

## **COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL**

### **CONTROLES INTERNOS, PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS E RECOMENDAÇÕES**

**Findo em 31 de dezembro de 2021**

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL**  
**CONTROLES INTERNOS, PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS E**  
**RECOMENDAÇÕES**

**Findo em 31 de dezembro de 2021**

---

✓ **Conteúdo:**

- ✓ Apresentação..... pág. 04
- ✓ Metodologia..... pág. 06
- ✓ Controles Internos, Procedimentos Contábeis e  
Recomendações..... pág. 09
- ✓ Conclusões ..... pág. 17

## COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL

### CONTROLES INTERNOS, PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS E RECOMENDAÇÕES

Findo em 31 de dezembro de 2021

#### ✓ INFORMAÇÕES INICIAIS

---

Com vistas à execução dos trabalhos de auditoria independente voltada ao exame das demonstrações financeiras dessa Entidade, relativas ao exercício findo em **31 de dezembro de 2021**, analisamos os documentos, dessa Entidade, no período de **07 de fevereiro a 22 de março de 2022**.

Nossos trabalhos seguiram padrões usuais de auditoria, incluindo, conforme o caso, aplicação de análises, testes e exames, sobre as transações, livros, registros, documentos e posições contábeis e auxiliares, numa base seletiva e por amostragem, na extensão e profundidade julgadas necessárias na realização do presente trabalho.

Neste relatório, relacionamos, quando aplicáveis, os pontos anotados no curso dos trabalhos e que entendemos conveniente destacar, sobre controles internos e procedimentos contábeis, para informação e adoção de providências por parte da Entidade, caso se façam necessárias.

As recomendações e observações apresentadas têm por finalidade contribuir para o aperfeiçoamento dos controles internos e dos procedimentos contábeis, propiciando à Administração maior segurança sobre as transações realizadas e respectivas contabilizações, bem como sobre o valor, a guarda e a proteção dos ativos.

Considerando que nossos trabalhos foram realizados, em base de testes e por amostragem, para a data-base de **31 de dezembro de 2021**, e com a finalidade de apreciar a adequação dos controles e procedimentos contábeis ao final do citado período, este relatório não constitui garantia de inexistência de erros, fraudes ou imprecisões, além daqueles mencionados. Assim, outras recomendações e observações poderão ser originadas em futuros trabalhos.

# ✓ Apresentação

### **Empresa de Auditoria**

---

Nome Empresarial: **CONVICTA Auditores Independentes S/S**

Endereço: Rua Dom Vital, 115, Sala 15, Farol – Cep: 57.051-200 –  
Maceió-AL – Brasil  
Fone: +55 82 3023-0179

Inscrições: CNPJ nº 03.061.922/0001-05  
CRC/AL nº 196 | CVM nº 7.706 | CNAI-PJ nº 062  
CVM / SUSEP / BACEN / OCB / IBRACON / IIA Brasil / MPE-AL

Responsável Técnico: Carlos Henrique do Nascimento  
Contador - CRC/AL nº 3.376 | CNAI nº 594

### **Entidade Auditada**

---

Nome Empresarial: **Companhia De Saneamento de Alagoas -  
CASAL**

Endereço: Rua Barão de Atalaia, 200, Centro – Cep: 57020-  
510 – Maceió – Alagoas – Brasil

Inscrição: CNPJ nº 12.294.708-0001-81

Diretor Presidente: Wilde Clécio Falcão de Alencar

Contadora: Adriana de Góes Dias  
CRC/AL 5865/O

---

## **Metodologia**

## ✓ **METODOLOGIA**

---

Os trabalhos foram realizados em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), aplicáveis à auditoria independente, instituídas pelas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e em linha com a legislação vigente, envolvendo a análise, por amostragem, das transações realizadas, juntamente com seus respectivos controles contábeis, através da documentação suporte e outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias, em grau e profundidade suficientes à emissão deste relatório.

Nossos trabalhos foram desenvolvidos seguindo uma linha de ação sequenciada, tendo como objetivo precípuo a constatação do atendimento das finalidades, conforme exposto a seguir:

- a) Planejamento do trabalho de auditoria, com vista a possibilitar a emissão do presente relatório;
- b) Quantificação e avaliação, por amostragem, dos saldos e rubricas dos demonstrativos contábeis, com base nos resultados das constatações observadas;
- c) Contatos com os responsáveis pelas áreas revisadas, envolvidos com a movimentação dos recursos, registros contábeis e outros documentos;
- d) Análise, por amostragem, das transações realizadas, com objetivo de conhecer os principais processos e rotinas dos documentos e informações;
- e) Avaliação, por amostragem, dos controles internos básicos existentes, com objetivo de constatar sua segurança e os riscos envolvidos; e
- f) Testes das transações registradas, com base nas informações contábeis, de forma a avaliar sua consistência e aderência quanto às normas e dispositivos legais.
- g) Avaliação da base contábil de continuidade operacional usada pela Administração.

A seguir são descritos os principais procedimentos realizados na execução dos trabalhos, quando cabíveis:

- √ Análise do comportamento das rubricas por meio de procedimentos de revisão analítica do fluxo patrimonial x resultado x financeiro;
- √ Análise da composição do saldo das contas bancos e aplicações financeiras, através de inspeções dos extratos bancários e conciliações contábeis;
- √ Confronto das apropriações dos rendimentos das aplicações financeiras com os controles auxiliares elaborados pela Entidade e com os respectivos extratos bancários;
- √ Exame das conciliações contábeis elaboradas, bem como confronto das mesmas com a posição contábil;
- √ Análise da composição do saldo e dos critérios de segregação para curto (circulante) e longo prazo (não circulante);

- √ Exame do mapa de movimentação do imobilizado, atentando para as adições, baixas e transferências do período;
- √ Exame global de depreciação;
- √ Análise dos fornecedores mais significativos, atentando para a liquidação financeira subsequente;
- √ Confrontação das despesas de encargos sociais sobre as obrigações (provisões) trabalhistas com os respectivos relatórios de controle;
- √ Exame, por amostragem, de processos de compras por meio de procedimentos de revisão analítica x normativos internos, quando existentes; e
- √ Indagações junto à Administração da Entidade quanto às justificativas para as principais variações ocorridas no período.
- √ Análise da base contábil de continuidade operacional usada pela Administração, e se ela inclui todas as informações relevantes que o auditor tomou conhecimento como resultado da auditoria, cobrindo o mesmo período utilizado pela administração para fazer sua avaliação, de doze meses a partir da data das demonstrações financeiras.

# ✓ Controles Internos, Procedimentos Contábeis e Recomendações

## ✓ CONTROLES INTERNOS, PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS E RECOMENDAÇÕES

Em atendimento ao contrato de prestação de serviços celebrado entre as partes, e com vistas a subsidiar o trabalho de auditoria das demonstrações financeiras do exercício findo em **31 de dezembro de 2021**, apresentamos o presente relatório, que trata dos controles internos, procedimentos contábeis e recomendações, do exercício findo naquela data. Ressaltamos que alguns testes foram realizados em operações de outros exercícios, ou meses, por contingência do nosso trabalho.

Nossa verificação concentrou-se na análise, por amostragem, das rotinas executadas, dos registros e saldos contábeis, das documentações pertinentes e nos controles internos, quando necessário.

A seguir apresentamos os pontos considerados relevantes e/ou merecedores de destaque, no período analisado, os quais estão apresentados em **milhares de reais**:

- 1. Ativo Circulante – R\$ 143.216 mil**  
**Depósitos Bancários – R\$ 1.387 mil**  
**Aplicações Financeiras – R\$ 6.251 mil**  
**Circularizações**

Até o término dos nossos trabalhos não recebemos as respostas das cartas de circularizações das instituições financeiras Banco Industrial e Comercial S.A., e Banco do Brasil S.A.

Constatamos divergências entre os saldos contábeis dos Bancos Conta Movimento e Conta Arrecadação devido a cheques não compensados, que estão detalhados nas conciliações bancárias.

Além disso, verificamos que todas as contas bancárias que compõem o Banco C/ Fundo Fixo estão com os saldos divergentes dos informados nas cartas de circularização e não foram enviados seus extratos bancários, impossibilitando o confronto dos seus saldos, o que indica, de certa forma, deficiências nos controles internos.

Em reais (R\$)

	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Circularização (b)	Diferença (a - b)
<b>Bancos e Aplicações Financeiras</b>			
BANCOS CONTA MOVIMENTO	5	11	(6)
BANCOS CONTA ARRECADACAO	643	644	(1)
BANCOS C/FUNDO FIXO	25	32	(8)
BANCOS C/ VINCULADA PPP	446	86	360
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIVRES	6.251	5.547	704
<b>Total</b>	<b>7.638</b>	<b>6.588</b>	<b>1.049</b>

Destarte, **recomendamos** que a Entidade realize ações junto às instituições financeiras com as quais mantém relacionamento, no sentido de que eles respondam, em futuras auditorias, as cartas de circularização à Firma de auditoria.

### **Comentários da Gerência Contábil**

**Entendemos e iremos solicitar ao nosso setor Financeiro que nas próximas auditorias mantenha um relacionamento mais direto com a Instituição financeira, a fim de evitar que fiquemos sem receber**

as cartas de circularização solicitadas. Quanto as divergências de saldos contábeis x financeiro (extratos), todas são acompanhadas mensalmente através do nosso processo de conciliação bancária que é totalmente sistêmico. Mais de qualquer forma iremos avaliar internamente possíveis melhorias.

**2. Ativo Circulante – R\$ 143.216 mil**  
**Contas a Receber de Usuários – R\$ 114.816 mil**  
**Circularizações**

Até o término dos nossos trabalhos de auditoria não recebemos as respostas de nenhuma das 15 (quinze) cartas de circularização de clientes da Companhia.

Desta forma, **recomendamos** que a Companhia realize mais esforços e ações junto aos clientes com os quais mantém relacionamento comercial, no sentido de que eles respondam, em futuras auditorias, as cartas de circularização à firma de auditoria.

**Comentários da Gerência Contábil**

Entendemos e iremos solicitar ao nosso setor Comercial que nas próximas auditorias mantenha um relacionamento mais direto com os clientes, a fim de evitar que fiquemos sem receber as cartas de circularização solicitadas.

**3. Ativo Circulante – R\$ 143.216 mil**  
**Créditos a Receber – R\$ 4.890 mil**

Os controles internos formais das contas discriminadas no quadro a seguir não foram apresentados, pela Companhia, até o término dos nossos trabalhos, o que indica, de alguma forma, deficiência em suas rotinas internas.

Em reais (R\$)	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Controle Interno (b)	Diferença (a - b)
<b>Créditos a Receber</b>			
POR EMPRESTIMOS	3	N/A	3
INSS A RECUPERAR	31	N/A	31
<b>TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>34</b>

**N/A: Não apresentado ou não recebido.**

Destarte, **recomendamos** que a Companhia implante rotina de controle dos valores dessas contas, e que realize conciliações formais, permanentes e tempestivas, como forma de aperfeiçoar os controles internos.

**Comentários da Gerência Contábil**

Iremos providenciar estabelecer junto a Supervisão de Pessoal rotina de conciliação mensal com controles internos que nos permita confirmar os saldos contábeis apresentados.

**4. Ativo Circulante – R\$ 143.216 mil**  
**Estoque de Materiais – R\$ 3.291 mil**  
**Materiais em Almoxarifado – R\$ 3.291 mil**

A Casal realizou a contagem do inventário físico em 06 de dezembro de 2021 até 17 de dezembro de 2021 com o acompanhamento dos auditores independentes, no entanto a companhia apresentou dificuldades na apresentação da posição final dos seus estoques pela morosidade da entrega do relatório pela empresa terceirizada, que somado a isso, não apontava em seu relatório o saldo monetário final dos estoques, de forma que possibilitasse a validação dos saldos informados pela contabilidade.

Ressaltamos que a boa prática de controle e gestão recomenda que as companhias inventariem, no mínimo, seus estoques mensalmente, de forma a permitir um melhor controle e a conciliação com o valor registrado contabilmente, e conseqüentemente a realização dos ajustes, caso se façam necessários, inclusive como forma de ter um melhor acompanhamento sobre seus estoques e conseqüentemente informações fidedignas.

O inventário de estoques constitui-se em uma importante ferramenta e de fundamental importância para o aperfeiçoamento dos controles internos da Companhia, reduzindo riscos de perdas e proporcionando maior acurácia nos custos dos serviços.

Nesse caso, **recomendamos** que a Entidade realize inventários físicos tempestivos dos seus estoques, no máximo, de forma anual, ao término de cada exercício, ou em periodicidades menores, proceda os devidos ajustes que, porventura, se façam necessários, adequa suas rotinas, processos e controles internos, com objetivo de que as demonstrações contábeis reflitam a situação financeira e econômica, em consonância com a Normas Brasileiras de Contabilidade e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Comentários da Gerência Contábil**

Ao decorrer do exercício é realizado pelo setor contábil o acompanhamento e conciliação mensal do saldo contábil de estoque comparado com os relatórios por data de referência do setor de Estoque e se preciso são feitos os ajustes necessários no mês analisado. Quanto ao processo de inventário anual entendemos e iremos melhora-lo, a fim de evitar morosidade na entrega do relatório final, bem como solicitar que neste seja apontado o valor monetário do estoque como sugerido.

