9227/2020 foram reembolsados através da apresentação da SD nº 30 de acordo com a cláusula 3.03 e foram incorporados ao programa mediante solicitação via correio eletrônico enviado ao BID com alteração da fonte de financiamento passando da fonte da contrapartida local para a fonte BID.



**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## **6. Adiantamentos (antecipos) e justificativas--Continuação**

Através da CBR-422/2022, o BID apontou para a Não Objeção ao processo de reconhecimento e elegibilidade das obras apresentadas como título de despesas do empréstimo nº 3168/OC-BR. Os pagamentos dos contratos nº 8601/2015, 8608/2015, 8661/2016 e 8670/2015 foram reembolsados através da apresentação da SD nº 31 de acordo com a cláusula 3.03 e foram incorporados ao programa mediante solicitação via correio eletrônico enviado ao BID com alteração da fonte de financiamento passando da fonte da contrapartida local para a fonte BID.

Através da CBR-2344/2021, o BID apontou para a Não Objeção ao processo de reconhecimento e elegibilidade das obras apresentadas como título de despesas do empréstimo nº 3168/OC-BR. Os pagamentos dos contratos nº 8991/2018, 9160/2019, 9174/2019 e 9182/2019 foram reembolsados através da apresentação da SD nº 28 de acordo com a cláusula 3.03 e foram incorporados ao programa mediante solicitação e envio do ofício nº 40/2021-PREP para o BID.

Os pagamentos dos contratos nº 8485/2014, 1336/2017, 2019/2017, 2047/2017, 735/2017 e 824/2017 foram inicialmente reconhecidos no programa com fonte de financiamento de contrapartida local porém mediante trocas de e-mails entre a CAESB e o BID, foi acordado entre as partes que os contratos listados acima eram elegíveis para a alteração de fonte de financiamento, passando da fonte da contrapartida local para a fonte BID, foram reembolsados com recursos do empréstimo através da SD nº 27.

## **7. Fundo Rotativo**

Não há fundo rotativo neste Programa.

## **8. Fundos de Contrapartida Local**

A CAESB assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$115.470.000, como contrapartida local, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 1.

Em 31 de dezembro de 2021, o valor acumulado de contribuição da CAESB é de US\$103.979.780, equivalente a 90,1% do total comprometido, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11.

Em 20 de julho de 2022, o valor acumulado de contribuição da CAESB é de US\$109.113.072, equivalente a 94,5% do total comprometido, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

## **8. Fundos de Contrapartida Local--Continuação**

A cláusula nº 4.03 - Reconhecimento de despesas a débito de contrapartida local relativa ao Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR, permite que o BID reconheça despesas efetuadas desde que se tenha cumprido requisitos substancialmente análogos aos estabelecidos no contrato.

Através da CBR-49/2022 o BID apontou para a Não Objeção ao processo de reconhecimento e elegibilidade das obras apresentadas como título de despesas do empréstimo nº 3168/OC-BR. Os pagamentos dos contratos nº 8609/2016, 9212/2020 e 9220/2020 através da apresentação da SD nº 32 de acordo com a cláusula 4.03 foram incorporados ao programa mediante solicitação via correio eletrônico enviado ao BID.

Através da CBR-668/2022, o BID apontou para a Não Objeção ao processo de reconhecimento e elegibilidade das obras apresentadas como título de despesas do empréstimo nº 3168/OC-BR. Os pagamentos dos contratos nº 9069/2018, 9100/2018, 9186/2019, 9221/2019, 9251/2020, 9263/2020, 9232/2018, 9244/2020, 9274/2020, 9368/2020, 9036/2017, 9275/2020 e 8567/2012 através da apresentação da SD nº 33 de acordo com a cláusula 4.03 foram incorporados ao programa mediante solicitação e envio do ofício nº 15/2022-PREP para o BID.

## **9. Movimentações relativas aos rendimentos de aplicação financeira**

Os saldos dos recursos desembolsados do financiamento são aplicados e geram rendimentos que podem ser, a critério da CAESB, utilizados para pagamento de despesas a cargo da contrapartida local.

Durante os exercícios de 2021 e 2022 a CAESB não utilizou de seus rendimentos de aplicação financeira para pagamentos de contrapartida local. A movimentação das aplicações segue conforme demonstrado abaixo:

<b>(=) Rendimentos acumulados até 2020</b>	112.144
(+) Rendimentos incorridos em 2021	198.188
(+) Rendimentos incorridos em 2022	120.130
(-) Transferencia para conta geral da CAESB	(193)
(+) Variação Cambial	2.959
<b>(=) Total remanescente de rendimentos acumulados</b>	<u>433.228</u>

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**9. Movimentações relativas aos rendimentos de aplicação financeira--**  
Continuação

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de rendimentos de aplicações financeiras totalizava R\$1.105.868 equivalentes a US\$198.188, em sua totalidade proveniente de aplicações do exercício de 2021.

