

NOTAS EXPLICATIVAS 2025



DIRETORA-PRESIDENTE

Veronica Sánchez da Cruz Rios

SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E GESTÃO DE PESSOAS

Luis André Muniz

COORDENADOR-GERAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E CONTÁBIL

João Luiz Da Cunha

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE:

Ana Carolina Dias Mendes

Euler Magno Silva Teixeira

Informações :

Correio Eletrônico: ana.mendes@ana.gov.br

NOTAS EXPLICATIVAS – EXERCÍCIO 2025

Apresentação

Criada pela Lei nº 9.984/2000, a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) é a Agência Reguladora dedicada a fazer cumprir os objetivos e diretrizes da Lei das Águas do Brasil, a Lei nº 9.433/1997 e do novo marco legal do saneamento básico, a Lei nº 14.026/2020. Para isso ela segue basicamente quatro linhas de ação:

- Regulação

Regula o acesso e o uso dos recursos hídricos de domínio da União, que são os que fazem fronteiras com outros países ou passam por mais de um estado, como, por exemplo, o rio São Francisco. A ANA também regula os serviços públicos de irrigação (se em regime de concessão) e adução de água bruta. Além disso, emite e fiscaliza o cumprimento de normas, em especial as outorgas, e é a responsável pela fiscalização da segurança de barragens outorgadas por ela. Com o novo marco legal do saneamento básico, aprovado pela Lei nº 14.026/2020, a instituição para a editar normas de referência contendo diretrizes para a regulação dos serviços de saneamento básico, o que inclui abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo de resíduos sólidos e drenagem de águas pluviais.

- Monitoramento

É responsável por acompanhar a situação dos recursos hídricos do Brasil. Coordena a Rede Hidrometeorológica Nacional que capta, com o apoio dos estados e outros parceiros, informações como nível, vazão e sedimentos dos rios ou quantidade de chuvas. Essas informações servem para planejar o uso da água e prevenir eventos críticos, como secas e inundações. Além de, em colaboração com o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), definir as regras de operação dos reservatórios das usinas hidrelétricas, para garantir que todos os setores que dividem o reservatório tenham acesso à água represada.

- Aplicação da lei

Coordena a implementação da Política Nacional de Recursos Hídricos, realizando e dando apoio a programas e projetos, órgãos gestores estaduais e à instalação de comitês e agências de bacias. Assim, a ANA estimula a participação de representantes dos governos, usuários e das comunidades, em uma gestão participativa e democrática.

- Planejamento

Elabora ou participa de estudos estratégicos, como os Planos de Bacias Hidrográficas, Relatórios de Conjuntura dos Recursos Hídricos, entres outros, em parceria com instituições e órgãos do poder público.

Normativos que regem a ANA:

- a) Decreto nº 10.639, de 1º de março de 2021;
- b) Lei nº 9.984, de 17 de julho de 2000;
- c) Lei nº 13.848, de 25 de junho de 2019;
- d) Regimento Interno da ANA (Resolução ANA nº 242, de 24 de fevereiro de 2025);
- e) Resoluções Regulatórias;
- f) Lei nº 12.334, de 20 de setembro de 2010;
- g) Lei nº 14.026, de 15 de julho de 2020.

A ANA é dotada de autonomia administrativa e financeira, vinculada ao Ministério da Integração e do Desenvolvimento Regional (MIDR), órgão da administração pública federal direta, órgão 53.000.

Integra o Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos - SINGREH e tem por finalidade implementar, em sua esfera de atribuições, a Política Nacional de Recursos Hídricos, nos termos da Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997. Tem sede e foro no Distrito Federal, podendo instalar Unidades Administrativas Regionais - UARs, visando ao alcance de seus objetivos institucionais

Em sua estrutura organizacional, a ANA é composta pelas seguintes unidades gestoras que executam transações orçamentárias e financeiras no sistema SIAFI:

443001 – COORDENAÇÃO-GERAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E CONTÁBIL (COGEF)

443002 – CAIXA - CONTRATOS GESTÃO

443003 – COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS (COORF)

443004 – SECRETARIA-GERAL (SGE)

443005 – SUPERINTENDÊNCIA DE REGULAÇÃO DE SANEAMENTO BÁSICO (SSB)

443006 – ASSESSORIA ESPECIAL DE COMUNICAÇÃO SOCIAL (ASCOM)

443007 – SUPERINTENDÊNCIA DE ESTUDOS HÍDRICOS E SOCIOECONÔMICOS (SHE)

443008 – SUPERINTENDÊNCIA DE REGULAÇÃO DE USOS DE RECURSOS HÍDRICOS (SRE)

443009 – SUPERINTENDÊNCIA DE APOIO AO SINGREH E ÀS AGÊNCIAS INFRANACIONAIS DE REGULAÇÃO DO SANEAMENTO BÁSICO (SAS)

- 443010 – SUPERINTENDÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO (SFI)
- 443011 – SUPERINTENDÊNCIA DE OPERAÇÕES E EVENTOS CRÍTICOS (SOE)
- 443012 – SUPERINTENDÊNCIA DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS HÍDRICOS E SEGURANÇA DE BARRAGENS (SRB)
- 443013 – COMITÊ PRÓ-EQUIDADE DE GÊNERO (CPEG)
- 443014 – SUPERINTENDÊNCIA DE GESTÃO DA REDE HIDROMETEOROLÓGICA (SGH)
- 443015 – SUPERINTENDÊNCIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO (STI)
- 443016 – SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E GESTÃO DE PESSOAS (SAF)
- 443017 – COORDENAÇÃO-GERAL DE GESTÃO DE PESSOAS (CGGEP)
- 443025 – ASSESSORIA ESPECIAL INTERNACIONAL (ASINT)
- 443044 – SUPERINTENDÊNCIA DE PLANOS, PROGRAMAS E PROJETOS (SPP)
- 440207 – AUDITORIA INTERNA (AUD)
- 440211 – ASSESSORIA ESPECIAL DE GOVERNANÇA (ASGOV)

Porém ressalta-se que apenas as seguintes unidades gestoras operacionalizam os sistemas estruturantes de pagamento do governo federal:

Unidades Gestoras da ANA

A estrutura organizacional da ANA é composta por diversas unidades gestoras que executam transações orçamentárias e financeiras no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). Cada unidade tem responsabilidades específicas dentro da estrutura da agência, contribuindo para a gestão eficiente dos recursos hídricos e do saneamento básico no país.

1 443001 - AGÊNCIA NACIONAL DE ÁGUAS E SANEAMENTO BÁSICO - COGEF/SAF/ANA

Unidade central responsável pela gestão financeira e administrativa da agência.

2 443002 - GESTÃO RECURSOS HÍDRICOS

Focada na implementação de políticas e programas relacionados à gestão dos recursos hídricos.

3 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

Responsável pelo planejamento e execução orçamentária e financeira da ANA.

4 443018 - COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE - CCONT

Encarregada dos registros contábeis e da elaboração das demonstrações financeiras da agência.

A Coordenação de Contabilidade - CCONT, cuja competência é coordenar, supervisionar, orientar e acompanhar a execução das atividades relacionadas ao registro dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da ANA, está registrada como unidade gestora no sistema SIAFI na rubrica 443018 COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE.

Base Legal de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 11ª edição) tem como objetivo padronizar a estrutura e as definições dos elementos que compõem as DCASP. Tais padrões devem ser observados pela União, estados, Distrito Federal e municípios, permitindo a evidenciação, a análise e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Estão dentro do escopo da DCASP as entidades que integram o Orçamento Fiscal e de Seguridade Social (OFSS): administração direta, indireta, autarquias, fundações e empresas dependentes do OFSS.

Neste contexto, a ANA, órgão 44205, como autarquia sob regime especial, criada pela Lei nº 9.984, de 17 de julho de 2000, obedecerá às regras normatizadas pela Administração Pública Federal.

As Demonstrações Contábeis (DCON) da ANA foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangeram, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP- 11ª edição).

Resumo das Principais Práticas Contábeis – Breve resumo dos critérios para reconhecimento, mensuração e evidenciação:

A ANA, como órgão integrante da Administração Pública Federal, cumpre as práticas contábeis da União que advém da Portaria nº 548 da STN/2015 que dispõe sobre os prazos limites de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação. Na referida portaria foi aprovado o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP), estando os procedimentos definidos na Portaria STN nº 634 (arts. 6º e 7º), de 19 de novembro de 2013, e as regras aplicáveis descritas no MCASP.

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da ANA, tendo em consideração as opções e premissas do modelo PCASP.

a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras:

A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

b) Caixa e equivalentes de caixa:

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

c) Créditos a curto prazo:

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) transferências concedidas; (v) empréstimos e financiamentos concedidos; (vi) adiantamentos; e (vii) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo.

d) Ativo realizável a longo prazo:

Compreendem os direitos a receber a longo prazo, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) investimentos temporários; e (vi) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

e) Estoques:

Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas os estoques reguladores da União), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, estes bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

f) Imobilizado:

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

g) Apuração do resultado:

No modelo PCASP é possível a apuração dos seguintes resultados: (i) patrimonial; (ii) orçamentário; e (iii) financeiro.

(g.1) Resultado patrimonial:

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para União e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

(g.2) Resultado orçamentário:

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Deste modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

(g.3) Resultado financeiro:

O resultado financeiro representa o confronto entre os ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União. No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

h) Ajustes para perdas da Dívida Ativa

A metodologia adotada para mensuração do ajuste para perdas dos créditos da dívida ativa, foi pelo histórico de recebimentos, e houve algum tipo de classificação dos créditos pelas suas características de recuperabilidade.

i) Depreciação, amortização e exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da

colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

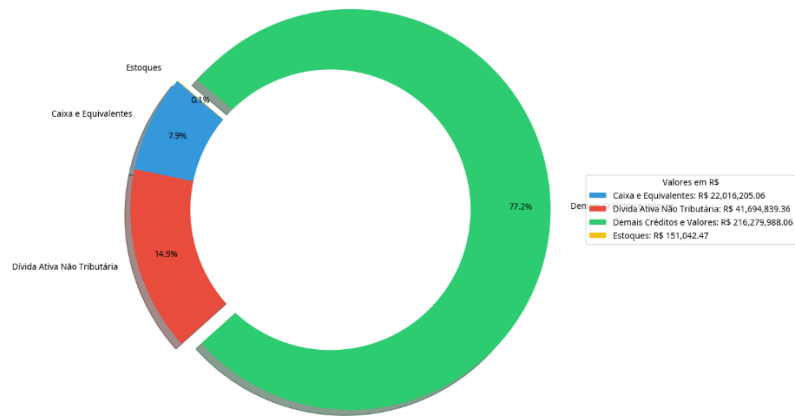
Composição dos principais itens das Demonstrações Contábeis

1. Balanço Patrimonial

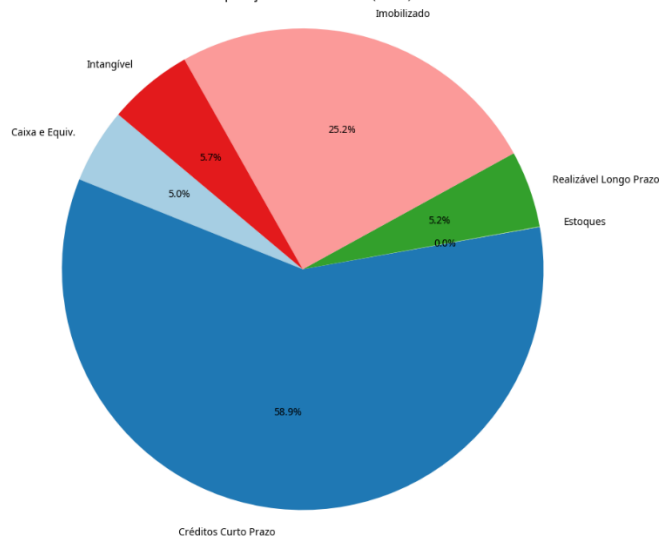
O Ativo Circulante, no exercício de 2025 foi da ordem de R\$ 206.133.483,97. Deste montante, o valor de R\$ 179.395.795,31, cerca de 76%, corresponde à Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, à conta 1.1.3.82.38.00 – ADIANTAMENTO – TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA – TED, UG´s 443001 e 443003.