**5. Ativo Não Circulante – R\$ 54.048mil**  
**Depósitos Dados em Garantia – R\$ 45.681mil**

Não foram apresentados, pela Companhia, até o término dos nossos trabalhos, os controles internos formais das contas listadas no quadro a seguir, o que demonstra, de certo modo, fragilidade nos controles.

Em reais (R\$)	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Controle Interno (b)	Diferença (a - b)
<b>Depósitos Dados em Garantia</b>			
DEPÓSITOS JUDICIAIS CEF	5.111	N/A	5.111
DEPOSITO JUDICIAL F.N.D.E.	77	N/A	77
<b>TOTAL</b>	<b>5.188</b>	<b>-</b>	<b>5.188</b>

**N/A: Não apresentado ou não recebido.**

Diante do exposto, **recomendamos** que a Companhia implante rotina de controle dos valores dessas contas, e que realize conciliações formais, permanentes e tempestivas, como forma de aperfeiçoar os controles internos.

## **Comentários da Gerência Contábil**

**Estamos buscando junto ao setor jurídico estabelecer controles internos que nos permita acompanhar e conciliar os depósitos judiciais**

### **6. Ativo Não Circulante – R\$ 54.048mil**

**Ativo Permanente – R\$ 328.235 mil**

**Ativo Intangível – R\$ 461 mil**

A partir de 2021 a Entidade passou a registrar as aquisições e baixas patrimoniais, apesar de não existir outro tipo de rotina interna de controle e de conciliações periódicas dos valores apresentados nas contas do ativo imobilizado (contabilidade x patrimônio) que validem os saldos totais do Ativo Fixo e do Ativo Intangível. A Casal contratou uma empresa especializada para que seja feito o levantamento dos seus bens, bem como sua avaliação patrimonial, porém até a presente data o serviço não foi realizado, impossibilitando assim, a validação dos saldos contábeis do patrimônio da empresa. Os quadros abaixo evidenciam essas divergências:

Em reais (R\$)	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Controle Interno (b)	Diferença (a - b)
<b>Ativo Imobilizado e Ativo Intangível</b>			
CAPTACAO	48.121	1.455	46.666
ADUCAO DE AGUA BRUTA	144.062	-	144.062
ADUCAO DE AGUA TRATADA	24.361	80	24.281
REDES	47.731	54	47.677
MOVEIS E UTENSILIOS	4.428	332	4.096
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.892	170	1.722
EQUIPAMENTOS GERAIS	10.591	6.116	4.475
SOFTWARE	574	192	382
<b>TOTAL</b>	<b>281.760</b>	<b>8.399</b>	<b>273.361</b>

Em reais (R\$)	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Controle Interno (b)	Diferença (a - b)
<b>Ativo Imobilizado e Ativo Intangível</b>			
TRATAMENTO	28.017	N/A	28.017
RESERVACAO	11.342	N/A	11.342
COLETA	37.438	N/A	37.438
TRATAMENTO	675	N/A	675
LANCAMENTO FINAL	16.068	N/A	16.068
VEÍCULOS	54	N/A	54
CAPTACAO	31.008	N/A	31.008
ADUCAO DE AGUA BRUTA	7.263	N/A	7.263
TRATAMENTO	24	N/A	24
REDES	22.384	N/A	22.384
AMPLIAÇÃO E MELHORIAS DE SISTEMA	150.621	N/A	150.621
COLETA	2.753	N/A	2.753
TRATAMENTO	19	N/A	19
PROJETOS E OBRAS ADMINISTRATIVAS	30	N/A	30
<b>TOTAL</b>	<b>307.696</b>	<b>-</b>	<b>307.696</b>

**N/A: Não apresentado ou não recebido.**

A Entidade não possui informações e controles internos individuais adequados e suficientes, em relação aos bens do ativo imobilizado, cujos efeitos estão sujeitos a levantamentos patrimoniais, com vistas a atender NBC TG 27 (R4) - Ativo Imobilizado. Portanto, não foi possível, nas circunstâncias, ainda que por meio de procedimentos adicionais de auditoria, concluirmos sobre os saldos contábeis dessas contas, bem como os possíveis efeitos que possam vir a impactar as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Deste modo, **recomendamos** que a Casal, efetue levantamento patrimonial e avaliação dos ativos permanentes com o objetivo de identificar e individualizar seus bens fixos, que implante controle e acompanhamento desses ativos, que realize conciliações tempestivas e periódicas com o objetivo de que se aprimore os controles internos, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## **Comentários da Gerência Contábil**

Encontra-se em processo final a contratação de empresa especializada que realizará o inventário patrimonial, a fim de permitir no futuro que a Cia possua controle sistêmico do patrimônio físico e contábil.

### **7. Ativo Não Circulante – R\$ 54.048mil**

**Ativo Permanente – R\$ 328.235 mil**

**Ativo Intangível – R\$ 461 mil**

**(-) Depreciações Acumuladas – (R\$ 261.343 mil)**

A depreciação dos ativos imobilizados é calculada com base nas taxas definidas pela legislação fiscal e baseada no método da linha reta (cotas constantes) sobre os saldos das classes de bens, visto que não possuem levantamento e controle patrimonial individualizado, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, o que demonstra fragilidade nos controles internos.

A depreciação corresponde ao encargo periódico que determinados bens sofrem, por uso, obsolescência ou desgaste natural, e que será determinada em função da sua vida útil econômica. A quota mensal de depreciação deve ser registrada na escrituração contábil da pessoa jurídica como custo e/ou despesa operacional, como forma da Entidade conhecer seus reais custos e/ou despesas mensais.

Ressalte-se que a apuração de resultado mensal é um instrumento de gestão econômica e tributária, que possibilita ao gestor conhecer e acompanhar os resultados, bem como para melhor gerir a própria Entidade.

Por consequência, **recomendamos** que a Entidade proceda, mensalmente, o cálculo individualizado da depreciação dos bens com base nas respectivas vidas úteis; contudo, ressalte-se que para isso se faz necessária a realização de levantamento patrimonial; também **recomendamos** que se procedam os ajustes contábeis que, porventura, se façam necessários em relação ao referido fato, em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as Normas Brasileiras de Contabilidade, como forma de garantir que as informações contábeis representem com fidedignidade sua situação financeira e econômica.

## **Comentários da Gerência Contábil**

Encontra-se em processo final a contratação de empresa especializada que realizará o inventário patrimonial, a fim de permitir no futuro que a Cia possua controle sistêmico do patrimônio físico e contábil.

## 8. Passivo Circulante – R\$ 116.174 mil Fornecedores – R\$ 19.989 mil Circularizações

Das 15 (quinze) cartas de circularização remetidas aos fornecedores 8 (oito) foram respondidas a esta firma de auditoria, nas quais encontramos divergências frente aos montantes registrados contabilmente, como descrito no quadro a seguir:

Em reais (R\$)	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Circularização (b)	Diferença (a - b)
<b>Fornecedor</b>			
EMPRESA KSB BRASIL LTDA	394	394	-
EMPRESA VITAL SERVIÇOS LTDA	847	469	378
TIGRE VIGILÂNCIA PATRIMONIAL	432	204	228
HIDROPLAST INDÚSTRIA E COMÉRCIO	662	11.148	(10.486)
EMPRESA CONSÓRCIO ALAGOAS	353	335	19
EMPRESA QUEIROZ E LEÃO LTDA	204	217	(13)
ESC. DE ADV. QUINTELA, JUCA E UCHOA	200	200	-
SIERDOVSKI & SIERDOVSKI LTDA	1.674	1.364	310
<b>Total</b>	<b>4.766</b>	<b>14.331</b>	<b>(9.564)</b>

Desta forma, **recomendamos** que a Companhia realize mais esforços e ações junto aos fornecedores com os quais mantém relacionamento comercial, no sentido de que eles respondam, em futuras auditorias, as cartas de circularização à firma de auditoria, e que se analise as diferenças citadas e, se for o caso, proceda os ajustes que se façam necessários.

### **Comentários da Gerência Contábil**

Entendemos e iremos solicitar ao nosso setor Financeiro que nas próximas auditorias mantenha um relacionamento mais direto com os Fornecedores, a fim de evitar que fiquemos sem receber as cartas de circularização solicitadas.

## 9. Passivo Circulante – R\$ 116.174 mil Impostos e Contribuições a Recolher – R\$ 25.794 mil INSS Patronal – R\$ 19.887 mil

Foram realizados procedimentos substantivos analíticos do subgrupo Terceiros (Serviços Prestados) - 2.1.1.2.05.002, onde confrontamos os saldos dos controles internos com a contabilidade e relatórios auxiliares.

Evidenciamos inconsistência entre o saldo contábil e o controle interno do INSS Patronal Terceiros (Serviços Prestados), conforme abaixo.

Em reais (R\$)	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Controle Interno (b)	Diferença (a - b)
<b>INSS Patronal</b>			
TERCEIROS (SERVIÇOS PRESTADOS)	24.382,51	20.813,99	3.568,52

Por meio da conciliação da conta foi evidenciado que essa diferença é decorrente de valores provisionados e não pagos no montante de R\$ 3.568,52. É importante mencionar que os R\$ 20.813,99 presentes no controle interno são oriundos de valores não liquidados nos períodos de abril a outubro de 2021, conforme abaixo:

Em reais (R\$)

31/12/2021	
Competência	Relatório de Conciliação
abr/21	6.254,67
mai/21	11.903,38
jun/21	1.345,94
jul/21	700,00
ago/21	260,00
set/21	120,00
out/21	230,00
<b>Total</b>	<b>20.813,99</b>

Destarte, **recomendamos** que a Companhia revise suas rotinas de conciliação dos valores das contas do subgrupo de INSS Patronal, em específico Terceiros (Serviços Prestados), objetivando a liquidação da obrigação e/ou a baixa caso esteja liquidada.

#### **Comentários da Gerência Contábil**

Iremos solicitar ao nosso setor pessoal para verificar os valores apontados em aberto no exercício 2021 e providenciem o devido pagamento.

#### **10. Passivo Não Circulante – R\$ 594.689 mil**

##### **Convênios – R\$ 64.694 mil**

Os recursos que a Entidade recebeu através de Convênios foram aplicados na construção de obras, porém, em decorrência da ausência de controles patrimoniais, a empresa não tem como avaliar o grau de execução das construções em que o recurso foi destinado. Por conta disso, a Casal não realizou as baixas dos seus saldos (que seriam amortizados de acordo com a evolução da obra em que o recurso foi aplicado). Apesar disso, já foi contratada uma empresa especializada que irá realizar o levantamento e avaliação patrimonial das Obras em Andamento, possibilitando assim, a baixa desses saldos.

	31/12/2021		
	Contabilidade (a)	Controle Interno (b)	Diferença (a - b)
Convênios			
CONVENIO SEINFRA	R\$ 64.426	N/A	R\$ 64.426
CONVENIO CODEVASF	R\$ 268	N/A	R\$ 268
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 64.694</b>	<b>-</b>	<b>R\$ 64.694</b>

**N/A: Não apresentado ou não recebido.**

Deste modo, **recomendamos** que a Casal, efetue levantamento patrimonial e avaliação das Obras em Andamento com o objetivo de identificar e mensurar o seu grau de execução, que implante controle e acompanhamento desses ativos, que realize conciliações tempestivas e periódicas com o objetivo de que se aprimore os controles internos, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### **Comentários da Gerência Contábil**

Encontra-se em processo final a contratação de empresa especializada que realizará o inventário patrimonial, a fim de permitir no futuro que a Cia possua controle sistêmico do patrimônio físico e contábil.

## **Conclusões**

✓ **CONCLUSÕES**

---

Aos  
Conselheiros e Diretores da  
**Companhia de Saneamento de Alagoas – CASAL**  
Maceió - AL

Os pontos observados, neste relatório, têm o objetivo de auxiliar a **Companhia de Saneamento de Alagoas – CASAL** na melhoria dos seus processos, rotinas e controles internos, e na aderência aos normativos pertinentes e aplicados a essa Entidade.

Com base nos testes e exames realizados na documentação dessa Entidade, no período de **07 de fevereiro a 22 de março de 2022.**, referentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2021**, podemos concluir que existe a necessidade de adequação de controles internos, rotinas e procedimentos contábeis, e procedimentos tributários, com objetivo de melhor salvaguardar o patrimônio da **Companhia de Saneamento de Alagoas – CASAL**, propiciar maior segurança às suas operações e atender aos normativos e legislação vigentes, bem como que as informações apresentem características qualitativas fundamentais e qualitativas de melhoria, previstas na NBC TG Estrutura Conceitual, e assim possam auxiliar seus gestores na condução da Entidade.

Ressalte-se que as melhorias necessárias nos processos, rotinas e controles internos das Entidades, é parte de um processo contínuo, no qual todas estão inseridas e que as buscam de forma constante.