Em 20 de julho de 2022, o saldo de rendimentos de aplicações financeiras totalizava R\$647.478 equivalentes a US\$120.130, em sua totalidade proveniente de aplicações do exercício de 2022.

**10. Aquisição de bens e serviços**

No período compreendido entre 1º de janeiro de 2021 à 31 de dezembro de 2021 foram incluídas via reembolso autorizado pelo BID 10 contratações no valor total de R\$90.643.797, das quais 9 contratações para execução de obras e 1 contratação para prestação de serviços de consultoria, estudos e projetos.

No período compreendido entre 1º de janeiro de 2022 à 20 de julho de 2022 foram incluídas via reembolso autorizado pelo BID 11 contratações no valor total de R\$95.978.147, das quais 2 contratações destinadas ao fornecimento de bens e materiais e 9 contratações para execução de obras.

Todas as contratações foram realizadas em observância às normas do Banco e às disposições da Lei nº 8.666/93, devidamente aprovados e indicados no Plano de Aquisições.

**11. Conciliação entre o demonstrativo do fluxo de caixa e o demonstrativo de investimentos acumulados, em US\$**

Valores acumulados em 31 de dezembro de 2021:

Descrição	BID	Contrapartida	Total
Demonstrativo do fluxo de caixa	141.484.432	103.979.780	245.464.212
Demonstrativo de investimentos acumulados	141.484.432	103.979.780	245.464.212
<b>Diferença</b>	-	-	-

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**11. Conciliação entre o demonstrativo do fluxo de caixa e o demonstrativo de investimentos acumulados, em US\$--Continuação**

Valores acumulados até julho de 2022:

Descrição	BID	Contrapartida	Total
Demonstrativo do fluxo de caixa	166.719.981	109.113.072	275.833.053
Demonstrativo de investimentos acumulados	166.719.981	109.113.072	275.833.053
<b>Diferença</b>	-	-	-

**12. Conciliação dos registros do Programa com os registros do BID (OPS-1), por categorias de investimentos**

Os saldos dos investimentos realizados até 20 de julho de 2022 estão devidamente conciliados com os saldos apresentados no demonstrativo de recursos recebidos e desembolsos efetuados:

Categorias de investimentos	Demonstração de investimentos acumulados (f)	Em US\$	
		OPS-1 (e)	Diferença / Pendente de justificativa
<b>1 - Engenharia e Administração (a)</b>	<b>7.722.690</b>	<b>7.722.690</b>	-
1.1 - Gerenciamento do Projeto	4.265.997	-	-
1.2 - Fiscalização de Obras	-	-	-
1.3 - Elaboração de Projetos Técnicos	3.456.693	-	-
<b>2 - Custos Diretos (b)</b>	<b>158.693.776</b>	<b>158.693.776</b>	-
2.1 - Obras e Equipamentos	95.428.005	-	-
2.2 - Melhorias Operacionais e Fortalecimento Institucional	63.265.771	-	-
<b>3 - Custos Concorrentes (c)</b>	<b>303.515</b>	<b>303.515</b>	-
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	303.515	-	-
<b>4 - Contingências (d)</b>	-	-	-
<b>Total</b>	<b>166.719.981</b>	<b>166.719.981</b>	-

Notas:

- (a) Engenharia e Administração: esta categoria inclui os custos de contratação de consultoria para apoio ao gerenciamento do Programa de consultoria para elaboração do programa de comunicação e divulgação, e elaboração do plano diretor de drenagem.
- (b) Custos Diretos: compreendem os investimentos em consultorias, aquisições de bens e execução de obras e serviços.
- (c) Custos Concorrentes: considera valores para auditoria, avaliação e monitoramento do Programa.
- (d) Contingências: são considerados os custos com imprevistos.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**12. Conciliação dos registros do Programa com os registros do BID (OPS-1), por categorias de investimentos--Continuação**

- (e) Em 2020 o Banco Interamericano de Desenvolvimento efetuou uma mudança no sistema de extratos internos, deixando assim de existir o extrato nominado LMS-1 e passando a apresentar o novo extrato nominado de OPS-1. Devido a mudança de sistema do BID, o extrato OPS1 não apresenta as subcategorias de investimento, apresentando apenas o total investido em cada categoria de investimento do programa da CAESB.
- (f) As subcategorias aqui apresentadas foram retiradas das SDs que a CAESB envia ao BID, as mesmas apresentam a categorização de cada um de seus desembolsos.