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS - EXERCÍCIO 2025			
Ativo	2025		2024
Ativo Circulante	R\$	280.142.074,95	R\$ 199.405.816,62
Caixa e equivalentes de caixa	R\$	22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72
Créditos a Curto Prazo	R\$	257.974.827,42	R\$ 160.228.765,45
- Dívida Ativa Não Tributária		41.694.839,36	R\$ 5.977.010,40
- Demais créditos e valores a curto prazo		216.279.988,06	R\$ 154.251.755,05
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			-
Estoques	R\$	151.042,47	R\$ 169.004,45
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda			-
VPDs Pagas Antecipadamente			-
Ativo Não Circulante	R\$	157.884.701,88	R\$ 179.942.146,24
Ativo realizável a longo prazo	R\$	22.576.890,18	R\$ 22.576.890,18
- Créditos a Longo Prazo	R\$	22.576.890,18	R\$ 22.576.890,18
Dívida Ativa Não Tributária	R\$	22.576.890,18	R\$ 22.576.890,18
Demais Créditos e Valores			
- Estoques			-
Investimentos			-
- Participações Permanentes			-
- Propriedades para Investimento			-
Propriedades para Investimento			-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos			-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos			-
- Investimentos do RPPS de Longo Prazo			-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo			-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS			-
- Demais Investimentos Permanentes			-
Demais Investimentos Permanentes			-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.			-
Imobilizado	R\$	110.279.814,93	R\$ 157.365.256,06
- Bens Móveis	R\$	74.300.169,26	R\$ 86.185.597,84
Bens Móveis	R\$	202.346.775,11	R\$ 204.029.933,60
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-R\$	128.046.605,85	-R\$ 117.844.335,76
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			-
- Bens Imóveis	R\$	35.979.645,67	R\$ 35.192.349,25
Bens Imóveis	R\$	35.979.645,67	35.192.349,25
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis			-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis			-
Intangível	R\$	25.027.996,77	R\$ 35.987.308,97
- Softwares	R\$	25.027.996,77	R\$ 35.987.308,97
Softwares	R\$	25.027.996,77	35.987.308,97
(-) Amortização Acumulada de Softwares			-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares			-
- Marcas, Direitos e Patentes Industriais			-
- Direitos de Uso de Imóveis			-
Diferido			-
Total do Ativo	R\$	438.026.776,83	R\$ 379.347.962,86

Composição Detalhada do Ativo Circulante (2025)



Composição do Ativo Total (2025)



O valor de R\$ 151.042,47 corresponde à Estoques, almoxarifado registrado no órgão.

Contudo, há grande demanda de material de consumo em Consumo Imediato, que pode ser destacado na conta de variação patrimonial diminutiva 331110900 – MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO, não registrado em Estoques, no valor de R\$ 477.092,19, com entradas em abril e maio deste ano.

```

SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 08:38
USUARIO : CAROL
PAGINA : 1
UG EMITENTE : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO : DEZEMBRO - FECHADO
CONTA CONTABIL : 331110900 - MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO

CONTA CORRENTE
N
TOTAL COM ISF N
TOTAL DA CONTA
SALDO EM R$
2.537.192,87 D
2.537.192,87 D
2.537.192,87 D
    
```

A maior parte deste valor de consumo imediato ocorre na Superintendência de Gestão da Rede Hidrometeorológica – SGH, onde o estoque é utilizado e distribuído, conforme os contratos vigentes, em várias regiões do país.

Abaixo o detalhamento deste valor total onde se pode ter conhecimento de cada documento NS realizado via SIAFI:

```

__ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 08:41                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
CONTA CONTABIL   : 331110900 - MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO
CONTA CORRENTE   : N

                                SALDO ANTERIOR A 01ABR                0,00
DATA   UG   GESTAO NUMERO  EVENTO          MOVIMENTO          SALDO
- 08Abr 443001 44205 NS001167 541409          30.685,00D         30.685,00D
 24Abr 443001 44205 NS001350 541409          11.751,74D
 24Abr 443001 44205 NS001350 541409          156.255,45D        198.692,19D

```

```

__ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 08:41                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
CONTA CONTABIL   : 331110900 - MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO
CONTA CORRENTE   : N

                                SALDO ANTERIOR A 01MAI                198.692,19D
DATA   UG   GESTAO NUMERO  EVENTO          MOVIMENTO          SALDO
- 26Mai 443001 44205 NS001827 541409          77.952,00D
 26Mai 443001 44205 NS001842 541409          200.448,00D        477.092,19D

```

```

__ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 08:42                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
CONTA CONTABIL   : 331110900 - MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO
CONTA CORRENTE   : N

                                SALDO ANTERIOR A 01OUT                477.092,19D
DATA   UG   GESTAO NUMERO  EVENTO          MOVIMENTO          SALDO
- 10Out 443001 44205 NS004032 541409          33.619,74D         510.711,93D

```

```

__ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 08:40                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
CONTA CONTABIL   : 331110900 - MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO
CONTA CORRENTE   : N

                                SALDO ANTERIOR A 01DEZ                510.711,93D
DATA   UG   GESTAO NUMERO  EVENTO          MOVIMENTO          SALDO
- 04Dez 443001 44205 NS005043 541409          11.499,88D         522.211,81D
 22Dez 443001 44205 NS005360 541409          11.400,00D         533.611,81D
 23Dez 443001 44205 NS005398 541409           1.826,06D         535.437,87D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409          336.000,00D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409          13.205,00D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409           64.000,00D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409           5.125,00D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409          55.350,00D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409          380.000,00D
 26Dez 443001 44205 NS005445 541409          224.000,00D        1.613.117,87D

```

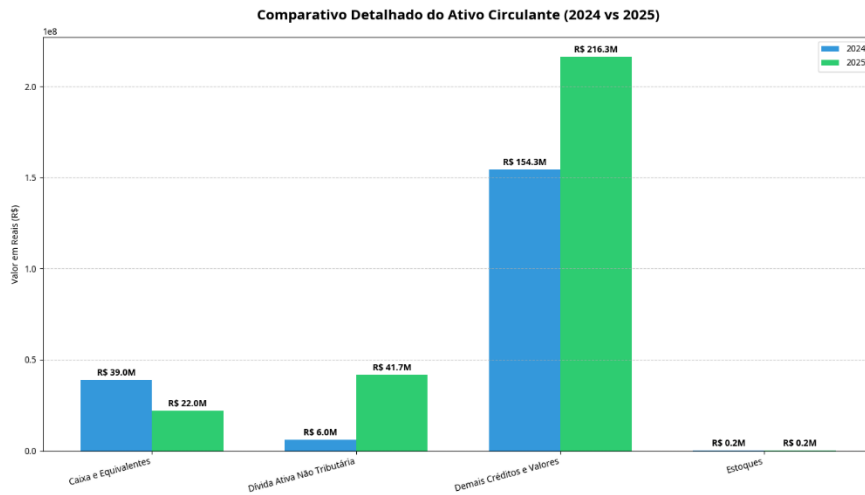
SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)						
27/01/26 08:40		USUARIO : CAROL				
		PAGINA : 2				
UG EMITENTE	: 443001	- AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO				
GESTAO EMITENTE	: 44205	- AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA				
CONTA CONTABIL	: 331110900	- MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO				
CONTA CORRENTE	: N					
TRANSPORTE						1.613.117,87D
DATA	UG	GESTAO	NUMERO	EVENTO	MOVIMENTO	SALDO
26Dez	443001	44205	NS005446	541409	65.425,00D	
26Dez	443001	44205	NS005446	541409	169.500,00D	
26Dez	443001	44205	NS005446	541409	367.200,00D	
26Dez	443001	44205	NS005446	541409	321.950,00D	2.537.192,87D

Em relação à conta 12.400.00.00 – INTANGÍVEIS, houve uma redução significativa na conta de intangíveis devido ao **Processo nº 02501.003171/2025-31**, Despacho nº 10/2025/DIPAT/CGREL/SAF-SEI, em que a Divisão de Patrimônio (DIPAT) o disposto na Portaria nº 232, de 2 de junho de 2020, os bens intangíveis, que devem ser cadastrados no sistema SIADS para gerenciamento e controle do acervo.

Dessa forma, a DIPAT solicitou a baixa contábil dos bens intangíveis que possuem vida útil definida e que já tenham atingido seu prazo estipulado, conforme informado pela área técnica com o objetivo de incluir no sistema SIADS os bens intangíveis que ainda estão em vigor na ANA.

A Coordenação de Contabilidade realizou as seguintes baixas, conforme indicado:

BENS INTANGÍVEIS PARA BAIXA CONTÁBIL DEVIDO AO FIM DO PRAZO INFORMADO						
	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Nome do Software	Data de Início do contrato	Se definida, qual o prazo em meses	NS e NL de registro e pagamento ver planilha de NS de 2010 a ago24	
ALLEN RIO SERV. E COM. DE PROD. DE INFORMATICA LTDA	69.600,00	Microsoft Windows Server Standard	08/12/2010	36	2011NS000089, 90, 5308, 5309, 5310, 5311 e 2013NS000069, 70 e 99 no total de 2.119.552,26 e	
ALLEN RIO SERV. E COM. DE PROD. DE INFORMATICA LTDA	2.049.952,26	Plataforma Windows: varios licenças da Plataforma Microsoft	20/12/2010	36	2011NS000089, 90, 5308, 5309, 5310, 5311 e 2013NS000069, 70 e 99 no total de 2.119.552,26 e	
ALLEN RIO SERV. E COM. DE PROD. DE INFORMATICA LTDA	473.565,00	Solução de Auditoria e Gerenciamento de Serviços do AD	17/12/2015	36	2016NS000473 de 473.565,00	
BZBR BUSINESS TO BUSINESS INFORMATICA DO BRASIL S.A.	1.313.209,10	CA Technologies (Solução de gerenciamento de TI)	20/11/2012	36	2015NS000802 e 2013NS002182, 2187, 2188, 2189 e 3663	
CTIS TECNOLOGIA LTDA	1.025.661,96	Equipamento EXADATA: hardware e software	28/12/2012	60	2013NS001211 de 1.025.661,96	
ISH TECNOLOGIA S/A	1.335.367,00	Symantec Endpoint Protection Suite Enterprise Edition Symantec Messaging Gateway Symantec mail Security for Exchange Symantec Mobile Management Suite Symantec DLP for Mobile Symantec Data Loss Prevention Endpoint Discover Network Discover Data Insight	30/10/2013	24	2014NS003979 e 3982 de total de 510.950,00 e 2013NS004695 e 4697 de 1.802.821,00	
ISH TECNOLOGIA S/A	978.404,00	Symantec Security Information Manager Symantec Security Information Manager Appliance Symantec Control Compliance Suite Vulnerability Manager Symantec Critical System Protection	16/12/2013	24	2014NS003979 e 3982 de total de 510.950,00 e 2013NS004695 e 4697 de 1.802.821,00	
MCR SISTEMAS E CONSULTORIA LTDA	222.000,00	Adobe Creative Cloud Enterprise	24/02/2016	36	2016NS000461 de 222.000,01	
GLOBAL IP TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	170.450,00	Software Antimalware (antivirus) Symantec Modelo SPS - Protection suite.	26/05/2011	36	2011NS002965 de 170.450,00	
GLOBAL IP TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	214.000,00	Equipamento Firewall - hardware e software	28/09/2012	48	2013NS000010 de 44.000,00 e 2012NS004911 de 170.000,01	
ARROW ECS BRASIL DISTRIBUIDORA LTDA	1.190.246,45	Plataforma VMWARE - vSphere Enterprise Plus with Operations Management (vSom) para VMWARE vCloud Suite Enterprise	21/12/2016	36	2017NS000431 era na conta 124110101	
LIDER INFORMATICA LTDA	7.462,00	Software Minitab 17	28/08/2015	12	2015NS004180	
LINK DATA INFORMATICA E SERVICOS S/A	8.100,00	Software para leitora/inventário com código de barra para os coletores de dados PM60 (2D/3G/WIFI-QWERTY/WEH)	01/07/2021	12	2021NS001353 de 4.500,00 e 2012NS004533 de 3.600,00 no CNPJ 03.573.081/00001-07	
OFFICER S. A. DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE TECNOLOGIA	368.400,00	VMWARE vSphere 5 Enterprise Plus - Solução de Virtualização -	20/08/2014	36	20214NS003415	
INGRAM MICRO INFORMATICA LTDA	1.152.961,27	Software de Arquitetura Orientada a Serviços (SDA Suite for Oracle Middleware e Suite Enterprise Edition Plus) Licenças de Software de BI - Software de Integridade de Negócio - Oracle BIEE	14/05/2011	12	2011NS002311 e 4804 no total de 2.899.268,65	
INGRAM MICRO INFORMATICA LTDA	228.486,05	Plataforma Vmware vSphere 5 Enterprise Plus for 1 e VMWare Vcenter server 5-Standard for vSphere 5. (Per Instance)	12/12/2012	48	2013NS000560 de 228.486,05	



Com relação ao Passivo Circulante, este foi da ordem de R\$ 33.940.915,17.

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS - EXERCÍCIO 2025		
Passivo	2025	2024
Passivo Circulante	R\$ 33.940.915,17	R\$ 49.063.235,26
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	R\$ 13.288.353,30	R\$ 13.362.068,72
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 22.577,08	R\$ 2.065,83
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Transferências Fiscais a Curto Prazo	R\$ 750.992,80	R\$ 1.000.337,55
Provisões a Curto Prazo		
Demais obrigações de curto prazo	R\$ 19.878.991,99	R\$ 34.698.763,16
Passivo Não Circulante	R\$ -	R\$ -
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	R\$ 33.940.915,17	R\$ 49.063.235,26
Patrimônio Líquido	R\$ 404.085.861,66	R\$ 330.284.727,60
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	R\$ 404.085.861,66	R\$ 330.284.727,60
- Resultado do exercício	67.460.699,41	R\$ 2.578.521,69
- Resultado de exercícios anteriores	330.284.727,60	R\$ 332.053.918,32
- Ajustes de exercícios anteriores	6.340.434,65	R\$ 809.330,97
Total do Passivo	R\$ 438.026.776,83	R\$ 379.347.962,86

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - 2025					
Ativo			Passivo		
Especificação	2025	2024	Especificação	2025	2024
Ativo financeiro	R\$ 22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72	Passivo financeiro	R\$ 54.008.501,58	R\$ 65.946.040,73
Ativo permanente	R\$ 416.010.571,77	R\$ 340.339.916,14	Passivo permanente	R\$ 6.661.138,16	R\$ 8.676.841,65
			Saldo Patrimonial Financeiro	-R\$ 31.992.296,52	-R\$ 26.937.994,01
			Saldo Patrimonial Permanente	R\$ 409.349.433,61	R\$ 331.663.074,49
			Saldo Patrimonial	R\$ 377.357.137,09	R\$ 304.725.080,48

Os principais resultados apresentados no Balanço Patrimonial foram os seguintes:

- O total do Ativo em 2025 foi de R\$ 367.028.216,47, enquanto em 2024 foi de R\$ 379.347.962,86.
- Com relação à rubrica Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo, a conta 21111.01.03 – FÉRIAS A PAGAR, a Coordenação de Contabilidade realizou documento SIAFI, no valor de R\$ 9.281.382,34, a fim de cumprir o item 5.3.5.2. da Macrofunção 021142 - FOLHA DE PAGAMENTO, que versa: “A conta contábil 21111.01.03 - FERIAS A PAGAR - O saldo em 31 de dezembro deve refletir a obrigação relativa à apropriação mensal por competência do direito do servidor/empregado de gozar férias, conforme o período aquisitivo, após confronto com o saldo da conta 11311.01.02 ADIANTAMENTO DE FÉRIAS”.

```

SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 09:18                                USUARIO : CAROL
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE  : 44205  - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
CONTA CONTABIL   : 211110103 - FERIAS A PAGAR
CONTA CORRENTE   : P

SALDO ANTERIOR A 01DEZ                                12.780.802,58C
DATA  UG  GESTAO  NUMERO  EVENTO  MOVIMENTO  SALDO
- 29Dez 443001 44205 NS005475 541005 1134.318,26D
  29Dez 443001 44205 NS005475 541026 969.460,64C 12.615.944,96C
  30Dez 443001 44205 NS005508 591222 9281.382,34D 3.334.562,62C

```

- Com relação à conta 21111.01.02 - DECIMO TERCEIRO SALÁRIO A PAGAR, a Coordenação de Contabilidade realizou documento SIAFI, no valor de R\$ 778.775,53, a fim de cumprir o item 5.3.5.1. da Macrofunção 021142 - FOLHA DE PAGAMENTO, que versa: “compreende as obrigações referentes ao décimo terceiro salário, apropriadas mensalmente na base de 1/12 avos do valor da folha de pagamento da unidade e baixadas conforme o item 4 da Macrofunção 021142 FOLHA DE PAGAMENTO. Em 31 de dezembro esta conta **não deve** apresentar qualquer saldo, tendo em vista que tal gratificação deve ser paga até o dia 20 de dezembro, conforme prescrevem o art. 1º da Lei nº 4.749, de 12 de agosto de 1965, o art. 9º do Decreto-Lei nº 2.310, de 22 de dezembro de 1986, e o art. 64 da Lei nº 8.112, de 11 de dezembro de 1990”.

Cabe salientar que a contrapartida no Ativo Circulante, na conta 11131.02.00:

```

__ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 09:30 USUARIO : CAROL
PAGINA : 1
UG EMITENTE : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO : DEZEMBRO - FECHADO
CONTA CONTABIL : 111310200 - GARANTIAS

CONTA CORRENTE SALDO EM R$
- F 1491000000 01615224000170
INVESTCAR VEICULOS LTDA 53.456,32 D
F 1491000000 04768702000170
ENGENIL - ENGENHARIA, EMPREENDIMENTOS, MANUTENCAO E 381.486,75 D
F 1491000000 05613242000174
R2 RADIODIFUSAO E TELECOMUNICACOES LTDA 240.150,65 D
F 1491000000 07094346000145
G4F SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA 92.782,24 D
F 1491000000 08220952000122
RCS TECNOLOGIA S/A 6.413.763,00 D
F 1491000000 08247960000162
REAL JG FACILITIES S/A 862.316,68 D
    
```

```

__ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 09:31 USUARIO : CAROL
PAGINA : 2
UG EMITENTE : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO : DEZEMBRO - FECHADO
CONTA CONTABIL : 111310200 - GARANTIAS

CONTA CORRENTE SALDO EM R$
- F 1491000000 11349160000167
VIPPIM SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA 788.801,17 D
TOTAL COM ISF F - FINANCEIRO : 8.832.756,81 D
TOTAL DA CONTA : 8.832.756,81 D
    
```

Cabe informar também que, em 08 de julho de 2025, foi solicitado pela Coordenação Geral de Gestão e Execução Financeira e Orçamentária, por meio do Processo nº 02501.006353/2025-64, informações sobre Contas Vinculadas de contratos à Coordenação Geral de Recursos Logísticos, da seguinte forma: “*Caso alguns dos contratos informados tenha sido encerrado ou rescindido e, o saldo em conta vinculada tenha sido liberado integralmente ao contratado, a situação deve ser informada, bem como deve ser apresentado extrato comprovando a inexistência de saldo ou deve ser declarada a inexistência de saldo pela área responsável.*”

Em resposta, conforme Comunicação Interna nº 15/2025/DIOSA/COAPO/CGREL/SAF-SEI, foi informado que o saldo na conta deve ser de 6.060.002,43, conforme:

Quanto aos Contratos citados no quadro abaixo, seguem:

CNPJ do Fornecedor	Contrato	Empresa	Saldo	Situação	Doc. SEI
04.768.702/0001-70	016/2024/ANA	Engemil - Engenharia, Empreendimento, Manutenção e Instalação Ltda.	248.995,22	Vigente	0070028
01.615.224/0001-70	035/2024/ANA	Investcar Veículos Ltda.	22.685,03	Vigente	0070029
05.613.242/0001/74	014/2023/ANA	R2 Radiodifusão e Telecomunicações Ltda	150.735,75	Vigente	0070031
08.220.952/0001-22	014/2021/ANA	RCS Tecnologia S/A.	4.782.540,38	Vigente	0070032
08.247.960/0001-62	045/2023/ANA	Real JG Facilities S/A.	627.634,86	Vigente	0070034
11.349.160/0001-67	015/2024/ANA	Vippim Segurança e Vigilância Ltda.	476.406,41	Vigente	0070036

Já as baixas devidas são discriminadas da seguinte maneira:

Em relação aos Contratos citados no quadro abaixo, seguem:

CNPJ do Fornecedor	Contrato	Empresa	Saldo	Situação	Doc. SEI
72.619.976/0001-58	059/2018/ANA	Ágil Empresa de Vigilância Ltda.	0,00	Encerrado	0070021
02.367.108/0001-42	004/2019/ANA	Aliança transporte de Passageiros e Turismo Ltda.	0,00	Encerrado	0070024
08.414.767/0001-79	044/ANA/2019	Capital Sevice Serviços Profissionais Ltda	0,00	Encerrado	0070020
37.077.716/0001-05	020/ANA/2015	City Service Segurança Ltda.	0,00	Encerrado	0070019
07.244.760/0001-93	055/ANA/2015	Epic Serviços e Locação Ltda.	0,00	Encerrado	0070575

Este procedimento foi realizado pela Coordenação de Contabilidade no sentido assegurar as regras da Macrofunção SIAFI 021126 – Depósitos em Garantia, assim como o Acórdão nº 2717/2023/TCU/Plenário.