Maceió/AL, **04 de abril de 2022.**

**C O N V I C T A**  
**Auditores Independentes S/S**  
CRC/AL nº 196 | CVM nº 7.706 | CNAI-PJ nº 062

**Carlos Henrique do Nascimento**  
Contador  
CRC/AL nº 3.376 | CNAI nº 594

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS			Data: 01/01/2021 a 31/12/2021			
CNPJ: 12.294.708/0001-81			Conta: a			
Pirâmide			Custo: a			
			Agrup.Filiais:0,00			
			Moeda: R\$			
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1	1	ATIVO	498.518.386,32	3.255.078.081,14	3.227.736.153,85	525.860.313,61
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	137.446.587,01	3.210.610.752,99	3.204.941.327,58	143.116.012,42
3	1.1.1	DISPONIVEL	15.003.488,44	2.326.883.344,17	2.335.643.165,82	6.243.666,79
4	1.1.1.1	BENS NUMERARIOS	0,00	97.795.748,52	97.795.748,52	0,00
7	1.1.1.1.02	OUTROS BENS NUMERARIOS	0,00	97.795.748,52	97.795.748,52	0,00
869	1.1.1.1.02.003	TRANSFERÊNCIA DE NUMERÁRIO	0,00	97.795.748,52	97.795.748,52	0,00
9	1.1.1.2	DEPOSITOS BANCARIOS	5.917.185,75	1.266.625.281,13	1.271.155.886,84	1.386.580,04
10	1.1.1.2.01	DEPOSITOS LIVRES	3.865.300,93	825.806.198,82	828.999.085,82	672.413,93
11	1.1.1.2.01.001	BANCOS CONTA MOVIMENTO	29.263,90	88.804.919,62	88.828.953,34	5.230,18
12	1.1.1.2.01.002	BANCOS CONTA ARRECADACAO	3.810.252,61	735.121.592,83	738.289.283,57	642.561,87
13	1.1.1.2.01.003	BANCOS C/FUNDO FIXO	25.784,42	1.866.886,94	1.868.080,36	24.591,00
906	1.1.1.2.01.008	BANCO TRANSITÓRIO	0,00	12.799,43	12.768,55	30,88
17	1.1.1.2.02	DEPOSITOS VINCULADOS	2.051.884,82	440.819.082,31	442.156.801,02	714.166,11
20	1.1.1.2.02.003	BANCOS C/ VINCULADA A OUTROS CONVENIO	0,00	267.751,39	36,50	267.714,89
1106	1.1.1.2.02.004	BANCOS C/ VINCULADA PPP	2.051.884,82	440.551.330,92	442.156.764,52	446.451,22
23	1.1.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	15.809.062,17	445.862.107,41	455.419.780,48	6.251.389,10
24	1.1.1.3.01	APLICAÇÕES FINANC LIVRES E VINCULADAS	15.809.062,17	445.862.107,41	455.419.780,48	6.251.389,10
25	1.1.1.3.01.001	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIVRES	15.809.062,17	445.862.107,41	455.419.780,48	6.251.389,10
27	1.1.1.4	ARRECADADÃO	(6.722.759,48)	516.600.207,11	511.271.749,98	(1.394.302,35)
28	1.1.1.4.01	ARRECADADÃO A DEPOSITAR	(6.722.759,48)	516.600.207,11	511.271.749,98	(1.394.302,35)
29	1.1.1.4.01.001	ARRECADADÃO	(6.722.759,48)	516.600.207,11	511.271.749,98	(1.394.302,35)
30	1.1.2	CRÉDITOS E VALORES	122.443.098,57	883.727.408,82	869.298.161,76	136.872.345,63
31	1.1.2.1	CONTAS A RECEBER DE USUARIOS	110.256.117,95	812.183.882,68	793.648.614,51	128.791.386,12
32	1.1.2.1.01	FATURAM DE CONTAS DE AGUA	249.051.904,44	404.415.218,37	391.508.440,54	261.958.682,27
33	1.1.2.1.01.001	TARIFA RESIDENCIAL	86.030.517,23	316.702.407,59	310.755.607,11	91.977.317,71
674	1.1.2.1.01.003	TARIFA COMERCIAL	15.602.157,52	47.631.414,77	47.310.373,44	15.923.198,85
675	1.1.2.1.01.004	TARIFA INDUSTRIAL	2.572.944,89	7.201.288,08	6.370.235,11	3.403.997,86
677	1.1.2.1.01.006	TARIFA ORGAOS PUBLICOS	144.846.284,80	32.880.107,93	27.072.224,88	150.654.167,85
35	1.1.2.1.02	FATURAMENTO DE CONTAS DE ESGOTO	62.144.576,69	68.122.782,42	66.530.805,82	63.736.553,29
36	1.1.2.1.02.001	TARIFA RESIDENCIAL	33.750.028,97	53.136.492,77	51.615.738,16	35.270.783,58
37	1.1.2.1.02.002	TARIFA RESIDENCIAL-SOCIAL	0,00	285.329,61	285.329,61	0,00
678	1.1.2.1.02.003	TARIFA COMERCIAL	18.091.056,31	12.184.536,24	12.078.846,41	18.196.746,14
679	1.1.2.1.02.004	TARIFA INDUSTRIAL	692.174,59	610.363,43	568.706,13	733.831,89
681	1.1.2.1.02.006	TARIFA ORGAOS PUBLICOS	9.611.316,82	1.906.060,37	1.982.185,51	9.535.191,68
38	1.1.2.1.03	PARCELAMENTOS	30.563.809,57	27.825.893,32	20.178.424,64	38.211.278,25
39	1.1.2.1.03.001	TARIFA RESIDENCIAL	24.377.889,38	23.162.462,47	16.965.080,82	30.575.271,03
40	1.1.2.1.03.002	TARIFA COMERCIAL	5.060.822,86	4.083.190,24	2.714.785,96	6.429.227,14
682	1.1.2.1.03.003	TARIFA INDUSTRIAL	699.408,40	299.756,49	386.613,37	612.551,52
684	1.1.2.1.03.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	425.688,93	280.484,12	111.944,49	594.228,56
41	1.1.2.1.04	PARCELAMENTOS PACTUADOS A FATURAR	16.231.017,14	33.986.726,68	33.935.512,88	16.282.230,94
42	1.1.2.1.04.001	TARIFA RESIDENCIAL	13.228.134,91	28.204.486,36	27.874.579,60	13.558.041,67
43	1.1.2.1.04.002	TARIFA COMERCIAL	2.614.482,68	4.588.558,15	4.977.103,51	2.225.937,32
686	1.1.2.1.04.003	TARIFA INDUSTRIAL	193.341,05	1.007.288,25	872.531,70	328.097,60
688	1.1.2.1.04.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	195.058,50	186.393,92	211.298,07	170.154,35
44	1.1.2.1.05	FINANCIAMENTOS DE SERVIÇOS	73.579.025,41	136.548.478,00	129.731.287,66	80.396.215,75
45	1.1.2.1.05.001	TARIFA RESIDENCIAL	55.374.411,23	20.530.023,93	33.839.932,05	42.064.503,11
690	1.1.2.1.05.002	TARIFA COMERCIAL	9.932.339,04	100.460.318,94	87.297.894,68	23.094.763,30
768	1.1.2.1.05.003	TARIFA INDUSTRIAL	1.868.214,23	2.950.821,05	2.389.793,25	2.429.242,03

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS			Data: 01/01/2021 a 31/12/2021			
CNPJ: 12.294.708/0001-81			Conta: a			
BALANCETE			Custo: a			
			Agrup.Filiais:0,00			
Pirâmide			Moeda: R\$			
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
770	1.1.2.1.05.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	6.404.060,91	12.607.314,08	6.203.667,68	12.807.707,31
<b>46</b>	<b>1.1.2.1.06</b>	<b>FINANCIAMENTO DE SERVIÇOS A FATURAR</b>	<b>8.129.238,80</b>	<b>27.447.029,73</b>	<b>32.663.955,50</b>	<b>2.912.313,03</b>
47	1.1.2.1.06.001	TARIFA RESIDENCIAL	6.603.250,61	22.531.461,85	27.211.533,19	1.923.179,27
691	1.1.2.1.06.002	TARIFA COMERCIAL	279.025,80	2.744.995,03	2.357.451,70	666.569,13
776	1.1.2.1.06.003	TARIFA INDUSTRIAL	127.623,21	532.793,82	650.572,24	9.844,79
778	1.1.2.1.06.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	1.119.339,18	1.637.779,03	2.444.398,37	312.719,84
<b>773</b>	<b>1.1.2.1.07</b>	<b>(-) PROVISAO P/CRED. DE LIQU. DUVIDOSA</b>	<b>(295.876.582,85)</b>	<b>17.103.624,86</b>	<b>66.465.277,03</b>	<b>(345.238.235,02)</b>
774	1.1.2.1.07.001	(-) TARIFA RESIDENCIAL	(138.112.264,96)	13.569.562,76	45.663.110,48	(170.205.812,68)
775	1.1.2.1.07.002	(-) TARIFA COMERCIAL	(32.452.422,58)	2.310.348,30	9.103.488,75	(39.245.563,03)
1039	1.1.2.1.07.003	(-) TARIFA INDUSTRIAL	(3.138.077,65)	430.321,39	1.038.626,24	(3.746.382,50)
1040	1.1.2.1.07.004	(-) TARIFA PÚBLICA	(122.173.817,66)	793.392,41	10.660.051,56	(132.040.476,81)
<b>780</b>	<b>1.1.2.1.08</b>	<b>(-) ARRECADACAO A DISCRIMINAR</b>	<b>(35.971.189,99)</b>	<b>45.945.572,15</b>	<b>18.522.414,14</b>	<b>(8.548.031,98)</b>
781	1.1.2.1.08.001	(-) ARRECADACAO A DISCRIMINAR	(27.412.855,18)	29.651.214,44	6.414.128,94	(4.175.769,68)
793	1.1.2.1.08.002	(-) ARRECADACAO A LIQUIDAR	(17.230.808,30)	16.294.357,71	0,00	(936.450,59)
794	1.1.2.1.08.003	(-) ARRECADACAO ESPECIAL A LIQUIDAR	(457.324,47)	0,00	698.444,28	(1.155.768,75)
795	1.1.2.1.08.004	COMPROVANTE DE ARRECADACAO EM BANC	9.129.797,96	0,00	11.409.840,92	(2.280.042,96)
<b>1035</b>	<b>1.1.2.1.09</b>	<b>PAGAM A MAIOR OU EM DUPLICIDADE</b>	<b>(13.957.470,77)</b>	<b>13.897.742,52</b>	<b>0,00</b>	<b>(59.728,25)</b>
1036	1.1.2.1.09.001	RECEB CONTAS DE AGUA EM DUPLICIDADE	(5.523.423,39)	5.463.695,14	0,00	(59.728,25)
1037	1.1.2.1.09.002	PREST CONT BAIX EXERCICIO(RECEB N ID)	(8.434.047,38)	8.434.047,38	0,00	0,00
<b>1096</b>	<b>1.1.2.1.10</b>	<b>GUIA DE PAGAMENTO</b>	<b>16.361.789,51</b>	<b>7.069.318,34</b>	<b>18.265.554,86</b>	<b>5.165.552,99</b>
1097	1.1.2.1.10.001	TARIFA RESIDENCIAL	2.114.675,44	1.947.019,93	2.786.598,70	1.275.096,67
1098	1.1.2.1.10.002	TARIFA COMERCIAL	743.029,47	98.478,08	818.519,14	22.988,41
1099	1.1.2.1.10.003	TARIFA INDUSTRIAL	3.095.446,73	8.174,92	3.098.811,64	4.810,01
1101	1.1.2.1.10.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	10.408.637,87	5.015.645,41	11.561.625,38	3.862.657,90
<b>1164</b>	<b>1.1.2.1.11</b>	<b>CONTAS A RECEBER A FATURAR</b>	<b>0,00</b>	<b>29.821.496,29</b>	<b>15.846.941,44</b>	<b>13.974.554,85</b>
1165	1.1.2.1.11.001	TARIFA RESIDENCIAL	0,00	10.707.609,29	0,00	10.707.609,29
1166	1.1.2.1.11.002	TARIFA COMERCIAL	0,00	16.826.992,49	15.846.941,44	980.051,05
1167	1.1.2.1.11.003	TARIFA INDUSTRIAL	0,00	86.497,26	0,00	86.497,26
1168	1.1.2.1.11.004	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	0,00	2.200.397,25	0,00	2.200.397,25
<b>48</b>	<b>1.1.2.2</b>	<b>CREDITOS A RECEBER</b>	<b>9.529.257,71</b>	<b>34.629.255,10</b>	<b>39.267.524,85</b>	<b>4.890.987,96</b>
<b>49</b>	<b>1.1.2.2.01</b>	<b>ADIANT EMPREIT, FORNEC E PREST SERV</b>	<b>13.571,27</b>	<b>23.426.211,95</b>	<b>23.360.294,49</b>	<b>79.488,73</b>
50	1.1.2.2.01.001	ADTO. FORNEC. EMPREIT. OBRAS E SERVIÇOS	5.789,50	35.324,05	36.585,25	4.528,30
871	1.1.2.2.01.002	FORNECEDORES DE MATERIAIS	2.238,00	10.772,80	10.772,80	2.238,00
884	1.1.2.2.01.003	PRESTADORES DE SERVIÇOS	2.967,60	21.052.951,45	21.055.590,04	329,01
692	1.1.2.2.01.004	ADTO FUNDO FIXO	2.576,17	2.327.163,65	2.257.346,40	72.393,42
<b>59</b>	<b>1.1.2.2.04</b>	<b>DE EMPREGADOS</b>	<b>493.983,32</b>	<b>6.041.222,61</b>	<b>6.115.793,70</b>	<b>419.412,23</b>
61	1.1.2.2.04.002	POR EMPRESTIMOS	10.777,57	2.011,14	9.627,55	3.161,16
64	1.1.2.2.04.005	POR ADIANTAM DE FERIAS	455.472,08	4.352.969,24	4.406.523,75	401.917,57
65	1.1.2.2.04.006	POR ADIANTAM DE 13º SALARIO	0,00	1.536.756,03	1.536.756,03	0,00
909	1.1.2.2.04.009	POR ADIANTAMENTO PARA DIARIAS	27.733,67	149.486,20	162.886,37	14.333,50
<b>67</b>	<b>1.1.2.2.05</b>	<b>PAGAMENTOS REEMBOLSAVEIS</b>	<b>8.051.585,86</b>	<b>1.314.424,27</b>	<b>7.140.185,20</b>	<b>2.225.824,93</b>
71	1.1.2.2.05.005	DE PESSOAL A DISPOSICAO	8.051.585,86	1.314.424,27	7.140.185,20	2.225.824,93
<b>75</b>	<b>1.1.2.2.06</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIB A COMPENSAR E RECU</b>	<b>970.117,26</b>	<b>3.847.396,27</b>	<b>2.651.251,46</b>	<b>2.166.262,07</b>
76	1.1.2.2.06.001	IR RETIDO NA FONTE	466.325,90	6.609,37	466.325,90	6.609,37
77	1.1.2.2.06.002	PIS RETIDO NA FONTE	0,00	33.651,75	33.651,75	0,00
78	1.1.2.2.06.003	COFINS RETIDO NA FONTE	0,00	155.318,99	155.318,99	0,00
79	1.1.2.2.06.004	CSLL RETIDO NA FONTE	0,00	51.773,73	34.722,65	17.051,08
889	1.1.2.2.06.005	IR A RECUPERAR	37.355,53	0,00	0,00	37.355,53
892	1.1.2.2.06.008	SALDO NEGATIVO DE CSLL 2020	309,08	0,00	0,00	309,08
895	1.1.2.2.06.009	SALDO NEGATIVO DE IRPJ - 2017	361.142,19	0,00	0,00	361.142,19
936	1.1.2.2.06.010	INSS A RECUPERAR	29.954,43	604,51	0,00	30.558,94
1152	1.1.2.2.06.017	SALDO NEGATIVO DE CSLL - 2017	75.030,13	0,00	0,00	75.030,13
1157	1.1.2.2.06.018	SALDO NEGATIVO DE IRPJ - 2019	0,00	69.557,26	0,00	69.557,26
1158	1.1.2.2.06.019	SALDO NEGATIVO DE IRPJ - 2018	0,00	481.292,51	0,00	481.292,51
1159	1.1.2.2.06.020	SALDO NEGATIVO DE CSLL - 2021	0,00	3.048.588,15	1.961.232,17	1.087.355,98
<b>80</b>	<b>1.1.2.3</b>	<b>VALORES E BENS</b>	<b>2.657.722,91</b>	<b>36.914.271,04</b>	<b>36.382.022,40</b>	<b>3.189.971,55</b>