**13. Conciliação do passivo a favor do BID e o registro no campo “recursos recebidos” - BID do demonstrativo do fluxo de caixa**

Descrição	US\$
Recursos recebidos - BID do demonstrativo do fluxo de caixa 2021	144.058.359
OPS - 1 (Disbursed Life)	144.058.359
<b>Diferença</b>	<b>-</b>

  

Descrição	US\$
Recursos recebidos - BID do demonstrativo do fluxo de caixa 2022	168.295.256
OPS - 1 (Disbursed Life)	168.295.256
<b>Diferença</b>	<b>-</b>

**14. Variação Cambial**

Em 31 de dezembro de 2020, existia no Programa R\$37.924.785 de gastos de contrapartida não justificados ao BID até aquela data, equivalente a US\$7.298.702, com o câmbio de R\$5,1961 vigente em 31 de dezembro de 2021. Parte desses recursos foram apresentados ao BID na solicitação de desembolso nº 26, e parte a ser apresentado em 2022, resultando no valor recalculado com base nas taxas de câmbio adotados na solicitação de desembolso mencionada e na taxa vigente em 31 de dezembro de 2021, resultando no valor equivalente a US\$6.711.701, gerando uma diferença cambial negativa, no valor de US\$587.001, a qual foi apropriada no exercício de 2021.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
 31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
 (Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

#### **14. Variação Cambial--Continuação**

Segue, abaixo, o quadro demonstrativo do cálculo:

<b>Discriminação</b>	<b>Valor (em R\$)</b>	<b>Cotação do Dólar</b>	<b>Variação cambial (em US\$)</b>
<b>Valor em 31 de dezembro de 2020 - referente a pagamentos pendentes de justificativa em 2018 e 2019</b>	19.662.532	5,1961	3.784.094
<b>Valor em 31 de dezembro de 2020 - referente a pagamentos pendentes de justificativa em 2020</b>	18.262.253	5,1961	3.514.608
<b>Valor total pendente de justificativa em 01 de janeiro de 2021</b>	37.924.785		7.298.702
Justificado na Solicitação nº26	10.681.749	5,8391	1.829.349
Por Justificar em 31/12/2021	27.243.036	5,5799	4.882.352
<b>Valor Total justificado e a justificar em US\$</b>			6.711.701
<b>Variação Cambial</b>	-	-	(587.001)

Em 31 de dezembro de 2021, existia no Programa R\$31.708.909 de gastos de contrapartida não justificados ao BID até aquela data, equivalente a US\$5.682.702, com o câmbio de R\$5,5799 vigente em 31 de dezembro de 2021. Esses recursos foram apresentados ao BID na solicitação de desembolso nº 32, resultando no valor recalculado com base nas taxas de câmbio adotados na solicitação de desembolso mencionada e na taxa vigente em 20 de julho de 2022, resultando no valor equivalente a US\$6.385.201, gerando uma diferença cambial positiva, no valor de US\$702.499, a qual foi apropriada no exercício de 2022.

**Nome do Executor: Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal**  
**Programa: Programa de Saneamento Ambiental da Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB**  
**Contrato de Empréstimo nº 3168/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa  
31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

#### **14. Variação Cambial--Continuação**

Segue, abaixo, o quadro demonstrativo do cálculo:

<b>Discriminação</b>	<b>Valor (em R\$)</b>	<b>Cotação do Dólar</b>	<b>Variação cambial (em US\$)</b>
<b>Valor em 31 de dezembro de 2021 - referente a pagamentos pendentes de justificativa em 2018, 2019 e 2020</b>	27.243.036	5,5799	4.882.352
<b>Valor em 31 de dezembro de 2021 - referente a pagamentos pendentes de justificativa em 2021</b>	4.465.873	5,5799	800.350
<b>Valor total pendente de justificativa em 01 de janeiro de 2022</b>	31.708.909	-	5.682.702
Justificado na Solicitação nº32	31.708.909	4,966	6.385.201
<b>Variação Cambial</b>	-	-	702.499

#### **15. Contingencias**

Não houve registros de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos quer contra a administração do Programa no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 20 de julho de 2022, e até a data da aprovação da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos.

São Paulo, 24 de agosto de 2022.

---

Fuad Moura Guimarães Braga  
Coordenador Executivo do Programa

---

Adalton Geraldo de Souza  
Gerente do Programa

Página de assinatura(s) do documento

Dados do Documento	
Domínio:	<a href="https://sistemas.caesb.df.gov.br/gdoc/Verificador">https://sistemas.caesb.df.gov.br/gdoc/Verificador</a>
Id do Item Arquivístico:	bbe25
GDOC Nº:	0769573
Quantidade de Páginas:	34
Documento:	Documentos diversos
Assunto :	SPO Demonstração Financeira 2021 e 2022 BID
Classificação:	230.6 - Cooperação Técnica
Interessado:	PREP - GERENCIA DE PROGRAMAS ESTRUTURADOS

Nenhum anexo.:

Lista de Signatário(s):

Documento assinado eletronicamente por **FUAD MOURA GUIMARAES BRAGA, ASSESSOR DE PROJETOS ESPECIAIS E NOVOS NEGOCIOS (PRE)**, Mat.: **518476**, em 26/08/2022 as 16:08, conforme horário oficial de Brasília, fundamento no art 6º, § 1º, do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.

Documento assinado eletronicamente por **ADALTON GERALDO DE SOUZA, GERENTE DE ASSESSORIAS (PREP)**, Mat.: **516988**, em 29/08/2022 as 09:32, conforme horário oficial de Brasília, fundamento no art 6º, § 1º, do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.