Nota 1.1 – DÍVIDA ATIVA

Quanto à dívida ativa não tributária, registra-se que no exercício de 2025, foram efetuados alguns ajustes nos registros referente às atualizações dos valores da dívida ativa/créditos a receber de usuários de recursos hídricos.

Junto à Coordenação de Arrecadação da ANA decidiu-se registrar os valores por Bacia Hidrográfica, de forma a cada uma ter seu código genérico, Ativo Circulante, da seguinte forma:

```
SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 10:03 USUARIO : CAROL
PAGINA : 1
UG EMITENTE : 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.
GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO : ENCERRAMENTO 14 - FECHADO
CONTA CONTABIL : 112610000 - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA - CONSOLIDACAO

CONTA CORRENTE SALDO EM R$
P EX11015PB
- BACIA DO RIO PARAIBA DO SUL 8.640.567,49 D
P EX11016DO
BACIA DO RIO DOCE 16.622.832,85 D
P EX11016PC
BACIA DOS RIOS PCJ 4.833.604,20 D
P EX11017SF
BACIA DO RIO SÃO FRANCISCO 10.625.434,24 D
P EX20003IN
MULTA POR INFRAÇÃO DE NORMAS RH 963.222,51 D
P 02808708001170 9.178,07 D
TOTAL COM ISF P - PERMANENTE : 41.694.839,36 D
```

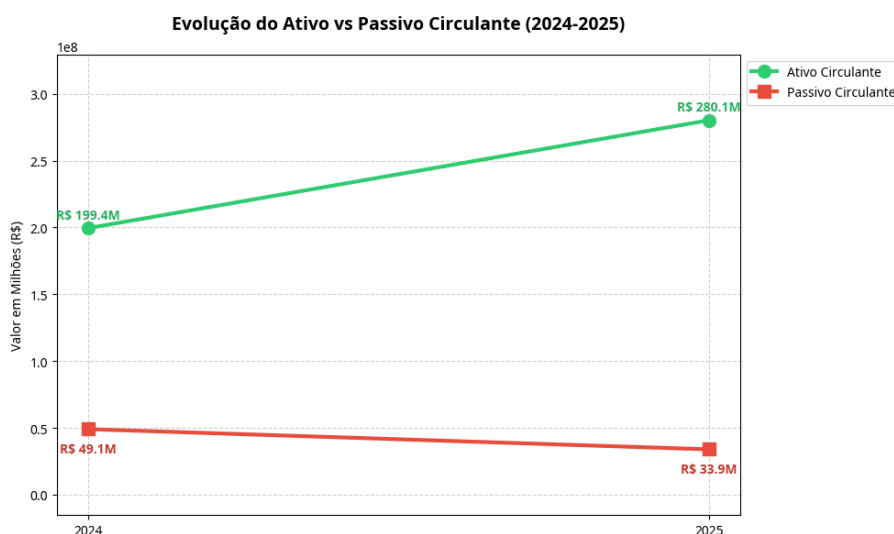
Atualmente, os valores de créditos a receber na UG 443003, Ativo Não Circulante, Conta Contábil 12.111.05 - DÍVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA é da ordem de R\$ 22.576.890,18, conforme orientações do Manual SIAFI da STN, macrofunção: 02.00.12-DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO.

```

SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
27/01/26 10:04 USUARIO : CAROL PAGINA : 1
UG EMITENTE : 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.
GESTÃO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA
POSICAO : ENCERRAMENTO 14 - FECHADO
CONTA CONTABIL : 121110500 - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA

CONTA CORRENTE SALDO EM R$
- P EX11015PB BACIA DO RIO PARAIBA DO SUL 6.289.957,52 D
P EX11016D0 BACIA DO RIO DOCE 3.003.898,34 D
P EX11016PC BACIA DOS RIOS PCJ 3.190.718,83 D
P EX11017SF BACIA DO RIO SÃO FRANCISCO 8.896.368,56 D
P EX11018PN BACIA RIO PARANAIBA 214.555,25 D
P EX20003IN MULTA POR INFRAÇÃO DE NORMAS RH 981.391,68 D

```



1.2 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

	JAN/2025	FEV/2025	MAR/2025	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025	JUL/2025	AGO/2025	SET/2025	OUT/2025	NOV/2025	DEZ/2025
OBRAS EM ANDAMENTO	29.808.747,48	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	29.902.096,99	30.586.043,90
INSTALACOES	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39	3.529.778,39
ESTUDOS E PROJETOS	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39	1.478.619,39
EDIFIÇOS	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99	375.203,99
	35.192.349,25	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.285.698,76	35.979.645,67

O Imobilizado da ANA está segregado em dois grupos: (i) bens móveis; e (ii) bens imóveis.

No exercício de 2025, o Imobilizado totalizou R\$ 110.279.814,93, e em dezembro de 2024 totalizava R\$ 121.377.947,09.

O Imobilizado corresponde a aproximadamente 69% da totalidade do Ativo Não Circulante.

Em relação aos bens móveis, cabe ressaltar que a ANA realizou junto com mentoria da ANATEL, a implantação do sistema SIADS. O contrato de mentoria tem como objetivo: Migração De Sistema De Controle De Patrimônio da Agência Nacional De Águas – ANA.

Toda a documentação das operações realizadas, a fim de se realizar tal implantação, foram juntadas no processo SEI 02501.002538/2024.

Bens Móveis – Composição

A composição dos bens da ANA, no exercício de 2025:

___ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)			
27/01/2026	10.22	SALDOS DIFERENTE DE ZERO	USUARIO: CAROL
ORGAO	: 44205	- AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO	TELA: 1
14 DE 2025			
			SALDO ATUAL R\$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL			
1.2.3.1.1.01.00	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTO E		106.059.786,70 D
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO		92.336.100,66 D
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNI		530.495,27 D
1.2.3.1.1.01.03	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO,		3.877.003,44 D
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA		4.685.597,15 D
1.2.3.1.1.01.06	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIA		9.915,00 D
1.2.3.1.1.01.07	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICO		2.192.966,94 D
1.2.3.1.1.01.08	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS		43.792,36 D
1.2.3.1.1.01.09	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS		257.106,26 D
1.2.3.1.1.01.12	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P		172.928,94 D
1.2.3.1.1.01.13	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS M		345.231,31 D
1.2.3.1.1.01.20	MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO		54.634,16 D
1.2.3.1.1.01.21	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRIC		10.747,92 D
1.2.3.1.1.01.25	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTO		1.543.267,29 D

___ SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)			
27/01/2026	10.22	SALDOS DIFERENTE DE ZERO	USUARIO: CAROL
ORGAO	: 44205	- AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO	TELA: 1
14 DE 2025			
			SALDO ATUAL R\$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL			
1.2.3.1.1.02.00	BENS DE INFORMATICA		47.032.355,40 D
1.2.3.1.1.02.01	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUN		47.032.355,40 D
1.2.3.1.1.03.00	MOVEIS E UTENSILIOS		9.826.827,04 D
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS		850.908,48 D
1.2.3.1.1.03.02	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORI		10.715,73 D
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIARIO EM GERAL		8.965.202,83 D
1.2.3.1.1.04.00	MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE C		5.628.773,67 D
1.2.3.1.1.04.02	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICO		4.618,54 D
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E F		5.623.980,13 D
1.2.3.1.1.04.06	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSIC		175,00 D
1.2.3.1.1.05.00	VEICULOS		27.865.688,59 D
1.2.3.1.1.05.01	VEICULOS EM GERAL		181.212,10 D
1.2.3.1.1.05.03	VEICULOS DE TRACAO MECANICA		27.373.466,48 D
1.2.3.1.1.05.05	AERONAVES		58.363,33 D

SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)			
27/01/2026	10.23	SALDOS DIFERENTE DE ZERO	USUARIO: CAROL
ORGAO	: 44205	- AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO	TELA: 1
14 DE 2025			
			SALDO ATUAL R\$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL			
1.2.3.1.1.05.06	EMBARCACOES		252.646,68 D
1.2.3.1.1.08.00	BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO		2.902.475,65 D
1.2.3.1.1.08.01	ESTOQUE INTERNO		2.902.475,65 D
1.2.3.1.1.99.00	DEMAIS BENS MOVEIS		3.030.868,06 D
1.2.3.1.1.99.09	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS		2.919.966,21 D
1.2.3.1.1.99.10	MATERIAL DE USO DURADOURO		92.901,85 D
1.2.3.1.1.99.99	OUTROS BENS MOVEIS		18.000,00 D

Dos bens móveis registrados na conta Máquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramentas, 88%, refere-se a Aparelhos de Medição e Orientação; a conta Bens de Informática, 100% dos bens móveis estão registrados na conta corrente Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação, no valor de R\$ 47.032.355,40. Assim como, em última análise, na conta Material Cultural, Educacional e de Comunicação, a conta corrente Equipamentos para áudio, vídeo e foto, representa cerca de 99% dessa.

Cabe ressaltar também que, com base neste monitoramento da ANATEL, houve doação para CPRM, no valor de R\$ 4.698.157,69. A conta em conta em trânsito foi solucionada devido o recebimento do setor de patrimônio da CPRM, em junho de 2025.

A redução de imobilizado no exercício financeiro de 2024, em sua maioria, R\$ 11,63 milhões, ocorreu pela baixa patrimonial de bens cedidos à Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais – CPRM, que estavam contabilizados pelo seu valor histórico, R\$ 16,32 milhões, que, quando da realização da doação definitiva, foi realizada pelo seu valor residual, R\$ 4,69 milhões. As diretrizes para a baixa fazem parte do processo implantação SIADS 02501.002538/2024-19, registrado no sistema Próton, tendo como principal documento, o processo SEI 53500.047858/2024-49, SEI 12265964.

Em relação à depreciação de bens móveis, os critérios e procedimentos adotados pela ANA para cálculos e registros, Conta Contábil 12.381.0100 - DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS, encontram-se embasados no Manual SIAFI, da STN, na Macrofunção 02.03.30 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, suas Autarquias e Fundações.

Como metodologia de cálculo da depreciação é utilizado o método de cotas lineares (quotas constantes) para o valor depreciável do bem. Não há no âmbito da Agência, até o momento, aplicação de metodologias de amortização e exaustão. As taxas utilizadas para os cálculos da depreciação são as definidas na macrofunção supramencionada.

Quanto ao impacto da utilização dos critérios contidos nas NBC T 16.9 e NBC 16.10 sobre o resultado apurado pela UG no exercício, informa-se que desde o início da depreciação, em 01/01/2011, o valor acumulado até 31/12/2025, conta contábil 12.381.01.00 – Depreciação Acumulada

– Bens Móveis foi da ordem de, na UG 443001, R\$ 126.463.175,13 e na UG 443044, de R\$ 1.583.430,72.

SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
 27/01/2026 10.24 SALDOS DIFERENTE DE ZERO USUARIO: CAROL
 ORGAO: 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO GEST TELA: 001
 FINAL DE EXERCICIO
 CONTA / UNIDADE GESTORA
 UG NOME DA UG SALDO ATUAL
 -----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL
 123810100 - DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS 128046605,85 C
 - 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASIC 126463175,13 C
 - 443044 - SUPERINT. PLANOS, PROGRAMAS E PROJETOS 1583430,72 C

Todas informações sobre depreciação dos bens móveis estão no processo SEI 02501.000112/2025-10.