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS			Data: 01/01/2021 a 31/12/2021			
CNPJ: 12.294.708/0001-81			Conta: a			
BALANCETE			Custo: a			
			Agrup.Filiais:0,00			
Pirâmide			Moeda: R\$			
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
82	1.1.2.3.01	ESTOQUE DE MATERIAIS	2.657.722,91	36.914.271,04	36.382.022,40	3.189.971,55
83	1.1.2.3.01.001	MATERIAIS EM ALMOXARIFADO	2.452.408,05	28.079.579,72	27.872.955,64	2.659.032,13
698	1.1.2.3.01.003	TRANSFERENCIAS MATERIAIS	205.314,86	8.834.691,32	8.509.066,76	530.939,42
91	1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	40.979.108,81	27.135.852,62	14.066.742,11	54.048.219,32
92	1.2.1	CONTAS A RECEBER	40.979.108,81	27.135.852,62	14.066.742,11	54.048.219,32
93	1.2.1.1	CONTAS A RECEBER DE USUARIOS	7.544.117,58	9.449.053,92	9.882.903,88	7.110.267,62
94	1.2.1.1.01	PARCELAM CONTAS DE AGUA E ESGOTOS - L	4.711.435,29	9.298.949,23	6.986.806,17	7.023.578,35
95	1.2.1.1.01.001	TARIFA RESIDENCIAL	2.319.428,46	6.847.393,02	5.428.135,72	3.738.685,76
96	1.2.1.1.01.002	TARIFA COMERCIAL	1.858.852,65	1.997.444,60	1.273.468,49	2.582.828,76
700	1.2.1.1.01.003	TARIFA INDUSTRIAL	113.629,93	443.601,76	123.530,77	433.700,92
702	1.2.1.1.01.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	419.524,25	10.509,85	161.671,19	268.362,91
97	1.2.1.1.02	FINANCIAMENTOS DE SERVICOS - LP	2.832.682,29	150.104,69	2.896.097,71	86.689,27
98	1.2.1.1.02.001	TARIFA RESIDENCIAL	1.472.052,63	35.932,84	1.480.489,91	27.495,56
99	1.2.1.1.02.002	TARIFA COMERCIAL	1.359.952,18	114.171,85	1.414.930,32	59.193,71
704	1.2.1.1.02.003	TARIFA INDUSTRIAL	0,02	0,00	0,02	0,00
706	1.2.1.1.02.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	677,46	0,00	677,46	0,00
108	1.2.1.3	VALORES E BENS	33.434.991,23	17.686.798,70	4.183.838,23	46.937.951,70
111	1.2.1.3.02	OUTROS VALORES E BENS	1.256.413,54	45.849,70	45.081,00	1.257.182,24
1131	1.2.1.3.02.003	BANCOS C/BLOQUEIOS JUDICIAIS	1.256.413,54	45.849,70	45.081,00	1.257.182,24
113	1.2.1.3.03	DEPOSITOS DADOS EM GARANTIA	32.178.577,69	17.640.949,00	4.138.757,23	45.680.769,46
1077	1.2.1.3.03.005	DEPOSITO JUSTIÇA DO TRABALHO 2,5%	308.869,40	3.900.545,90	2.097.181,11	2.112.234,19
1078	1.2.1.3.03.006	DEPÓSITOS JUDICIAIS CEF	4.147.342,30	1.358.980,74	395.527,14	5.110.795,90
1093	1.2.1.3.03.011	DEPOSITO JUDICIAL MERCANTIL	124.400,95	7.596,19	1.709,02	130.288,12
1094	1.2.1.3.03.012	DEPOSITO JUDICIAL F.N.D.E.	76.524,36	0,00	0,00	76.524,36
1144	1.2.1.3.03.013	DEPOSITO JUDICIAL PIS/COFINS	28.469.912,92	12.373.826,17	0,00	40.843.739,09
1146	1.2.1.3.03.014	(-) ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	(948.472,24)	0,00	1.644.339,96	(2.592.812,20)
116	1.3	ATIVO PERMANENTE	319.743.554,95	17.139.560,53	8.647.907,97	328.235.207,51
123	1.3.2	IMOBILIZADO LIQUIDO	113.879.125,27	8.901.882,50	8.647.907,97	114.133.099,80
124	1.3.2.1	SISTEMAS DE ABASTECIM DE AGUA	302.045.778,99	2.019.156,77	0,00	304.064.935,76
125	1.3.2.1.01	PRODUCAO	218.745.696,89	1.785.107,61	0,00	220.530.804,50
126	1.3.2.1.01.001	CAPTACAO	46.666.080,99	1.455.310,72	0,00	48.121.391,71
127	1.3.2.1.01.002	ADUCAO DE AGUA BRUTA	144.062.257,97	185,00	0,00	144.062.442,97
128	1.3.2.1.01.003	TRATAMENTO	28.017.357,93	0,00	0,00	28.017.357,93
1155	1.3.2.1.01.005	TERRENOS	0,00	329.611,89	0,00	329.611,89
129	1.3.2.1.02	DISTRIBUICAO	83.300.082,10	234.049,16	0,00	83.534.131,26
130	1.3.2.1.02.001	ADUCAO DE AGUA TRATADA	24.280.394,79	80.331,12	0,00	24.360.725,91
131	1.3.2.1.02.002	RESERVACAO	11.342.072,86	0,00	0,00	11.342.072,86
132	1.3.2.1.02.003	REDES	47.677.614,45	53.718,04	0,00	47.731.332,49
1156	1.3.2.1.02.006	TERRENOS	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
133	1.3.2.2	SISTEMAS DE ESGOTOS	54.181.346,14	265.000,00	0,00	54.446.346,14
134	1.3.2.2.01	ESGOTO SANITARIO	54.181.346,14	265.000,00	0,00	54.446.346,14
135	1.3.2.2.01.001	COLETA	37.438.181,09	0,00	0,00	37.438.181,09
136	1.3.2.2.01.002	TRATAMENTO	675.066,92	0,00	0,00	675.066,92
137	1.3.2.2.01.003	LANCAMENTO FINAL	16.068.098,13	0,00	0,00	16.068.098,13
1163	1.3.2.2.01.005	TERRENOS	0,00	265.000,00	0,00	265.000,00
138	1.3.2.3	BENS DE USO GERAL	10.346.902,41	6.617.725,73	1,00	16.964.627,14
141	1.3.2.3.02	BENS MÓVEIS	10.346.902,41	6.617.725,73	1,00	16.964.627,14
142	1.3.2.3.02.001	MOVEIS E UTENSILIOS	4.169.202,85	258.320,71	1,00	4.427.522,56
143	1.3.2.3.02.002	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.721.924,54	170.203,29	0,00	1.892.127,83

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS			Data: 01/01/2021 a 31/12/2021			
CNPJ: 12.294.708/0001-81			Conta: a			
BALANCETE			Custo: a			
			Agrup.Filiais:0,00			
Pirâmide			Moeda: R\$			
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
144	1.3.2.3.02.003	VEÍCULOS	53.899,53	0,00	0,00	53.899,53
907	1.3.2.3.02.006	EQUIPAMENTOS GERAIS	4.401.875,49	6.189.201,73	0,00	10.591.077,22
<b>146</b>	<b>1.3.2.4</b>	<b>(-) DEPRECIACOES ACUMULADAS</b>	<b>(252.694.902,27)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.647.906,97</b>	<b>(261.342.809,24)</b>
<b>147</b>	<b>1.3.2.4.01</b>	<b>(-) DEPREC ACUM-SIST ABAST DE AGUA.</b>	<b>(209.870.673,80)</b>	<b>0,00</b>	<b>6.053.876,80</b>	<b>(215.924.550,60)</b>
149	1.3.2.4.01.002	CAPTACAO	(36.497.480,11)	0,00	945.341,91	(37.442.822,02)
150	1.3.2.4.01.003	ADUCAO DE AGUA BRUTA	(99.712.158,09)	0,00	2.881.245,44	(102.593.403,53)
151	1.3.2.4.01.004	TRATAMENTO	(17.217.645,69)	0,00	560.347,22	(17.777.992,91)
153	1.3.2.4.01.006	ADUCAO DE AGUA TRATADA	(14.802.979,56)	0,00	485.962,14	(15.288.941,70)
154	1.3.2.4.01.007	RESERVACAO	(10.294.791,77)	0,00	226.841,41	(10.521.633,18)
155	1.3.2.4.01.008	REDES	(31.345.618,58)	0,00	954.138,68	(32.299.757,26)
<b>157</b>	<b>1.3.2.4.02</b>	<b>(-) DEPREC ACUMUL - SIST DE ESGOTO</b>	<b>(35.158.970,77)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.083.626,91</b>	<b>(36.242.597,68)</b>
158	1.3.2.4.02.001	COLETA	(19.297.140,05)	0,00	748.763,66	(20.045.903,71)
159	1.3.2.4.02.002	TRATAMENTO	(487.080,21)	0,00	13.501,34	(500.581,55)
160	1.3.2.4.02.003	LANCAMENTO FINAL	(15.374.750,51)	0,00	321.361,91	(15.696.112,42)
<b>162</b>	<b>1.3.2.4.03</b>	<b>(-) DEPREC ACUMUL - BENS USO GERAL</b>	<b>(7.665.257,70)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.510.403,26</b>	<b>(9.175.660,96)</b>
164	1.3.2.4.03.002	MOVEIS E UTENSILIOS	(4.007.213,16)	0,00	431.363,29	(4.438.576,45)
165	1.3.2.4.03.003	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	(1.426.809,47)	0,00	359.643,52	(1.786.452,99)
166	1.3.2.4.03.004	VEÍCULOS	(53.899,53)	0,00	0,00	(53.899,53)
908	1.3.2.4.03.007	EQUIPAMENTOS GERAIS	(2.177.335,54)	0,00	719.396,45	(2.896.731,99)
<b>168</b>	<b>1.3.3</b>	<b>OBRAS EM ANDAMENTO</b>	<b>205.864.429,68</b>	<b>8.237.678,03</b>	<b>0,00</b>	<b>214.102.107,71</b>
<b>169</b>	<b>1.3.3.1</b>	<b>SISTEMAS DE ABASTECIM DE AGUA</b>	<b>203.062.980,93</b>	<b>8.237.678,03</b>	<b>0,00</b>	<b>211.300.658,96</b>
<b>170</b>	<b>1.3.3.1.01</b>	<b>PRODUCAO</b>	<b>37.828.795,13</b>	<b>467.067,16</b>	<b>0,00</b>	<b>38.295.862,29</b>
171	1.3.3.1.01.001	CAPTACAO	30.851.797,70	156.646,60	0,00	31.008.444,30
172	1.3.3.1.01.002	ADUCAO DE AGUA BRUTA	6.953.039,59	310.420,56	0,00	7.263.460,15
173	1.3.3.1.01.003	TRATAMENTO	23.957,84	0,00	0,00	23.957,84
<b>174</b>	<b>1.3.3.1.02</b>	<b>DISTRIBUICAO</b>	<b>21.315.045,60</b>	<b>1.069.013,13</b>	<b>0,00</b>	<b>22.384.058,73</b>
177	1.3.3.1.02.003	REDES	21.315.045,60	1.069.013,13	0,00	22.384.058,73
<b>178</b>	<b>1.3.3.1.03</b>	<b>OUTRAS OBRAS EM ANDAMENTO</b>	<b>143.919.140,20</b>	<b>6.701.597,74</b>	<b>0,00</b>	<b>150.620.737,94</b>
1082	1.3.3.1.03.003	AMPLIAÇÃO E MELHORIAS DE SISTEMA	143.919.140,20	6.701.597,74	0,00	150.620.737,94
<b>182</b>	<b>1.3.3.2</b>	<b>SISTEMAS DE ESGOTOS</b>	<b>2.771.782,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.771.782,76</b>
<b>183</b>	<b>1.3.3.2.01</b>	<b>ESGOTO SANITARIO</b>	<b>2.771.782,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.771.782,76</b>
184	1.3.3.2.01.001	COLETA	2.752.582,76	0,00	0,00	2.752.582,76
185	1.3.3.2.01.002	TRATAMENTO	19.200,00	0,00	0,00	19.200,00
<b>1065</b>	<b>1.3.3.6</b>	<b>PROJETOS E OBRAS</b>	<b>29.665,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.665,99</b>
<b>1066</b>	<b>1.3.3.6.01</b>	<b>PROJETOS E OBRAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>29.665,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.665,99</b>
1067	1.3.3.6.01.001	PROJETOS E OBRAS ADMINISTRATIVAS	29.665,99	0,00	0,00	29.665,99
<b>1047</b>	<b>1.4</b>	<b>ATIVO INTANGIVEL</b>	<b>349.135,55</b>	<b>191.915,00</b>	<b>80.176,19</b>	<b>460.874,36</b>
<b>1048</b>	<b>1.4.1</b>	<b>DIREITO DE USO</b>	<b>349.135,55</b>	<b>191.915,00</b>	<b>80.176,19</b>	<b>460.874,36</b>
<b>1049</b>	<b>1.4.1.1</b>	<b>DIREITO DE USO</b>	<b>382.128,20</b>	<b>191.915,00</b>	<b>0,00</b>	<b>574.043,20</b>
<b>1050</b>	<b>1.4.1.1.01</b>	<b>DIREITO DE USO</b>	<b>382.128,20</b>	<b>191.915,00</b>	<b>0,00</b>	<b>574.043,20</b>
1051	1.4.1.1.01.001	SOFTWARE	382.128,20	191.915,00	0,00	574.043,20
<b>1053</b>	<b>1.4.1.2</b>	<b>(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	<b>(32.992,65)</b>	<b>0,00</b>	<b>80.176,19</b>	<b>(113.168,84)</b>
<b>1054</b>	<b>1.4.1.2.01</b>	<b>DIREITO DE USO</b>	<b>(32.992,65)</b>	<b>0,00</b>	<b>80.176,19</b>	<b>(113.168,84)</b>
1055	1.4.1.2.01.001	SOFTWARE	(32.992,65)	0,00	80.176,19	(113.168,84)

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Data:	01/01/2021	a	31/12/2021	
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a		
<b>BALANCETE</b>						
		Custo:		a		
		Agrup.Filiais:	0,00			
<i>Pirâmide</i>		Moeda:	R\$			
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final

<b>223</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>498.518.386,32</b>	<b>1.272.471.934,73</b>	<b>1.299.813.862,02</b>	<b>525.860.313,61</b>
<b>224</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>120.590.428,02</b>	<b>572.803.097,47</b>	<b>568.851.940,91</b>	<b>116.639.271,46</b>
<b>225</b>	<b>2.1.1</b>	<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>113.548.319,74</b>	<b>560.107.000,88</b>	<b>556.845.814,15</b>	<b>110.287.133,01</b>
<b>226</b>	<b>2.1.1.1</b>	<b>FORNECEDORES DIVERSOS</b>	<b>21.197.406,15</b>	<b>230.480.437,91</b>	<b>231.660.347,20</b>	<b>22.377.315,44</b>
<b>227</b>	<b>2.1.1.1.01</b>	<b>FORNECEDORES DIVERSOS</b>	<b>21.083.058,06</b>	<b>230.480.437,91</b>	<b>229.386.267,40</b>	<b>19.988.887,55</b>
228	2.1.1.1.01.001	FORNECEDORES DIVERSOS	16.058.035,38	226.187.489,38	225.477.234,92	15.347.780,92
1147	2.1.1.1.01.002	FORNECEDOR EMPREITEIROS/SABESP	5.025.022,68	4.292.948,53	3.909.032,48	4.641.106,63
<b>231</b>	<b>2.1.1.1.02</b>	<b>DEPOSITOS E RETENÇÕES CONTRATUAIS</b>	<b>114.348,09</b>	<b>0,00</b>	<b>2.274.079,80</b>	<b>2.388.427,89</b>
233	2.1.1.1.02.002	DEPOSITOS PARA LICITACOES	67.769,06	0,00	0,00	67.769,06
1151	2.1.1.1.02.008	DEPÓSITOS NÃO IDENTIFICADOS	46.579,03	0,00	2.274.079,80	2.320.658,83
<b>238</b>	<b>2.1.1.2</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIB A RECOLHER</b>	<b>35.773.244,69</b>	<b>75.619.680,64</b>	<b>65.640.286,69</b>	<b>25.793.850,74</b>
<b>241</b>	<b>2.1.1.2.02</b>	<b>IR RETIDO NA FONTE</b>	<b>772.885,81</b>	<b>6.203.045,06</b>	<b>6.334.936,24</b>	<b>904.776,99</b>
242	2.1.1.2.02.001	IRRF DE COLABORADORES	709.773,50	5.431.922,78	5.561.993,10	839.843,82
243	2.1.1.2.02.002	IRRF DE PESSOA JURIDICA	49.971,57	579.649,11	577.860,78	48.183,24
244	2.1.1.2.02.003	IRRF PESSOA FISICA	13.140,74	191.473,17	195.082,36	16.749,93
<b>245</b>	<b>2.1.1.2.03</b>	<b>CONTRIBUICOES SOCIAIS PATRON</b>	<b>14.105.557,03</b>	<b>40.265.384,51</b>	<b>29.715.746,36</b>	<b>3.555.918,88</b>
246	2.1.1.2.03.001	FGTS	520.545,23	5.319.874,43	5.481.733,44	682.404,24
247	2.1.1.2.03.002	CONTRIB SOCIAL SOBRE O LUCRO LIQUIDO	11.741.140,69	15.396.488,98	3.676.790,76	21.442,47
248	2.1.1.2.03.003	PIS S/FATURAMENTO	328.360,61	3.481.331,71	3.660.874,36	507.903,26
249	2.1.1.2.03.004	COFINS S/FATURAMENTO	1.515.510,50	16.067.689,39	16.896.347,80	2.344.168,91
<b>250</b>	<b>2.1.1.2.04</b>	<b>CONTRIBUIÇÕES RETIDAS NA FONTE</b>	<b>172.717,38</b>	<b>2.216.206,92</b>	<b>2.452.610,75</b>	<b>409.121,21</b>
732	2.1.1.2.04.004	PIS,COFINS,CSLL NA FONTE	172.717,38	2.216.206,92	2.452.610,75	409.121,21
<b>254</b>	<b>2.1.1.2.05</b>	<b>INSS PATRONAL</b>	<b>19.756.559,20</b>	<b>16.696.071,55</b>	<b>16.826.173,60</b>	<b>19.886.661,25</b>
255	2.1.1.2.05.001	FOLHA	1.158.543,34	15.166.661,19	15.091.658,48	1.083.540,63
809	2.1.1.2.05.002	TERCEIROS (SERVIÇOS PRESTADOS)	8.409,57	25.844,13	41.817,07	24.382,51
811	2.1.1.2.05.003	SERVIÇO SOCIAL DA INDUSTRIA -SESI	84.244,80	805.202,67	805.418,59	84.460,72
812	2.1.1.2.05.005	SENAI - SERV NACIONAL APREND INDUST	49.997,78	648.041,69	648.217,54	50.173,63
1005	2.1.1.2.05.007	SESI	9.782.401,01	45.977,03	139.817,65	9.876.241,63
1006	2.1.1.2.05.008	SENAI	8.668.617,86	0,00	99.244,27	8.767.862,13
1109	2.1.1.2.05.009	SESI - CONVENIO	4.344,84	4.344,84	0,00	0,00
<b>256</b>	<b>2.1.1.2.06</b>	<b>INSS RETIDO NA FONTE</b>	<b>965.525,27</b>	<b>10.238.972,60</b>	<b>10.310.819,74</b>	<b>1.037.372,41</b>
257	2.1.1.2.06.001	INSS RETIDO NA FONTE COLABORADORES	381.177,22	4.826.663,61	4.828.043,60	382.557,21
258	2.1.1.2.06.002	INSS RETIDO NA FONTE P.JURIDICA	576.222,52	5.398.094,74	5.459.688,79	637.816,57
259	2.1.1.2.06.003	INSS RETIDO NA FONTE - PESSOA FÍSICA	8.125,53	14.214,25	23.087,35	16.998,63
<b>260</b>	<b>2.1.1.3</b>	<b>OUTROS IMPOSTOS, CONTRIB E TX A RECOL.</b>	<b>436.976,68</b>	<b>2.228.568,34</b>	<b>2.138.015,96</b>	<b>346.424,30</b>
<b>261</b>	<b>2.1.1.3.01</b>	<b>MUNICIPAIS</b>	<b>436.976,68</b>	<b>2.228.568,34</b>	<b>2.138.015,96</b>	<b>346.424,30</b>
262	2.1.1.3.01.001	ISS RETIDO NA FONTE	436.976,68	2.228.568,34	2.138.015,96	346.424,30
<b>265</b>	<b>2.1.1.4</b>	<b>PARCELAMENTO DE IMP E CONT A RECOLHER</b>	<b>14.469.436,41</b>	<b>15.829.636,07</b>	<b>17.503.704,20</b>	<b>16.143.504,54</b>
<b>270</b>	<b>2.1.1.4.03</b>	<b>OUTROS PARC DE IMP E CONTRIB C PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.249.169,46</b>	<b>3.747.508,38</b>	<b>2.498.338,92</b>
748	2.1.1.4.03.004	CSLL	0,00	1.249.169,46	3.747.508,38	2.498.338,92
<b>964</b>	<b>2.1.1.4.04</b>	<b>LEI 11.941/09</b>	<b>14.469.436,41</b>	<b>14.580.466,61</b>	<b>13.756.195,82</b>	<b>13.645.165,62</b>
987	2.1.1.4.04.022	CODIGO 1233	64.741,16	71.040,99	72.458,86	66.159,03
988	2.1.1.4.04.023	CODIGO 1136	4.166.473,87	4.196.849,92	3.868.006,67	3.837.630,62
989	2.1.1.4.04.024	CODIGO 1165	4.947.239,77	4.987.395,87	5.094.586,16	5.054.430,06
990	2.1.1.4.04.025	CODIGO 1204	2.412.744,15	2.413.808,48	1.751.438,84	1.750.374,51
991	2.1.1.4.04.026	CODIGO 1194	2.795.264,91	2.814.717,72	2.875.928,17	2.856.475,36
992	2.1.1.4.04.027	CODIGO 1279	82.972,55	96.653,63	93.777,12	80.096,04
<b>277</b>	<b>2.1.1.5</b>	<b>PARCELAMENTO COM TERCEIROS</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>21.555.754,32</b>

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Data:	01/01/2021	a	31/12/2021
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a	
<b>BALANCETE</b>					
		Custo:		a	
		Agrup.Filiais:	0,00		
		Moeda:	R\$		