Em 05 de dezembro de 2025, foi enviado por esta Coordenação de Contabilidade o DESPACHO nº 145/2025/CCONT/COGEF/SAF-SEI, Processo nº 02501.000112/2025-10, contendo informações para acerto entre RMB SIADS em relação às contas do SIAFI.

RELATÓRIO CONSOLIDADO DOS FATOS GERADORES DA DIVERGÊNCIA ENTRE O RMB X SIAFI - POSIÇÃO EM NOVEMBRO DE 2025			
conta contábil	Valor bruto RMB	Valor Siafi	Dif. (Siafi - RMB)
123110101	90.748.037,48	92.338.100,86	1.588.063,18
123110102	538.249,03	532.891,71	-5.357,32
123110103	3.734.353,44	3.877.003,44	142.650,00
123110105	4.685.597,15	4.685.597,15	0,00
123110106	9.915,00	9.915,00	0,00
123110107	2.192.968,94	2.192.968,94	0,00
123110108	43.792,36	43.792,36	0,00
123110109	248.833,76	257.108,26	8.472,50
123110112	172.928,94	172.928,94	0,00
123110113	329.951,31	345.231,31	15.280,00
123110120	54.634,16	54.634,16	0,00
123110121	10.747,92	10.747,92	0,00
123110125	1.544.586,61	1.543.918,95	-649,66
123110201	47.076.335,08	47.012.363,80	-63.971,48
123110301	863.752,90	857.330,89	-6.422,21
123110302	10.715,73	10.715,73	0,00
123110303	9.059.594,49	8.992.142,86	-67.451,63
123110402	4.618,54	4.618,54	0,00
123110405	5.631.103,91	5.628.770,13	-2.333,78
123110406	175,00	175,00	0,00
123110501	181.212,10	181.212,10	0,00
123110503	27.373.466,48	27.373.466,48	0,00
123110505	58.363,33	58.363,33	0,00
123110506	137.744,75	137.744,75	0,00
123110801	0,00	457.395,65	457.395,65
123119905	0,00	0,00	0,00
123119909	2.919.968,21	2.919.968,21	0,00
123119910		92.901,85	92.901,85
123119999	18.000,00	18.000,00	0,00
Total	197.649.422,62	199.807.999,72	2.158.577,10

Do Ativo Imobilizado, aproximadamente, 29% referem-se a Bens Imóveis. Os Bens Imóveis da União em 31/12/2025 totalizavam R\$ 35.979.645,67 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado a seguir:

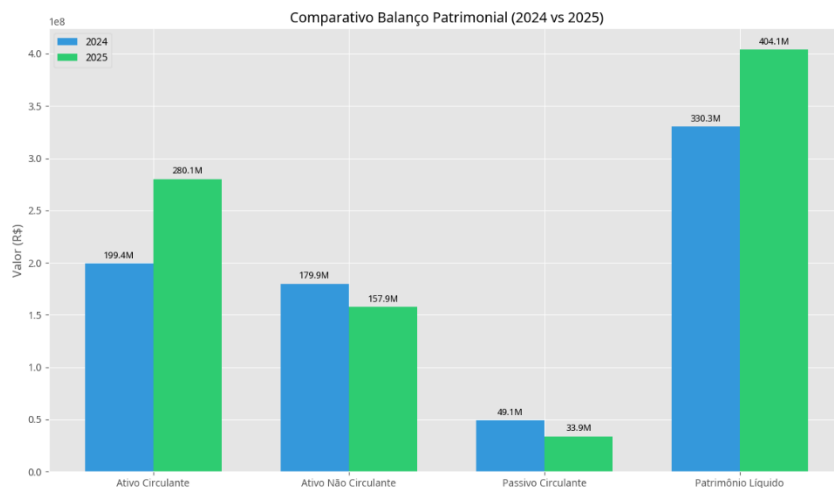
SIAFI2025-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)			
27/01/2026	10.27	SALDOS DIFERENTE DE ZERO	USUARIO: CAROL
ORGAO	: 44205	- AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO	TELA: 1
14 DE 2025			
			SALDO ATUAL R\$
-----GLOBAL (REAL+OUTRAS MOEDAS) EM REAL			
1.2.3.2.0.00.00	BENS IMOVEIS		35.979.645,67 D
1.2.3.2.1.00.00	BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO		35.979.645,67 D
1.2.3.2.1.02.00	BENS DE USO ESPECIAL NAO REGISTRAD		375.203,99 D
1.2.3.2.1.02.02	EDIFICIOS		375.203,99 D
1.2.3.2.1.06.00	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO		32.074.663,29 D
1.2.3.2.1.06.01	OBRAS EM ANDAMENTO		30.596.043,90 D
1.2.3.2.1.06.05	ESTUDOS E PROJETOS		1.478.619,39 D
1.2.3.2.1.07.00	INSTALACOES		3.529.778,39 D

De acordo com a tabela anterior, os Bens Imóveis em Andamento, no valor de R\$ 32.074.663,29, correspondem cerca de 88% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão 44205.

Em item posterior, será descrito que há o registro mensal na conformidade de órgão relativa à restrição 632 – Saldo Alongado/ Indev. Contas Trans. AT. N. CIRC – IMOBILIZADO, devido a inadequação ao SPIUNET.

Embora gestões dentro do órgão pela Divisão de Obras estejam em ação pelo processo 02501.001233/2017-61, é prudente considerar a necessidade da execução do sistema SPIUNET.

Uma última colocação, não menos importante, é o fato de os bens intangíveis estarem, também, em processo de migração SIADS, após apuração pela área técnica da Superintendência da Tecnologia da Informação, Coordenação de Contabilidade e Divisão de Patrimônio, de acordo com o processo 02501.003171/2025-31.

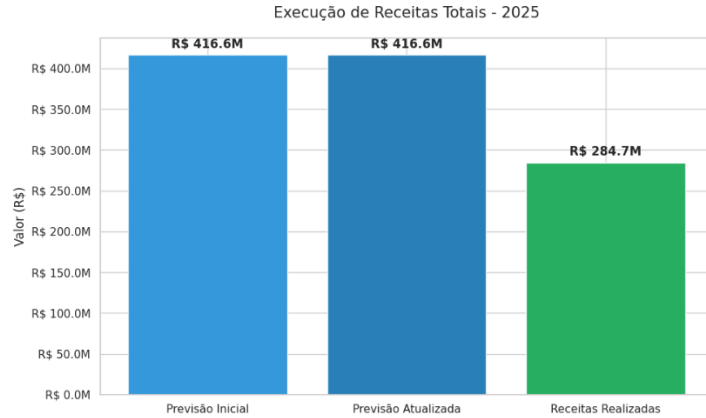


2. Balanço Orçamentário

O Presidente da República, Luiz Inácio Lula da Silva, sancionou em 10 de abril, a Lei Orçamentária Anual (LOA) para 2025, [LEI Nº 15.121, DE 10 DE ABRIL DE 2025](#), que prevê as receitas e fixa as despesas.

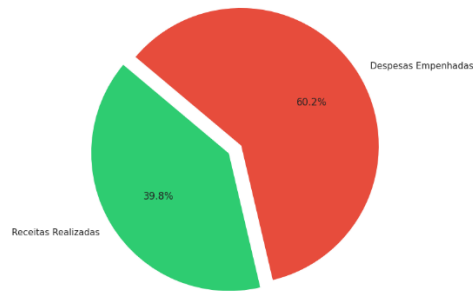
O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes, confrontando o orçamento inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário. A diferença entre o total das Receitas Realizadas e o total das Despesas Empenhadas representa Déficit ou Superávit orçamentário.

BALANÇO ORÇAMENTARIO - 2025				
RECEITAS				
Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (c - b)
Receitas Correntes	R\$ 416.565.179,00	R\$ 416.565.179,00	R\$ 284.686.128,50	-R\$ 131.879.050,50
- Receitas Tributárias	-	-	-	-
- Receitas de Contribuições	-	-	-	-
- Receita Patrimonial	R\$ 416.289.855,00	R\$ 416.289.855,00	R\$ 279.593.700,65	-R\$ 136.696.154,35
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	R\$ 234.469,76	R\$ 234.469,76
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	R\$ 416.289.855,00	R\$ 416.289.855,00	R\$ 279.359.230,89	-R\$ 136.930.624,11
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
- Receita Agropecuária	-	-	-	-
- Receita Industrial	-	-	-	-
- Receitas de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
- Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Transferências Correntes	R\$ 275.324,00	R\$ 275.324,00	R\$ 5.092.427,85	R\$ 4.817.103,85
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	R\$ 275.324,00	R\$ 275.324,00	R\$ 976.862,48	R\$ 701.538,48
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	R\$ 4.115.565,37	R\$ 4.115.565,37
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
- Operações de Crédito	-	-	-	-
- Alienação de Bens	-	-	-	-
- Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
- Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Subtotal de Receitas	R\$ 416.565.179,00	R\$ 416.565.179,00	R\$ 284.686.128,50	-R\$ 131.879.050,50
Refinanciamento	-	-	-	-
Déficit (Despesas empenhadas - Receitas realizadas)	-	-	R\$ 146.235.722,10	-
TOTAL	R\$ 416.565.179,00	R\$ 416.565.179,00	R\$ 430.921.850,60	R\$ 14.356.671,60
Créditos Adicionais Abertos	-	-	-	-
- Superávit Financeiro	-	-	-	-
- Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
- Créditos Cancelados	-	-62.298.470,00	-	-



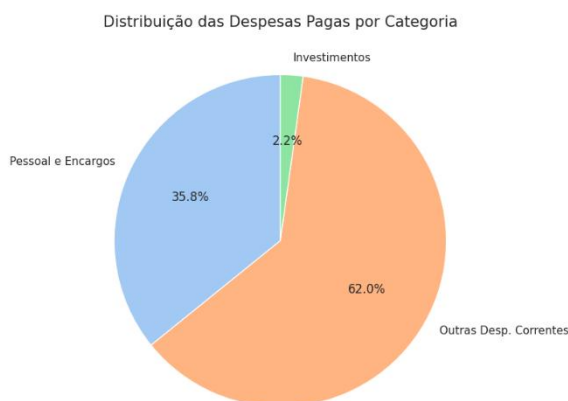
No exercício de 2025, o Balanço Orçamentário da ANA evidencia receitas no montante de R\$ 416,56 milhões. Deste valor total, tem-se o SUBTOTAL DE RECEITAS REALIZADAS, no valor de R\$ 430,92 milhões, contudo com déficit de R\$ 146,23 milhões.

Equilíbrio Orçamentário: Receitas Realizadas vs Despesas Empenhadas



Em relação às despesas, a dotação atualizada é de R\$ 440,86 milhões, dos quais R\$ 430,92 milhões foram empenhados, ou seja, cerca de 98% das despesas estão comprometidas de pagamento para um determinado bem ou serviço, reservando a dotação orçamentária para tal fim.