Pirâmide						
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
<b>278</b>	<b>2.1.1.5.01</b>	<b>FORNECEDORES E EMPREITEIROS</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>21.555.754,32</b>
1134	2.1.1.5.01.007	PARC. ENERGIA ELETRICA 2016	21.555.754,32	21.555.754,32	21.555.754,32	21.555.754,32
<b>282</b>	<b>2.1.1.6</b>	<b>CONSIGNACOES</b>	<b>842.803,26</b>	<b>10.555.301,28</b>	<b>10.529.034,25</b>	<b>816.536,23</b>
<b>283</b>	<b>2.1.1.6.01</b>	<b>CONSIGNAÇÕES A RECOLHER</b>	<b>842.803,26</b>	<b>10.555.301,28</b>	<b>10.529.034,25</b>	<b>816.536,23</b>
791	2.1.1.6.01.001	FUNCIONARIOS	674.684,71	7.930.438,56	7.931.641,38	675.887,53
286	2.1.1.6.01.003	DE EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	168.118,55	1.914.288,94	1.886.819,09	140.648,70
910	2.1.1.6.01.007	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	710.573,78	710.573,78	0,00
<b>288</b>	<b>2.1.1.7</b>	<b>SALARIOS E ENCARG SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>80.998,58</b>	<b>70.009.190,10</b>	<b>69.943.561,09</b>	<b>15.369,57</b>
<b>289</b>	<b>2.1.1.7.01</b>	<b>A COLABORADORES</b>	<b>80.998,58</b>	<b>70.009.190,10</b>	<b>69.943.561,09</b>	<b>15.369,57</b>
290	2.1.1.7.01.001	SALARIOS A PAGAR	60.033,22	69.174.851,28	69.125.222,09	10.404,03
292	2.1.1.7.01.005	RESCISOES CONTRATUAIS	20.965,36	834.338,82	818.339,00	4.965,54
<b>293</b>	<b>2.1.1.8</b>	<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>19.191.699,65</b>	<b>133.828.432,22</b>	<b>137.875.110,44</b>	<b>23.238.377,87</b>
<b>294</b>	<b>2.1.1.8.01</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>19.191.699,65</b>	<b>133.828.432,22</b>	<b>137.875.110,44</b>	<b>23.238.377,87</b>
295	2.1.1.8.01.001	FUNCASAL- SEGURIDADE SOCIAL PATRONAL	141.044,56	1.539.211,20	1.622.394,39	224.227,75
296	2.1.1.8.01.002	FUNCASAL- SEGURIDADE SOCIAL PARCELAM	10.773.209,03	24.791.818,22	26.758.253,02	12.739.643,83
298	2.1.1.8.01.004	ENERGIA ELETRICA A PAGAR	8.277.446,06	107.497.402,80	109.494.463,03	10.274.506,29
<b>304</b>	<b>2.1.3</b>	<b>PROVISOES</b>	<b>7.042.108,28</b>	<b>12.696.096,59</b>	<b>12.006.126,76</b>	<b>6.352.138,45</b>
<b>305</b>	<b>2.1.3.1</b>	<b>ENCARGOS TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>7.042.108,28</b>	<b>12.696.096,59</b>	<b>12.006.126,76</b>	<b>6.352.138,45</b>
<b>306</b>	<b>2.1.3.1.01</b>	<b>FERIAS C/ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>7.042.108,28</b>	<b>7.130.604,57</b>	<b>6.440.634,74</b>	<b>6.352.138,45</b>
307	2.1.3.1.01.001	FERIAS	4.954.916,21	5.720.909,63	4.915.988,61	4.149.995,19
764	2.1.3.1.01.003	INSS SOBRE FERIAS	1.522.975,64	1.059.800,54	1.144.365,26	1.607.540,36
823	2.1.3.1.01.004	FGTS SOBRE FERIAS	564.216,43	349.894,40	380.280,87	594.602,90
<b>312</b>	<b>2.1.3.1.02</b>	<b>13º SALARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>5.565.492,02</b>	<b>5.565.492,02</b>	<b>0,00</b>
313	2.1.3.1.02.001	13º SALARIO	0,00	4.142.722,69	4.142.722,69	0,00
826	2.1.3.1.02.002	INSS S/ 13º SALARIO	0,00	1.091.867,25	1.091.867,25	0,00
766	2.1.3.1.02.003	FGTS S/ 13º SALARIO	0,00	330.902,08	330.902,08	0,00
<b>317</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>586.916.754,31</b>	<b>56.207.889,75</b>	<b>63.979.952,18</b>	<b>594.688.816,74</b>
<b>318</b>	<b>2.2.1</b>	<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>350.809.708,41</b>	<b>53.750.089,32</b>	<b>23.043.158,58</b>	<b>320.102.777,67</b>
<b>324</b>	<b>2.2.1.2</b>	<b>PARCELAMENTOS</b>	<b>198.754.510,73</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>22.136.294,59</b>	<b>199.335.051,00</b>
<b>828</b>	<b>2.2.1.2.02</b>	<b>OUTROS PARC DE IMP E CONTRIB L PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.744.186,22</b>	<b>8.744.186,22</b>
1161	2.2.1.2.02.003	CSLL	0,00	0,00	8.744.186,22	8.744.186,22
<b>919</b>	<b>2.2.1.2.03</b>	<b>ENERGIA ELETRICA</b>	<b>198.754.510,73</b>	<b>21.555.754,32</b>	<b>13.392.108,37</b>	<b>190.590.864,78</b>
1133	2.2.1.2.03.005	PARC. ENERGIA ELETRICA 2016	321.540.001,94	21.555.754,32	0,00	299.984.247,62
1135	2.2.1.2.03.006	(-) AVP PARC. ENERGIA ELETRICA 2016	(122.785.491,21)	0,00	13.392.108,37	(109.393.382,84)
<b>327</b>	<b>2.2.1.3</b>	<b>TERCEIROS</b>	<b>111.058.461,21</b>	<b>15.306.871,52</b>	<b>0,00</b>	<b>95.751.589,69</b>
<b>328</b>	<b>2.2.1.3.01</b>	<b>FORNEC, EMPREIT E PREST DE S</b>	<b>111.058.461,21</b>	<b>15.306.871,52</b>	<b>0,00</b>	<b>95.751.589,69</b>
1148	2.2.1.3.01.002	FORNECEDOR SABESP	62.130.975,82	3.909.032,48	0,00	58.221.943,34
739	2.2.1.3.01.004	(-) JUROS SABESP	(26.562.450,67)	0,00	0,00	(26.562.450,67)
1149	2.2.1.3.01.005	FORNECEDORES EMPREITEIROS	75.489.936,06	11.397.839,04	0,00	64.092.097,02
<b>1002</b>	<b>2.2.1.6</b>	<b>LEI 11.941/09</b>	<b>40.996.736,47</b>	<b>16.887.463,48</b>	<b>906.863,99</b>	<b>25.016.136,98</b>
<b>994</b>	<b>2.2.1.6.01</b>	<b>LEI 11.941/09</b>	<b>40.996.736,47</b>	<b>16.887.463,48</b>	<b>906.863,99</b>	<b>25.016.136,98</b>
995	2.2.1.6.01.001	CODIGO 1233 - RFB - DEB PREV	183.433,30	72.458,86	10.317,12	121.291,56
996	2.2.1.6.01.002	CODIGO 1136 - PGFN - DEB PREV	11.805.009,31	5.003.578,75	234.225,57	7.035.656,13
997	2.2.1.6.01.003	CODIGO 1165 - PGFN - DEB PREV	14.017.179,34	5.094.586,16	343.861,93	9.266.455,11
998	2.2.1.6.01.004	CODIGO 1204 - PGFN - DEMAIS DEB	6.836.108,41	3.747.134,42	120.045,94	3.209.019,93
999	2.2.1.6.01.005	CODIGO 1194 - PGFN - DEMAIS DEB	7.919.917,24	2.875.928,17	192.882,44	5.236.871,51
1000	2.2.1.6.01.006	CODIGO 1279 - RFB - DEMAIS DEB	235.088,87	93.777,12	5.530,99	146.842,74

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS			Data: 01/01/2021 a 31/12/2021			
CNPJ: 12.294.708/0001-81			Conta: a			
			Custo: a			
			Agrup.Filiais:0,00			
			Moeda: R\$			
<i>Pirâmide</i>						
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
348	2.2.5	PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	17.265.206,36	2.457.800,43	27.946.616,89	42.754.022,82
349	2.2.5.1	PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	17.265.206,36	2.457.800,43	27.946.616,89	42.754.022,82
350	2.2.5.1.01	PROV P/ CONTING JURÍD, FISCA	17.265.206,36	2.457.800,43	27.946.616,89	42.754.022,82
351	2.2.5.1.01.001	PROVISÃO PARA CONTING TRABALHISTAS	7.063.941,50	2.121.848,37	1.848.346,48	6.790.439,61
352	2.2.5.1.01.002	PROVISÃO PARA CONTING CIVEIS	10.201.264,86	335.952,06	23.744.733,95	33.610.046,75
353	2.2.5.1.01.003	PROVISÃO PARA CONTING FISCAIS	0,00	0,00	2.353.536,46	2.353.536,46
355	2.2.6	OUT VAL EXIG A LONGO PRAZO	154.415.995,32	0,00	12.722.425,32	167.138.420,64
356	2.2.6.1	OUTRAS OBRIGAÇÕES	154.415.995,32	0,00	12.722.425,32	167.138.420,64
850	2.2.6.1.02	FUNCASAL-SEGURIDADE SOCIAL	154.415.995,32	0,00	12.722.425,32	167.138.420,64
851	2.2.6.1.02.001	FUNCASAL- PARCELAMENTO	154.415.995,32	0,00	12.722.425,32	167.138.420,64
1068	2.2.7	CONVENIOS	64.425.844,22	0,00	267.751,39	64.693.595,61
1069	2.2.7.1	CONVENIOS	64.425.844,22	0,00	267.751,39	64.693.595,61
1070	2.2.7.1.01	CONVENIOS	64.425.844,22	0,00	267.751,39	64.693.595,61
1071	2.2.7.1.01.001	CONVENIO SEINFRA	64.425.844,22	0,00	0,00	64.425.844,22
1136	2.2.7.1.01.002	CONVENIO CODEVASF	0,00	0,00	267.751,39	267.751,39
366	2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	(208.988.796,01)	643.460.947,51	666.981.968,93	(185.467.774,59)
367	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	357.381.666,34	0,00	400.000.000,00	757.381.666,34
368	2.4.1.1	CAPITAL SUBSCRITO	357.381.666,34	0,00	400.000.000,00	757.381.666,34
369	2.4.1.1.01	ACOES	357.381.666,34	0,00	400.000.000,00	757.381.666,34
370	2.4.1.1.01.001	ACOES ORDINARIAS	357.250.849,33	0,00	400.000.000,00	757.250.849,33
371	2.4.1.1.01.002	ACOES PREFERENCIAIS	130.817,01	0,00	0,00	130.817,01
391	2.4.5	LUCROS (PREJUIZOS) ACUMULADOS	(572.652.413,32)	243.460.947,51	266.897.445,06	(549.215.915,77)
392	2.4.5.1	LUCROS E/OU PREJUIZOS	(572.652.413,32)	243.460.947,51	266.897.445,06	(549.215.915,77)
393	2.4.5.1.01	LUCROS ACUMULADOS	309.293.365,98	243.460.947,51	266.897.445,06	332.729.863,53
394	2.4.5.1.01.001	DO EXERCÍCIO	243.460.947,51	243.460.947,51	23.436.497,55	23.436.497,55
395	2.4.5.1.01.002	DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	65.832.418,47	0,00	243.460.947,51	309.293.365,98
396	2.4.5.1.02	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	(881.945.779,30)	0,00	0,00	(881.945.779,30)
398	2.4.5.1.02.002	DE EXERCICIOS ANTERIORES	(881.945.779,30)	0,00	0,00	(881.945.779,30)
901	2.4.6	AJUSTES	16.281.950,97	0,00	84.523,87	16.366.474,84
902	2.4.6.1	AJUSTES	16.281.950,97	0,00	84.523,87	16.366.474,84
903	2.4.6.1.01	AJUSTES	16.281.950,97	0,00	84.523,87	16.366.474,84
904	2.4.6.1.01.001	DE EXERCICIOS ANTERIORES	16.281.950,97	0,00	84.523,87	16.366.474,84
1111	2.4.7	CAPITAL SOCIAL A REALIZAR	(10.000.000,00)	400.000.000,00	0,00	(410.000.000,00)
1112	2.4.7.1	CAPITAL SOCIAL A REALIZAR	(10.000.000,00)	400.000.000,00	0,00	(410.000.000,00)
1113	2.4.7.1.01	ACOES	(10.000.000,00)	400.000.000,00	0,00	(410.000.000,00)
1114	2.4.7.1.01.001	ACOES ORDINARIAS	(10.000.000,00)	400.000.000,00	0,00	(410.000.000,00)

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Date:	01/01/2021	a	31/12/2021	
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a		
<b>BALANCETE</b>						
		Custo:		a		
		Agrup.Filiais:	0,00			
<i>Pirâmide</i>		Moeda:	R\$			
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final

416	3	RECEITAS	0,00	657.401.456,80	657.401.456,80	0,00
417	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	609.027.356,36	609.027.356,36	0,00
418	3.1.1	RECEITAS BRUTA DE VENDAS E SERVICOS	0,00	609.027.356,36	609.027.356,36	0,00
419	3.1.1.1	RECEITAS DE ABASTECIMENTO DE AGUA	0,00	515.243.808,53	515.243.808,53	0,00
420	3.1.1.1.01	DIRETAS DA VENDA	0,00	459.065.251,20	459.065.251,20	0,00
421	3.1.1.1.01.001	TARIFA RESIDENCIAL	0,00	274.206.188,11	274.206.188,11	0,00
423	3.1.1.1.01.003	TARIFA COMERCIAL	0,00	144.827.743,17	144.827.743,17	0,00
424	3.1.1.1.01.004	TARIFA INDUSTRIAL	0,00	7.201.288,08	7.201.288,08	0,00
784	3.1.1.1.01.006	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	0,00	32.830.031,84	32.830.031,84	0,00
426	3.1.1.1.02	À FATURAR DIRETAS DE VENDAS	0,00	13.489.052,96	13.489.052,96	0,00
427	3.1.1.1.02.001	TARIFA RESIDENCIAL	0,00	10.324.831,52	10.324.831,52	0,00
429	3.1.1.1.02.003	TARIFA COMERCIAL	0,00	927.701,76	927.701,76	0,00
430	3.1.1.1.02.004	TARIFA INDUSTRIAL	0,00	85.019,82	85.019,82	0,00
785	3.1.1.1.02.006	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	0,00	2.151.499,86	2.151.499,86	0,00
432	3.1.1.1.03	INDIRETAS DA VENDA	0,00	22.019.297,67	22.019.297,67	0,00
433	3.1.1.1.03.001	LIGACOES	0,00	2.999.711,50	2.999.711,50	0,00
434	3.1.1.1.03.002	RELIGAÇÕES E SANÇÕES	0,00	4.659.001,78	4.659.001,78	0,00
435	3.1.1.1.03.003	CONSERV E REPAROS DE HIDROMET	0,00	1.588.016,98	1.588.016,98	0,00
438	3.1.1.1.03.006	OUTRAS/RECEITAS	0,00	12.772.567,41	12.772.567,41	0,00
448	3.1.1.1.05	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA - AGUA	0,00	13.038.251,61	13.038.251,61	0,00
449	3.1.1.1.05.001	CANCELAMENTOS	0,00	1.801.015,36	1.801.015,36	0,00
1129	3.1.1.1.05.004	CANCELAMENTO DE MESES ANTERIORES	0,00	6.694.492,49	6.694.492,49	0,00
1142	3.1.1.1.05.005	CANCELAMENTO EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	4.542.743,76	4.542.743,76	0,00
939	3.1.1.1.06	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA - ÁGUA	0,00	7.631.955,09	7.631.955,09	0,00
940	3.1.1.1.06.001	CONTA-PARCELAMENTO	0,00	208.882,35	208.882,35	0,00
941	3.1.1.1.06.002	SALDO-PARCELAMENTO	0,00	7.423.072,74	7.423.072,74	0,00
451	3.1.1.2	RECEITAS DE COLETA DE ESGOTOS	0,00	73.970.087,16	73.970.087,16	0,00
452	3.1.1.2.01	DIRETAS DA COLETA	0,00	67.960.212,66	67.960.212,66	0,00
453	3.1.1.2.01.001	TARIFA RESIDENCIAL	0,00	51.601.151,75	51.601.151,75	0,00
454	3.1.1.2.01.002	TARIFA RESIDENCIAL - SOCIAL	0,00	1.658.100,87	1.658.100,87	0,00
455	3.1.1.2.01.003	TARIFA COMERCIAL	0,00	12.184.536,24	12.184.536,24	0,00
456	3.1.1.2.01.004	TARIFA INDUSTRIAL	0,00	610.363,43	610.363,43	0,00
786	3.1.1.2.01.006	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	0,00	1.906.060,37	1.906.060,37	0,00
458	3.1.1.2.02	À FATURAR DIRETAS DA COLETA	0,00	485.501,89	485.501,89	0,00
459	3.1.1.2.02.001	TARIFA RESIDENCIAL	0,00	382.777,77	382.777,77	0,00
460	3.1.1.2.02.002	TARIFA COMERCIAL	0,00	52.349,29	52.349,29	0,00
461	3.1.1.2.02.003	TARIFA INDUSTRIAL	0,00	1.477,44	1.477,44	0,00
463	3.1.1.2.02.005	TARIFA DE ORGAOS PUBLICOS	0,00	48.897,39	48.897,39	0,00
464	3.1.1.2.03	INDIRETAS DA COLETA	0,00	3.088.796,26	3.088.796,26	0,00
465	3.1.1.2.03.001	LIGACOES	0,00	3.088.796,26	3.088.796,26	0,00
468	3.1.1.2.04	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA - ESGOTO	0,00	2.435.576,35	2.435.576,35	0,00
469	3.1.1.2.04.001	CANCELAMENTOS	0,00	630.207,90	630.207,90	0,00
1130	3.1.1.2.04.003	CANCELAMENTO DE MESES ANTERIORES	0,00	1.005.536,62	1.005.536,62	0,00
1143	3.1.1.2.04.004	CANCELAMENTO EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	799.831,83	799.831,83	0,00
476	3.1.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,30	0,30	0,00
477	3.1.1.3.01	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,30	0,30	0,00
868	3.1.1.3.01.007	OUTRAS RECEITAS - DEVOLUÇÕES	0,00	0,30	0,30	0,00
484	3.1.1.4	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	19.813.460,37	19.813.460,37	0,00
485	3.1.1.4.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	19.813.460,37	19.813.460,37	0,00

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Data:	01/01/2021	a	31/12/2021
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a	
<b>BALANCETE</b>		Custo:		a	
		Agrup.Filiais:	0,00		
		Moeda:	R\$		

*Pirâmide*

Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
486	3.1.1.4.01.001	RENDIM S/APLIC FINANCEIRA	0,00	809.717,43	809.717,43	0,00
487	3.1.1.4.01.002	DESCONTOS OBTIDOS	0,00	373.151,64	373.151,64	0,00
488	3.1.1.4.01.003	ATUALIZACOES DE JUROS/CORREÇÕES	0,00	145.462,06	145.462,06	0,00
740	3.1.1.4.01.005	ACRESCIMOS POR IMPONTUALIDADE	0,00	18.485.129,24	18.485.129,24	0,00
<b>1014</b>	<b>3.4</b>	<b>RECUPERAÇÃO DE PERDA DE CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>0,00</b>
<b>1015</b>	<b>3.4.1</b>	<b>RECUPERAÇÃO DE PERDA DE CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>0,00</b>
<b>1016</b>	<b>3.4.1.1</b>	<b>RECUPERAÇÃO DE PERDA DE CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>0,00</b>
<b>1017</b>	<b>3.4.1.1.01</b>	<b>RECUPERAÇÃO DE PERDA DE CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>48.374.100,44</b>	<b>0,00</b>
1018	3.4.1.1.01.001	OUTRAS RECEITAS	0,00	25.978.982,96	25.978.982,96	0,00
1060	3.4.1.1.01.004	RECUPERAÇÃO PERDAS DE CREDITO DE FATU	0,00	17.032.951,52	17.032.951,52	0,00
1153	3.4.1.1.01.007	GANHOS AJUSTE INVENTARIO	0,00	5.362.165,96	5.362.165,96	0,00

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Data:	01/01/2021	a	31/12/2021
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a	
<b>BALANCETE</b>					
		Custo:		a	
		Agrup.Filiais:	0,00		
Pirâmide		Moeda:	R\$		

Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
<b>504</b>	<b>4</b>	<b>DESpesas</b>	<b>0,00</b>	<b>611.456.356,08</b>	<b>611.456.356,08</b>	<b>0,00</b>
<b>505</b>	<b>4.1</b>	<b>DESpesas Operacionais e Não Operacionais</b>	<b>0,00</b>	<b>611.456.356,08</b>	<b>611.456.356,08</b>	<b>0,00</b>
<b>506</b>	<b>4.1.1</b>	<b>DESpesas de Operação e Manutenção</b>	<b>0,00</b>	<b>527.154.324,69</b>	<b>527.154.324,69</b>	<b>0,00</b>
<b>507</b>	<b>4.1.1.1</b>	<b>DESpesas com Pessoal</b>	<b>0,00</b>	<b>108.361.118,69</b>	<b>108.361.118,69</b>	<b>0,00</b>
<b>508</b>	<b>4.1.1.1.01</b>	<b>SALÁRIOS, ORDENADOS E BENEFÍ</b>	<b>0,00</b>	<b>79.631.942,98</b>	<b>79.631.942,98</b>	<b>0,00</b>
509	4.1.1.1.01.001	HORAS NORMAIS	0,00	29.748.086,20	29.748.086,20	0,00
510	4.1.1.1.01.002	HORAS EXTRAS E ADC. NOTURNO	0,00	7.507.396,73	7.507.396,73	0,00
511	4.1.1.1.01.003	AJUDAS DE CUSTO	0,00	71.733,53	71.733,53	0,00
512	4.1.1.1.01.004	GRATIF DE FUNCAO E CARG EM COMISSAO	0,00	7.926.363,07	7.926.363,07	0,00
514	4.1.1.1.01.006	HONORARIOS DE DIRETORIA E CONSELHOS	0,00	800.192,47	800.192,47	0,00
515	4.1.1.1.01.007	FERIAS	0,00	4.904.759,10	4.904.759,10	0,00
517	4.1.1.1.01.009	13. SALARIO	0,00	4.255.454,60	4.255.454,60	0,00
519	4.1.1.1.01.011	INSALUBRIDADE	0,00	739.530,99	739.530,99	0,00
520	4.1.1.1.01.012	PERICULOSIDADE	0,00	1.303.357,01	1.303.357,01	0,00
521	4.1.1.1.01.013	FORMACAO PROFISSIONAL DE EMPREGADOS	0,00	197.197,43	197.197,43	0,00
522	4.1.1.1.01.014	ASSIST MEDICA SOCIAL AOS EMPREGADOS	0,00	6.142.849,56	6.142.849,56	0,00
523	4.1.1.1.01.015	PROG DE TRANSP DE EMPREGADOS	0,00	813.864,16	813.864,16	0,00
524	4.1.1.1.01.016	SEGUROS DE ACIDENTES DE TRABALHOS	0,00	376,27	376,27	0,00
525	4.1.1.1.01.017	PROG DE ALIMEN AO TRABALHADOR	0,00	9.474.523,02	9.474.523,02	0,00
526	4.1.1.1.01.018	PREVIDENCIA PRIVADA	0,00	1.600.222,21	1.600.222,21	0,00
848	4.1.1.1.01.019	FARDAMENTO	0,00	11.014,00	11.014,00	0,00
887	4.1.1.1.01.020	ESTAGIARIOS	0,00	1.726.804,40	1.726.804,40	0,00
962	4.1.1.1.01.021	PESSOAL CEDIDO	0,00	820.709,91	820.709,91	0,00
1056	4.1.1.1.01.022	APENADOS/ALBERGADOS	0,00	1.530.518,55	1.530.518,55	0,00
1141	4.1.1.1.01.024	SALARIO MATERNIDADE EXTRA	0,00	56.989,77	56.989,77	0,00
<b>528</b>	<b>4.1.1.1.02</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>27.516.606,47</b>	<b>27.516.606,47</b>	<b>0,00</b>
529	4.1.1.1.02.001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	18.504.666,76	18.504.666,76	0,00
530	4.1.1.1.02.002	PIS/PASEP	0,00	3.665.807,54	3.665.807,54	0,00
531	4.1.1.1.02.003	FGTS	0,00	5.346.132,17	5.346.132,17	0,00
<b>532</b>	<b>4.1.1.1.03</b>	<b>RESCISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212.569,24</b>	<b>1.212.569,24</b>	<b>0,00</b>
533	4.1.1.1.03.001	INDENIZACOES E AVISOS PREVIOS	0,00	1.212.569,24	1.212.569,24	0,00
<b>535</b>	<b>4.1.1.2</b>	<b>DESpesas com Material</b>	<b>0,00</b>	<b>20.456.134,23</b>	<b>20.456.134,23</b>	<b>0,00</b>
<b>536</b>	<b>4.1.1.2.01</b>	<b>MATERIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>20.456.134,23</b>	<b>20.456.134,23</b>	<b>0,00</b>
537	4.1.1.2.01.001	MATER DE EXPEDIENTE E DESENHO	0,00	84.962,58	84.962,58	0,00
538	4.1.1.2.01.002	MATERIAL DE CONSERV MANUT SISTEMAS	0,00	8.669.677,38	8.669.677,38	0,00
539	4.1.1.2.01.003	MATERIAL DE CONS REPAR OUT BENS	0,00	1.269.289,61	1.269.289,61	0,00
540	4.1.1.2.01.004	MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	0,00	223.345,92	223.345,92	0,00
541	4.1.1.2.01.005	MATERIAL DE SEGURANCA DO TRABALHO	0,00	753.365,97	753.365,97	0,00
542	4.1.1.2.01.006	MATERIAL DE LABORATÓRIO	0,00	252.370,11	252.370,11	0,00
543	4.1.1.2.01.007	MATERIAL DE TRATAMENTO	0,00	5.656.428,98	5.656.428,98	0,00
544	4.1.1.2.01.008	MATERIAIS DE MANUT DE HIDROMET	0,00	749.373,31	749.373,31	0,00
545	4.1.1.2.01.009	PECAS E ACESSOR P/VEICULOS	0,00	10,00	10,00	0,00
546	4.1.1.2.01.010	FERRAMENTAS PERECIVEIS	0,00	214.917,32	214.917,32	0,00
547	4.1.1.2.01.011	COMBUST LUBRIF P/EQUIPAM DE OPERAC.	0,00	214.802,46	214.802,46	0,00
548	4.1.1.2.01.012	COMBUST E LUBRIF P/VEICULOS	0,00	2.289.403,84	2.289.403,84	0,00
549	4.1.1.2.01.013	MATERIAL DE NATUREZA PERMANENTE	0,00	49.862,39	49.862,39	0,00
752	4.1.1.2.01.014	MEDICAMENTOS	0,00	369,24	369,24	0,00
753	4.1.1.2.01.015	PECAS P/ INFORMATICA	0,00	27.955,12	27.955,12	0,00
<b>550</b>	<b>4.1.1.3</b>	<b>SERVICOS DE TERCEIROS</b>	<b>0,00</b>	<b>286.183.469,03</b>	<b>286.183.469,03</b>	<b>0,00</b>
<b>551</b>	<b>4.1.1.3.01</b>	<b>SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>286.183.469,03</b>	<b>286.183.469,03</b>	<b>0,00</b>
552	4.1.1.3.01.001	SERV CONSERV MANUT DE SISTEMA	0,00	86.347.015,62	86.347.015,62	0,00
553	4.1.1.3.01.002	SERV CONSERV REP DE OUT BENS	0,00	642.699,96	642.699,96	0,00
554	4.1.1.3.01.003	SERV LIMP HIGIENE E VIGILANCIA	0,00	12.434.652,94	12.434.652,94	0,00
555	4.1.1.3.01.004	SERV. TECNICOS PROFISSIONAIS P JURIDICA	0,00	23.620.116,67	23.620.116,67	0,00
556	4.1.1.3.01.005	SERV DE PROCESSAM DE DADOS	0,00	2.316.696,73	2.316.696,73	0,00
557	4.1.1.3.01.006	SERV LEIT HIDR E ENTREGA DE CONTAS.	0,00	8.339.245,05	8.339.245,05	0,00
558	4.1.1.3.01.007	SERVICOS DE COMUNICACOES	0,00	226.765,12	226.765,12	0,00