DESPESAS - 2025						
Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (a)	Dotação Atualizada (b)	Despesas Empenhadas (c)	Despesas Liquidadas (d)	Despesas Pagas (e)	Saldo (b - c)
Despesas Correntes	R\$ 421.886.747,00	R\$ 428.842.451,00	R\$ 418.915.406,40	R\$ 390.987.829,00	R\$ 370.834.001,19	R\$ 9.927.044,60
- Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 122.600.687,00	R\$ 152.418.333,00	R\$ 151.594.102,40	R\$ 151.263.117,57	R\$ 135.793.385,58	R\$ 824.230,60
- Juros e Encargos da Dívida						-
- Outras Despesas Correntes	R\$ 299.286.060,00	R\$ 276.424.118,00	R\$ 267.321.304,00	R\$ 239.724.711,43	R\$ 235.040.615,61	R\$ 9.102.814,00
Despesas de Capital	R\$ 81.275.811,00	R\$ 12.021.637,00	R\$ 12.006.444,20	R\$ 8.487.862,91	R\$ 8.351.587,51	R\$ 15.192,80
- Investimentos	R\$ 11.944.280,00	R\$ 12.021.637,00	R\$ 12.006.444,20	R\$ 8.487.862,91	R\$ 8.351.587,51	R\$ 15.192,80
- Inversões Financeiras						-
- Amortização da Dívida						-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 69.331.531,00					
SUBTOTAL DAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO						
Total	R\$ 503.162.558,00	R\$ 440.864.088,00	R\$ 430.921.850,60	R\$ 399.475.691,91	R\$ 379.185.588,70	R\$ 9.942.237,40



No que se refere à execução financeira de Restos a Pagar (RAP), a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) esteve vinculada, até o exercício de 2022, ao Ministério do Desenvolvimento Regional — atual Ministério da Integração e do Desenvolvimento Regional (MIDR). Posteriormente, a Agência passou à estrutura do Ministério do Meio Ambiente e Mudança do Clima e, a partir do exercício de 2024, retornou ao MIDR.

Em decorrência dessas mudanças institucionais, o controle dos Restos a Pagar transitou pelas Unidades Orçamentárias 44205 e 53210. No exercício de 2025, a ANA realizou pagamentos relativos a compromissos de exercícios anteriores que totalizaram R\$ 45,39 milhões, conforme detalhado na Tabela 9.

Tabela 9: Execução financeira de restos a pagar por Unidade Orçamentária (R\$ milhões)			
Grupo de despesa	Unidade Orçamentária 44205	Unidade Orçamentária 53210	Total pago
	(a)	(b)	(c=a+b)
Pessoal e encargos sociais	0,00	11,98	11,98
Outras despesas correntes	2,36	24,17	26,53
Investimentos	0,68	6,19	6,87
Total	3,04	42,34	45,39

Fonte: Tesouro Nacional Transparente: Painel de Restos a Pagar

Foram inscritos e reinscritos para o exercício de 2026 Restos a Pagar (RAP) Processados e Não Processados no montante de R\$ 56,12 milhões. Ao comparar esse valor com o montante transitado do exercício de 2024 para 2025, que foi de R\$ 57,05 milhões, constatou-se uma redução percentual de 1,62% nas inscrições e reinscrições para o ciclo atual.

Foram inscritos e reinscritos Restos a Pagar Processados e Não Processados no montante de R\$ 56,12 milhões do exercício de 2025 para o de 2026. Comparando ao exercício de 2024 para 2025, constatou-se redução percentual de reinscrições e inscrições de Restos a Pagar Processados e Não Processados da ordem de 1,62%.

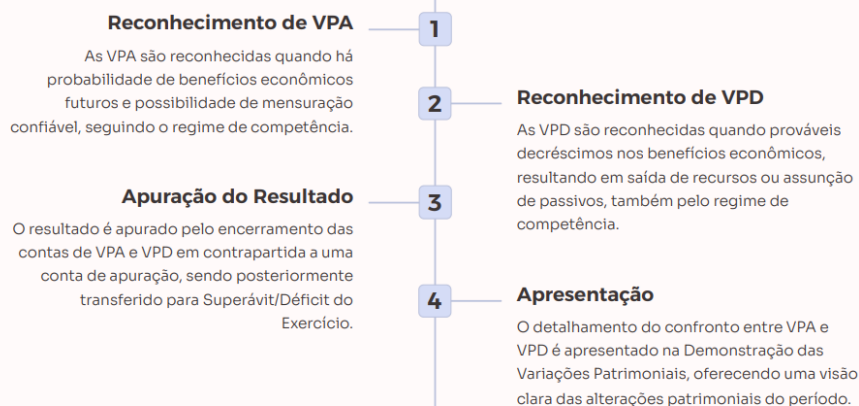
Tabela 10: Inscrições e reinscrições de restos a pagar por Unidade Orçamentária (R\$ milhões)			
Grupo de despesa	Unidade Orçamentária 44205	Unidade Orçamentária 53210	Total pago
	(a)	(b)	(c=a+b)
Pessoal e encargos sociais	0,00	15,80	15,80
Outras despesas correntes	0,06	36,61	36,67
Investimentos	0,00	3,66	3,66
Total	0,06	56,07	56,12

Fonte: Tesouro Nacional Transparente: Painel de Restos a Pagar

3. Demonstração das Variações Patrimoniais

Conforme as Demonstrações das Variações Patrimoniais, a seguir, no terceiro trimestre de 2025, as Variações Patrimoniais tiveram saldo positivo de R\$ 67.460.699,41.

O resultado patrimonial na ANA é apurado através da confrontação entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Este processo segue o regime de competência, com exceções específicas para receitas tributárias e transferências recebidas, que seguem o regime de caixa, conforme permitido pelo modelo PCASP.



No Resultado do Exercício, pode-se observar o confronto da VPA e VPD, da seguinte maneira compondo o Patrimônio Líquido.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	2025	2024
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	125.937.244,63	120.109.605,56
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	125.937.244,63	120.109.605,56
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	334.956,80	689.928,88
Juros e Encargos de Mora		44.843,30
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	334.956,80	645.085,58
Transferências e Delegações Recebidas	815.928.416,29	645.085,58
Transferências Intragovernamentais	815.928.416,29	862.127.108,65
Transferências e Delegações Recebidas	121.376,77	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	121.376,77	
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	70.190.295,56	68.961.628,13
Ganhos com Incorporação de Ativos	70.190.295,56	68.315.961,42
Ganhos com Desincorporação de Passivos		645.666,71
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	41.757.067,82	28.426.464,56
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	41.757.067,82	28.426.464,56
TOTAL	1.054.269.357,87	1.080.314.735,78

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
	2025	2024
Pessoal e Encargos	161.338.304,65	126.853.708,25
Remuneração a Pessoal	131.319.093,54	102.921.912,71
Encargos Patronais	21.536.294,02	17.408.936,24
Benefícios a Pessoal	4.984.776,32	4.036.329,00
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.498.140,77	2.486.530,30
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.380.342,48	8.103.105,79
Aposentadorias e Reformas	6.799.138,30	5.750.619,31
Pensões	1.596.542,61	1.525.131,12
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	984.661,57	827.355,36
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	121.687.742,36	113.370.873,19
Uso de Material de Consumo	2.604.299,92	6.578.059,62
Serviços	103.249.602,99	97.251.431,93
Depreciação, Amortização e Exaustão	15.833.839,45	9.541.381,64
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	760,5	309,47
Juros e Encargos de Mora	760,50	309,47
Transferências e Delegações Concedidas	681.641.559,22	759.447.576,17
Transferências Intragovernamentais	572.274.904,02	605.061.340,32
Transferências Intergovernamentais	102.668.497,51	151.136.235,85
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.698.157,69	
Transferências ao Exterior	2.000.000,00	3.250.000,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	12.720.855,27	74.707.639,64
Perdas Involuntárias	46.307,61	127.407,56
Incorporação de Passivos		416,37
Desincorporação de Ativos	12.674.547,66	74.579.815,71
Tributárias	28.514,46	27.617,46
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.218,00	16.102,00
Contribuições	12.296,46	11.515,46
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.579,52	382.427,50
Premiações		330.000,00
Diversas VPD	10.579,52	52.427,50
TOTAL	986.808.658,46	1.082.893.257,47
VPD Aumentativas	1.054.269.357,87	1.080.314.735,78
VPD Diminutivas	986.808.658,46	1.082.893.257,47
SALDO	67.460.699,41	- 2.578.521,69

5. Conformidade de Órgão

A Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial consiste na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e têm como base os princípios e normas Contábeis aplicáveis ao setor público, o Plano de Contas da União, a Conformidade dos Registros de Gestão, o Manual Siafi, e outros instrumentos que subsidiam o processo de análise realizada pelo responsável pelo seu registro.

A Coordenação de Contabilidade, como unidade de gestão interna contábil da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico - ANA, por ocasião do registro da Conformidade Contábil, constatou, em 31 de dezembro de 2025, inconsistências que deram origem à restrições nas Unidades Gestoras 443001 e 443003.

Diante das constatações, esta Coordenação procedeu com registros de restrições contábeis com relação a ocorrências, conforme exposto a seguir:

Relatório Completo por Restrição

RELATÓRIO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL

Nível: 2 - Conformidade Contábil de Órgão
Entidade: 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO
Mês de Referência: Dez/2025
Situação: 3 - Com Restrição

Sem Restrição

UG: 440106 - SIP/ANA - INTERAGUAS
UG: 443002 - GESTAO RECURSOS HIDRICOS - CEF
UG: 443044 - SUPERINT. PLANOS, PROGRAMAS E PROJETOS

Com Restrição

Grupo: 212 - RESSALVA - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Restrição: 632 - SLD ALONG/INDEV.CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB

UG 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO

Motivo: SLD ALONG/INDEV.CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB

Providência: Atualmente, há reuniões e gestões no sentido de resolver tal questão, sendo liderada pela Coordenação de Administração Predial, Obras e Serviços Auxiliares e tramites burocráticos. Processo 02501.001233/2017-61.

Restrição: 643 - FALTA/EVOL.INCOMPATÍVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL

UG 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO

Motivo: Atualmente esperando a migração SIADS estar disponível para realização. Processo 02501.003938/2020-18

Providência: FALTA/EVOL.INCOMPATÍVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL

Grupo: 280 - RESSALVA - CONTROLES CREDORES

Restrição: 773 - TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA

UG 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.

Motivo: TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA

Providência: Enviado Comunicação Interna à Auditoria da ANA, para gestões juntos aos gestores de TED.

Restrição: 775 - TED A REPASSAR EXPIRADOS

UG 443003 - COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS.

Motivo: TED A REPASSAR EXPIRADOS

Providência: Enviado Comunicação Interna à Auditoria da ANA, para gestões juntos aos gestores de TED.

632 – Saldo Alongado/ Indev. Contas Trans. AT. Ñ. CIRC – IMOBILIZADO

Registro na conformidade de órgão no que se refere a necessidade de repassar os valores da conta de imóveis EM ANDAMENTO para EDIFICIOS. Atualmente, há reuniões e gestões no sentido de resolver tal questão, sendo liderada pela Coordenação de Administração Predial, Obras e Serviços Auxiliares e tramites burocráticos sendo realizados por meio do processo específico da área 02501.001233/2017-61.