**BALANCETE**

*Pirâmide*

Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
559	4.1.1.3.01.008	ENERGIA ELETRICA-LUZ	0,00	857.510,52	857.510,52	0,00
560	4.1.1.3.01.009	ENERGIA ELETRICA-FORCA	0,00	110.289.129,10	110.289.129,10	0,00
561	4.1.1.3.01.010	FRETES E CARRETOS	0,00	2.857,50	2.857,50	0,00
562	4.1.1.3.01.011	LOCACOES DE BENS MOVEIS	0,00	16.869.398,60	16.869.398,60	0,00
563	4.1.1.3.01.012	SERVICOS DE CORTES E RELIGACOES	0,00	837.170,53	837.170,53	0,00
564	4.1.1.3.01.013	SERV DE COPIAS E REPRODUCOES	0,00	29.225,00	29.225,00	0,00
566	4.1.1.3.01.015	ALUGUEIS DE IMOVEIS PESSOA FISICA	0,00	1.314.442,46	1.314.442,46	0,00
567	4.1.1.3.01.016	SERVICOS DE COBRANCA DE CONTAS	0,00	2.757.744,92	2.757.744,92	0,00
568	4.1.1.3.01.017	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	136.979,07	136.979,07	0,00
569	4.1.1.3.01.018	ANUNCIOS E EDITAIS	0,00	159.251,74	159.251,74	0,00
961	4.1.1.3.01.020	SERV. TECNICOS PROFISSIONAIS P FISICA	0,00	15.977,00	15.977,00	0,00
1087	4.1.1.3.01.022	ALUGUEIS DE IMOVEIS PESSOA JURIDICA	0,00	5.450.517,45	5.450.517,45	0,00
1139	4.1.1.3.01.026	SERV. DE GESTAO	0,00	13.512.129,83	13.512.129,83	0,00
1160	4.1.1.3.01.027	ÁGUA E ESGOTO	0,00	23.943,22	23.943,22	0,00
<b>571</b>	<b>4.1.1.4</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.913.656,44</b>	<b>2.913.656,44</b>	<b>0,00</b>
<b>572</b>	<b>4.1.1.4.01</b>	<b>DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.913.656,44</b>	<b>2.913.656,44</b>	<b>0,00</b>
574	4.1.1.4.01.002	CONDUCOES VIAGENS E ESTADAS	0,00	415.489,72	415.489,72	0,00
575	4.1.1.4.01.003	LANCHES E REFEICOES	0,00	311.203,07	311.203,07	0,00
577	4.1.1.4.01.005	ASSOCIAÇÕES DE CLASSE	0,00	100.381,10	100.381,10	0,00
578	4.1.1.4.01.006	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	1.775.053,52	1.775.053,52	0,00
579	4.1.1.4.01.007	RECEPÇÕES, EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS E CO	0,00	19.029,03	19.029,03	0,00
913	4.1.1.4.01.008	DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL	0,00	292.500,00	292.500,00	0,00
<b>580</b>	<b>4.1.1.5</b>	<b>DEPRECIACÕES, AMORTIZACÕES E PROVISÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>36.925.092,21</b>	<b>36.925.092,21</b>	<b>0,00</b>
<b>581</b>	<b>4.1.1.5.01</b>	<b>DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>8.728.083,18</b>	<b>8.728.083,18</b>	<b>0,00</b>
582	4.1.1.5.01.001	DEPRECIACOES	0,00	8.728.083,18	8.728.083,18	0,00
<b>584</b>	<b>4.1.1.5.02</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>28.197.009,03</b>	<b>28.197.009,03</b>	<b>0,00</b>
586	4.1.1.5.02.002	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS	0,00	1.876.290,72	1.876.290,72	0,00
587	4.1.1.5.02.003	CONTINGENCIAS CIVEIS	0,00	23.967.181,85	23.967.181,85	0,00
588	4.1.1.5.02.004	CONTINGENCIAS FISCAIS	0,00	2.353.536,46	2.353.536,46	0,00
<b>1042</b>	<b>4.1.1.6</b>	<b>PERDAS DE CREDITO</b>	<b>0,00</b>	<b>66.454.970,17</b>	<b>66.454.970,17</b>	<b>0,00</b>
<b>1043</b>	<b>4.1.1.6.01</b>	<b>PERDAS DE CREDITO</b>	<b>0,00</b>	<b>66.454.970,17</b>	<b>66.454.970,17</b>	<b>0,00</b>
1044	4.1.1.6.01.001	PERDAS DE CREDITO DE FATURAS A RECEBER	0,00	66.454.970,17	66.454.970,17	0,00
<b>1062</b>	<b>4.1.1.7</b>	<b>DESPESAS COMERCIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.859.883,92</b>	<b>5.859.883,92</b>	<b>0,00</b>
<b>1063</b>	<b>4.1.1.7.01</b>	<b>TARIFA S/ SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.859.883,92</b>	<b>5.859.883,92</b>	<b>0,00</b>
1064	4.1.1.7.01.001	TARIFA BANCÁRIAS S/ FATURAS ÁGUA/ESGOT	0,00	5.859.883,92	5.859.883,92	0,00
<b>590</b>	<b>4.1.4</b>	<b>DESPESAS FISCAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>19.456.008,19</b>	<b>19.456.008,19</b>	<b>0,00</b>
<b>591</b>	<b>4.1.4.1</b>	<b>DESP FISC C/ IMPOSTOS, TAXAS E CONTRI</b>	<b>0,00</b>	<b>19.456.008,19</b>	<b>19.456.008,19</b>	<b>0,00</b>
<b>592</b>	<b>4.1.4.1.01</b>	<b>IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>246.095,89</b>	<b>246.095,89</b>	<b>0,00</b>
599	4.1.4.1.01.007	OUTROS IMPOSTOS	0,00	246.095,89	246.095,89	0,00
<b>600</b>	<b>4.1.4.1.02</b>	<b>TAXAS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.275.429,99</b>	<b>2.275.429,99</b>	<b>0,00</b>
601	4.1.4.1.02.001	TAXA DE EMOLUMENT E REG DO COMERCIO	0,00	7.412,00	7.412,00	0,00
603	4.1.4.1.02.003	TAXA DE LOCALIZACAO	0,00	2.343,94	2.343,94	0,00
606	4.1.4.1.02.006	TAXA DE SERVICOS DIVERSOS	0,00	15.403,60	15.403,60	0,00
1116	4.1.4.1.02.008	TAXA DE FISCALIZACAO ARSAL	0,00	2.250.270,45	2.250.270,45	0,00
<b>607</b>	<b>4.1.4.1.03</b>	<b>CONTRIBUICOES</b>	<b>0,00</b>	<b>16.934.482,31</b>	<b>16.934.482,31</b>	<b>0,00</b>
608	4.1.4.1.03.001	COFINS-CONTRIB FINANC SEGUR SOCIAL	0,00	16.934.482,31	16.934.482,31	0,00
<b>610</b>	<b>4.1.5</b>	<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.665.984,20</b>	<b>1.665.984,20</b>	<b>0,00</b>
<b>611</b>	<b>4.1.5.1</b>	<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.665.984,20</b>	<b>1.665.984,20</b>	<b>0,00</b>
<b>612</b>	<b>4.1.5.1.01</b>	<b>DESPESAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.665.984,20</b>	<b>1.665.984,20</b>	<b>0,00</b>
613	4.1.5.1.01.001	CANCEL DE RECEIT EXERC ANTERIOR	0,00	21.839,37	21.839,37	0,00

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Data:	01/01/2021	a	31/12/2021
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a	
<b>BALANCETE</b>					
		Custo:		a	
		Agrup.Filiais:	0,00		
		Moeda:	R\$		

Pirâmide

Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
953	4.1.5.1.01.003	DESPESAS AMBIENTAIS	0,00	1.644.144,83	1.644.144,83	0,00
<b>615</b>	<b>4.1.6</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>50.798.932,82</b>	<b>50.798.932,82</b>	<b>0,00</b>
<b>616</b>	<b>4.1.6.1</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>50.798.932,82</b>	<b>50.798.932,82</b>	<b>0,00</b>
<b>617</b>	<b>4.1.6.1.01</b>	<b>MULTAS, JUROS, VARIAÇÕES E O</b>	<b>0,00</b>	<b>50.798.932,82</b>	<b>50.798.932,82</b>	<b>0,00</b>
618	4.1.6.1.01.001	JUROS PAGOS OU INCORRIDOS	0,00	4.690.036,06	4.690.036,06	0,00
619	4.1.6.1.01.002	TARIFAS DE SERVICOS PAGOS	0,00	320.027,69	320.027,69	0,00
621	4.1.6.1.01.004	MULTAS E ACRECIMOS MORATORIOS	0,00	15.222,64	15.222,64	0,00
942	4.1.6.1.01.008	JUROS FORNECEDORES	0,00	210.429,08	210.429,08	0,00
944	4.1.6.1.01.010	JUROS FUNCASAL	0,00	26.758.253,02	26.758.253,02	0,00
945	4.1.6.1.01.011	JUROS ENERGIA ELETRICA	0,00	13.392.108,37	13.392.108,37	0,00
946	4.1.6.1.01.012	ENCARGOS FINANCEIROS S/ TRIBUTOS	0,00	5.412.854,67	5.412.854,67	0,00
1150	4.1.6.1.01.015	RENDIMENTO NEGATIVO DE APLIC.FINANCEI	0,00	1,29	1,29	0,00
<b>624</b>	<b>4.1.7</b>	<b>DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.708.363,61</b>	<b>6.708.363,61</b>	<b>0,00</b>
<b>636</b>	<b>4.1.7.2</b>	<b>DESPESAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.708.363,61</b>	<b>6.708.363,61</b>	<b>0,00</b>
<b>637</b>	<b>4.1.7.2.01</b>	<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.708.363,61</b>	<b>6.708.363,61</b>	<b>0,00</b>
638	4.1.7.2.01.001	PERDAS EVENTUAIS OU EXTRAORDINÁRIAS	0,00	101.194,23	101.194,23	0,00
639	4.1.7.2.01.002	CONTRIBUIÇÕES, DOAÇÕES E PREMIAÇÕES	0,00	38.046,03	38.046,03	0,00
755	4.1.7.2.01.003	PERDAS AJUSTE INVENTARIO	0,00	6.569.123,35	6.569.123,35	0,00
<b>640</b>	<b>4.1.8</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>5.672.742,57</b>	<b>5.672.742,57</b>	<b>0,00</b>
<b>641</b>	<b>4.1.8.1</b>	<b>PROVISÃO S/ O LUCRO REAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>0,00</b>	<b>5.672.742,57</b>	<b>5.672.742,57</b>	<b>0,00</b>
<b>642</b>	<b>4.1.8.1.01</b>	<b>PROVISÃO DE IR E CSL S/ O LU</b>	<b>0,00</b>	<b>5.672.742,57</b>	<b>5.672.742,57</b>	<b>0,00</b>
644	4.1.8.1.01.002	CS SOBRE O LUCRO	0,00	5.672.742,57	5.672.742,57	0,00

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS		Data:	01/01/2021	a	31/12/2021	
CNPJ: 12.294.708/0001-81		Conta:		a		
<b>BALANCETE</b>		Custo:		a		
		Agrup.Filiais:0,00				
		Moeda: R\$				
<i>Pirâmide</i>						
Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final

648	5	ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	394.834.417,25	394.834.417,25	0,00
649	5.1	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	394.834.417,25	394.834.417,25	0,00

**BALANCETE**

*Pirâmide*

Red.	Conta	Denominação	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
------	-------	-------------	---------------	--------	---------	-------------

**RESUMO GERAL DO BALANCETE**

CONTA	SALDO INICIAL	DÉB. PERÍODO	CRÉD. PERÍODO	SALDO DO MÊS	
ATIVO	498.518.386,32	3.255.078.081,14	3.227.736.153,85	525.860.313,61	
PASSIVO	498.518.386,32	1.272.471.934,73	1.299.813.862,02		525.860.313,61
RECEITAS	0,00	657.401.456,80	657.401.456,80		0,00
DESPESAS	0,00	611.456.356,08	611.456.356,08	0,00	
ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	394.834.417,25	394.834.417,25	0,00	
<b>Totais</b>				525.860.313,61	525.860.313,61
<b>Diferença</b>					0,00