643 - Atualmente esperando a migração SIADS estar disponível para realização. Processo SEI 02501.003938/2020-18

773 – TED a COMPROVAR com data expirada

775 – TED a REPASSAR expirados

	Transferência	Transferência - Conveniente	Transferência - Dia Final Vigência	Conta Contábil	812210101	812210102	812210103	812210201	812210202
					CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A LIBERAR	CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A COMPROVAR	= CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A APROVAR	A REPASSAR	A COMPROVAR
CI	852262	06536989000139	14/12/2023			3.567.431,76			
	902717	04634516000149	11/08/2025		0,00	3.727.357,69			
	909637	37116704000134	02/05/2025			2.283.633,71			
	953076	06536989000139	27/02/2027		1.319.198,84	1.820.092,99			
CV	777924	41134719000100	21/12/2022			1.934.331,79			
	837683	07255568000100	31/12/2022				1.300.000,00		
	839814	00509612000104	27/10/2022		10.000,00	0,00	0,00		
	840445	00638357000108	31/07/2024			2.154.901,77			
	922525	00509612000104	30/12/2024		558.061,82	333.338,18			
	858854	16784720000125	30/04/2025			545.249,60			
TP	905477	18306670000104	01/04/2025			500.000,00			
	838283	06536989000139	30/04/2025		677.575,50				
ED	1AABBA	153045	02/06/2025	02501.000324/2020-84				427.878,47	6.402.121,53
	1AADGE	154419	31/12/2023	02501.005276/2020-11				216.320,67	
	1AADTN	154040	18/03/2024	02501.003763/2019-13				9.159,06	0,00
	1AAETJ	530013	21/04/2025	02501.001769/2021-62				880.510,63	8.166.732,31
	1AAGTQ	114702	16/12/2023	02501.004755/2021-09				989.373,77	3.700.000,00
	1AAGYS	745000	02/09/2026	02501.004777/2021-61				362.406,72	962.293,28
	675469	240005	20/12/2026	02501.001298/2013-82					1.250.000,00
	685175	154003	31/12/2023	02501.001698/2015-50				183.918,50	0,00
	685525	240005	30/12/2026	02501.001470/2015-60					944.373,87
	685542	240005	30/12/2023	02501.000030/2015-95					664.749,31
	688364	240005	30/07/2027	02501.002134/2016-16					2.122.967,59
	688454	154003	31/12/2023	02501.001942/2016-65				2.423.177,00	9.382.823,00
	688505	240005	16/12/2025	02501.002163/2016-87					6.926.703,73
	688518	240005	30/12/2026	02501.002257/2016-56					1.047.999,00
	688610	530013	31/12/2024	02501.002215/2016-15					4.615.169,11
	694925	495001	30/04/2025	02501.002969/2018-37				324.419,69	5.658.875,31
	698336	153114	22/04/2024	02501.004818/2019-02				4.800,00	3.665.669,67
	936584	495001	30/06/2024					470.450,08	38.115.549,92
	937914	153052	26/12/2023					942.377,12	592.298,84
	942232	364102	03/07/2025					694.160,00	837.240,00
	942866	158121	31/12/2024						366.564,86
	944817	153114	30/06/2028					1.306.783,22	2.744.161,38
	949757	153052	23/11/2025					5.122.824,90	1.874.375,10
	950968	153045	07/12/2026					1.931.547,01	2.897.322,00
	951689	154003	05/12/2028					21.050.000,00	7.200.000,00
	952437	153062	15/12/2025					1.801.116,96	698.883,04
	953268	153114	08/12/2024						776.194,10
	954165	240025	27/12/2028					11.588.190,76	747.528,00
	955080	495001	30/06/2025					1.217.585,29	41.008.929,71
	968486	154040	09/10/2028					3.185.360,01	2.267.511,99
	968876	154040	28/03/2027					1.166.600,00	1.519.000,00
	969109	364102	03/10/2028					3.764.554,00	235.446,00
	973564	495001	30/06/2026					6.550.943,96	36.575.112,04
	975475	153045	12/06/2030					9.821.919,95	601.829,55
	978297	788820	31/08/2030					4.901.513,74	98.486,26
	983385	153037	30/09/2029					2.727.381,40	
	985816	153114	30/11/2030					5.229.145,33	
	991625	495001	30/06/2027					43.081.740,90	

A análise das Notas Explicativas referentes ao terceiro trimestre de 2025 delinea um quadro contábil da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) que evidencia a conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e informações detalhadas sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Primeiramente, a aderência da ANA às normas e regulamentações estabelecidas pelos órgãos superiores reflete a necessidade de um controle rigoroso e uma transparência nas contas públicas, observando as disposições da legislação como a Lei de Diretrizes Orçamentárias, a Lei nº 4.320/1964 e a Portaria STN e suas correlatas. Isso assegura a validação dos registros contábeis, cuja estrutura fundamenta a contabilização de receitas e despesas da autarquia, incluindo a especificação dos critérios contábeis para ativos e passivos.

A conformidade contábil reforça a importância da aderência às normas estabelecidas, garantindo que os atos e fatos gerenciais estejam devidamente registrados e reflitam fielmente a realidade econômica da ANA. A continuidade na apuração de bens intangíveis e a auditoria interna são pontos relevantes para assegurar que as informações contidas nas demonstrações contábeis sejam precisas e disponíveis para a auditoria e escrutínio público.

Em suma, a gestão financeira da ANA, evidenciada nas Notas Explicativas, reitera um compromisso com a transparência fiscal e a utilização responsável dos recursos públicos.

6. Demonstrações Contábeis

A seguir os principais demonstrativos contábeis da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico extraídos do SIAFI web:

- (A) BALANÇO PATRIMONIAL;
- (B) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO;
- (C) DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

Balanço orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes, confrontando o orçamento inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário. A diferença entre o total das Receitas Realizadas e o total das Despesas Empenhadas representa Déficit ou Superávit Orçamentário.

No exercício de 2025, o Balanço Orçamentário da ANA evidencia receitas no montante de R\$ 430,92 milhões. Deste valor total, tem-se o SUBTOTAL DE RECEITAS REALIZADAS, no valor de R\$ 284,68 milhões, somado a um DÉFICIT, no valor de R\$ 146,23 milhões (R\$ 284,68 milhões + 146,23 milhões = R\$ 430,92 milhões).

Resultado orçamentário: Receitas (em milhões de reais)				
Receitas	Previsão inicial (a)	Provisão atualizada (b)	Receitas realizadas (c)	Saldo (d = c - b)
UO 53210 - Receitas correntes	R\$ 416,56	R\$ 416,56	R\$ 430,92	R\$ 14,36
UO 53210 - Receitas de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total de receitas	R\$ 416,56	R\$ 416,56	R\$ 430,92	R\$ 14,36

Resultado orçamentário: Despesas (em milhões de reais)				
Despesas	Dotação inicial (a)	Dotação atualizada (b)	Dotação empenhada (c)	Saldo de dotação (d = b - c)
UO 53210 - Pessoal e encargos sociais	R\$ 122,60	R\$ 152,41	R\$ 151,59	R\$ 0,82
UO 53210 - Outras despesas correntes	R\$ 299,28	R\$ 276,42	R\$ 267,32	R\$ 9,1
UO 53210 - Despesas de capital	R\$ 11,94	R\$ 12,02	R\$ 12,00	R\$ 0,02
UO 53210 - Reservas de contingência	R\$ 69,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total de despesas	R\$ 503,15	R\$ 440,86	R\$ 430,91	R\$ 9,94

O resultado do exercício em 2025 é deficitário em cerca de R\$ 146,23 milhões. O equilíbrio das contas foi alcançado mediante repasses financeiros com origem em fontes do Tesouro Nacional. Esse decréscimo na receita deve-se ao fato de as arrecadações nas bacias dos Rios Paraíba do Sul e Doce terem sido residuais de exercícios anteriores (sem novos lançamentos no exercício corrente), somado aos impactos da desvinculação de 30% das receitas por força da Emenda Constitucional nº 135/2024, que alterou o ADCT até 31 de dezembro de 2032. O comprometimento com o empenho no Grupo de Despesas de Investimentos foi na ordem de R\$ 12,00 milhões. A execução financeira à conta de dotações do exercício de 2025 empenhadas, Unidade Orçamentária 53210, no valor de R\$ 430,92 milhões, representou 88% das despesas pagas.

Execução orçamentária e financeira (em milhões de reais)			
Receitas	Dotação empenhada (a)	Despesas pagas (b)	% de despesas pagas (d = b / a)
UO 53210 - Pessoal e encargos sociais	R\$ 151,60	R\$ 135,79	89,57%
UO 53210 - Outras despesas correntes	R\$ 267,32	R\$ 235,04	87,92%
UO 53210 - Despesas de capital	R\$ 12,00	R\$ 8,35	69,58%
UO 53210 - Reservas de contingência	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Total	R\$ 430,92	R\$ 379,18	88%

Fonte: BGU-BO-Anual-2025-Unidade Orçamentária-442025 e 53210.

Balanco patrimonial

O Balanço Patrimonial evidencia os ativos e passivos e as suas evoluções em relação ao exercício anterior. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais administrados pela Agência, com capacidade de geração de benefícios econômicos ou potencial de serviços. Os passivos evidenciam os saldos das obrigações presentes, decorrentes de eventos passados e com alta probabilidade de desembolso futuro. O Patrimônio Líquido (PL) indica a diferença entre o total do Ativo e do Passivo, sendo importante referência acerca da situação patrimonial da entidade. Nesse contexto, embora o resultado do Balanço Patrimonial evidencie leve redução do Patrimônio Líquido, nota-se aumento do Caixa e Equivalente de Caixa para R\$ 22 milhões. Os principais resultados apresentados no Balanço Patrimonial foram os seguintes:

Balanço Patrimonial (em reais)	Exercício 2025	Exercício 2024
Ativo Circulante	R\$ 280.142.074,95	R\$ 199.405.816,62
- Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72
- Créditos a Curto Prazo	R\$ 257.974.827,42	R\$ 160.228.765,45
- Estoques	R\$ 151.042,47	R\$ 169.004,45
Ativo Não Circulante	R\$ 157.884.701,88	R\$ 179.942.146,24
- Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 22.576.890,18	R\$ 22.576.890,18
- Imobilizado	R\$ 110.279.814,93	R\$ 121.377.947,09
- Intangível ¹	R\$ 25.027.996,77	R\$ 35.987.308,97
Total do Ativo Patrimonial	R\$ 438.026.776,83	R\$ 379.347.962,86

Fonte: BGU-BO-Anual-2025-Órgão-44205

Passivo Circulante	R\$ 33.940.915,17	R\$ 49.063.235,26
- Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo	R\$ 13.288.353,30	R\$ 13.362.068,72
- Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	R\$ 22.577,08	R\$ 2.065,83
- Transferências fiscais a curto prazo	R\$ 750.992,80	R\$ 1.000.337,55
= Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 19.878.991,99	R\$ 34.698.763,16
Passivo Não Circulante (exigível de longo prazo)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
- Demais obrigações a longo prazo	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Patrimônio Líquido	R\$ 404.085.861,66	R\$ 335.441.770,98
= Resultado do Exercício	R\$ 67.460.699,41	R\$ 2.578.521,69
= Resultado do Exercício Anteriores	R\$ 330.284.727,60	R\$ 332.053.918,32
= Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 6.340.434,65	R\$ 809.330,97
Total do Passivo Patrimonial e Patrimônio Líquido	R\$ 438.026.776,83	R\$ 379.347.962,86

Fonte: BGU-BP-Anual-2025-Órgão-44205

O Balanço Patrimonial reflete déficit financeiro no valor de R\$ 31.992.296,52 (Ativo Financeiro menos Passivo Financeiro) e evidencia aumento do déficit em cerca de 23%.

Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Exercício 2023 (em reais)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício 2025	Exercício 2024	Especificação	Exercício 2025	Exercício 2024
Ativo financeiro	R\$ 22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72	Passivo Financeiro	R\$ 54.008.501,58	R\$ 65.946.040,73
Ativo permanente	R\$ 416.010.571,77	R\$ 340.339.916,14	Passivo permanente	R\$ 6.661.138,16	R\$ 8.676.841,65
Saldo patrimonial financeiro			-R\$ 31.992.296,52	-R\$ 26.937.994,01	
Saldo patrimonial permanente			R\$ 409.349.433,61	R\$ 331.663.074,49	
Saldo patrimonial			R\$ 377.357.137,09	R\$ 304.725.080,48	

¹ Em relação à conta 12.400.00.00 - INTANGÍVEIS, houve uma redução significativa na conta de intangíveis devido ao Processo nº 02501.003171/2025-31, Despacho nº 10/2025/DIPAT/CGREL/SAF-SEI, em que a Divisão de Patrimônio (DIPAT) o disposto na Portaria nº 232, de 2 de junho de 2020, os bens intangíveis, que devem ser cadastrados no sistema SIADS para gerenciamento e controle do acervo. Dessa forma, a DIPAT solicitou a baixa contábil dos bens intangíveis que possuem vida útil definida e que já tenham atingido seu prazo estipulado, conforme informado pela área técnica com o objetivo de incluir no sistema SIADS os bens intangíveis que ainda estão em vigor na ANA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido e das variações patrimoniais

Patrimônio Líquido é a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial. Pode ser um montante positivo ou negativo. Na ANA, integram o patrimônio líquido basicamente os resultados acumulados, evidenciando o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. As Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido e das Variações Patrimoniais da ANA, exercício de 2025 e 2024, evidenciam aumento do Patrimônio Líquido em R\$ 73,8 milhões.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Todos os Orçamentos		
Resultados acumulados	Exercício 2025 (a)	Exercício 2024 (b)
Saldo inicial do exercício	R\$ 330.284.727,60	R\$ 332.053.918,32
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 6.340.434,65	R\$ 809.330,97
Resultado do exercício	R\$ 67.460.699,41	-R\$ 2.578.521,69
Saldo final do exercício	R\$ 404.085.861,66	R\$ 330.284.727,60
Varição patrimonial (a - b)		R\$ 73.801.134,06

Cabe ressaltar que o valor na rubrica de Ajustes de Exercícios Anteriores se deu, em sua maior parte, às baixas de bens intangíveis a fim de se realizar a apuração atual de softwares em uso para Migração de Sistema de Controle de Patrimônio da ANA para o Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS), conforme processo administrativo nº 02501.003171/2025-31.

Balanço financeiro

O resultado do Balanço Financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício, conjugados com os saldos provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte e alteraram as disponibilidades do órgão. Os ingressos e dispêndios em 2025 foram superiores quando comparados com os resultados do exercício anterior.

Especificação	2025	2024
Receitas orçamentárias	R\$ 284.536.302,78	R\$ 389.367.376,57
Ordinárias	-	-
Vinculadas	R\$ 297.670.113,65	R\$ 389.746.542,71
Previdência Social (RPPS)	-	-
Recursos vinculados a fundos, órgãos e programas	R\$ 297.415.931,07	R\$ 389.746.542,71
(-) Deduções da receita orçamentária	-R\$ 13.133.810,87	-R\$ 379.166,14
Transferências financeiras recebidas	R\$ 815.928.416,29	R\$ 862.127.108,65
Resultantes da execução orçamentária	R\$ 781.266.716,89	R\$ 802.622.605,44
Cota recebida	R\$ 409.919.522,44	R\$ 416.399.279,17
Repasse recebido	R\$ 7.203.117,57	R\$ 6.951.066,90
Sub-repasse recebido	R\$ 364.144.076,88	R\$ 379.272.259,37
Independentes da execução orçamentária	R\$ 34.661.699,40	R\$ 59.504.503,21
Transferências recebidas para pagamento de RP	R\$ 33.145.123,80	R\$ 57.763.741,99
Demais transferências recebidas	R\$ 698.873,06	R\$ 1.148.698,54
Movimentação de saldos patrimoniais	R\$ 817.702,54	R\$ 592.062,68
Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos extraorçamentários	R\$ 50.377.281,51	R\$ 64.876.448,79
Inscrição dos restos a pagar processados	R\$ 17.643.080,00	R\$ 12.433.432,09

Inscrição dos restos a pagar não processados	R\$ 27.096.237,01	R\$ 24.615.145,51
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 5.637.964,50	R\$ 26.959.465,91
Outros recebimentos extraorçamentários	R\$ 0,00	R\$ 868.405,28
Demais recebimentos	R\$ 0,00	R\$ 868.405,28
Saldo do exercício anterior	R\$ 39.008.046,72	R\$ 7.655.963,50
Caixa e equivalentes de caixa	R\$ 39.008.046,72	R\$ 7.655.963,50
Total	R\$ 1.189.850.047,30	R\$ 1.324.026.897,51
Transferências financeiras recebidas por execução orçamentária (em reais)		
Ingressos		
Classificação	Exercício 2025	Exercício 2024
4.5.1.1.2.01.00 - Cota recebida	R\$ 409.919.522,44	R\$ 416.399.279,17
4.5.1.1.2.02.00 - Repasse recebido	R\$ 7.203.117,57	R\$ 6.951.066,90
4.5.1.1.2.03.00 - Sub-repasse recebido	R\$ 364.144.076,88	R\$ 379.272.259,37
4.5.1.2.2.01.00 - Transferências recebidas para pagamento de RP	R\$ 33.145.123,80	R\$ 57.763.741,99
4.5.1.2.2.02.00 - Demais transferências recebidas	R\$ 698.873,06	R\$ 1.148.698,54
4.5.1.2.2.03.00 - Movimentação de saldos patrimoniais	R\$ 817.702,54	R\$ 592.062,68
Total	R\$ 815.928.416,29	R\$ 862.127.108,65

Fonte: BGU-BF-Anual-2025-Órgão-44205

Das transferências recebidas, os reconhecimentos resultantes da execução orçamentária no valor de R\$ 781,26 milhões, compreendem os somatórios das cotas recebidas, repasses recebidos e sub-repasse recebidos, sendo que as cotas recebidas pela setorial 443003, Coordenação de Orçamento e Finanças, R\$ 409,91 milhões, quando sub-repassadas para outras unidades gestoras, R\$ 364,14, são consideradas novamente no somatório. Compõem o resultado ainda R\$ 7,2 milhões decorrentes de transferências de despesas que dizem respeito à manutenção do Complexo SPO, em razão do papel da ANA como gestora da execução dos contratos.

Dispêndios		
Especificação	2025	2024
Despesas orçamentárias	R\$ 386.785.328,70	R\$ 399.691.388,63
Ordinárias	R\$ 174.979.793,99	R\$ 137.274.848,17
Vinculadas	R\$ 211.805.534,71	R\$ 262.416.540,46
Seguridade social (exceto Previdência)	R\$ 6.611,63	R\$ 55.890,00
Previdência social (RPPS)	R\$ 7.073.642,67	R\$ 6.976.504,78
Dívida pública	-	-
Recursos vinculados a fundos, órgãos e programas	R\$ 204.725.280,41	R\$ 255.384.145,68
Transferências financeiras concedidas	R\$ 572.274.904,02	R\$ 605.061.340,32
Resultantes da execução orçamentária	R\$ 408.073.438,40	R\$ 420.426.881,25
Repasse concedido	R\$ 43.929.361,52	R\$ 40.452.870,35
Sub-repasse concedido	R\$ 364.144.076,88	R\$ 379.272.259,37
Cota devolvida	R\$ 701.751,53	R\$ 701.751,53
Independentes da execução orçamentária	R\$ 164.201.465,62	R\$ 184.634.459,07
Transferências concedidas para pagamento de RP	R\$ 30.785.285,58	R\$ 42.272.192,92
Demais transferências concedidas	R\$ 438.782,8	R\$ 188.395,77
Movimento de saldos patrimoniais	R\$ 132.977.397,24	R\$ 142.173.870,38
Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-
Pagamentos extraorçamentários	R\$ 208.773.609,52	R\$ 280.266.121,84
Pagamento dos restos a pagar processados	R\$ 13.433.769,64	R\$ 12.278.812,95
Pagamento dos restos a pagar não processados	R\$ 19.252.214,85	R\$ 21.861.993,33
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 23.757.831,66	R\$ 6.841,94
Outros pagamentos extraorçamentários	R\$ 152.329.793,37	R\$ 246.118.473,62

Transferência de arrecadação para outra unidade	R\$ 152.329.793,37	R\$ 246.118.473,62
Saldo para o exercício seguinte	R\$ 22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72
Caixa e equivalentes de caixa	R\$ 22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72
Total	R\$ 1.189.850.047,30	R\$ 1.324.026.897,51
Transferências financeiras concedidas por execução orçamentária (em reais)		
Dispêndios		
Classificação	Exercício 2025	Exercício 2024
3.5.1.1.2.02.00 - Repasse concedido	R\$ 43.929.361,52	R\$ 40.452.870,35
3.5.1.1.2.03.00 - Sub-repasse concedido	R\$ 364.144.076,88	R\$ 379.272.259,37
3.5.1.1.2.08.01 - Cota devolvida	R\$ 0,00	R\$ 701.751,53
3.5.1.2.2.01.00 - Transferências concedidas para pagamento	R\$ 30.785.285,58	R\$ 42.272.192,92
3.5.1.2.2.02.00 - Demais transferências concedidas	R\$ 438.782,80	R\$ 188.395,77
3.5.1.2.2.03.00 - Movimento de saldos patrimoniais	R\$ 132.977.397,24	R\$ 142.173.870,38
Total	R\$ 572.274.904,02	R\$ 605.061.340,32

Fonte: BGU-BF-Anual-2025-Órgão-44205

No ano de 2025, os dispêndios diretamente realizados pela ANA nas fontes vinculadas foram de R\$ 211,8 milhões, o que corresponde a uma redução de R\$ 50,61 milhões quando comparado com o exercício de 2024 (R\$ 262,41 milhões). Estes gastos são referentes às despesas com a seguridade social, a dívida pública e os outros recursos vinculados a órgãos e programas.

Classificação	Exercício 2025 (a)	Exercício 2024 (b)	Varição (c = a - b)
Seguridade social	R\$ 6.611,63	R\$ 55.890,00	-R\$ 49.278,37
Previdência social (RPPS)	R\$ 7.073.642,67	R\$ 6.976.504,78	R\$ 97.137,89
Dívida pública	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Recursos vinculados a fundos, órgãos e programas	R\$ 204.725.280,41	R\$ 255.384.145,68	-R\$ 50.658.865,27
Outros recursos vinculados (fundos, órgãos e programas)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total de dispêndios	R\$ 211.805.534,71	R\$ 262.416.540,46	-R\$ 50.611.005,75

Demonstração dos fluxos de caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa permite avaliar a capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como evidencia a utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Em 2024, as operações evidenciaram geração de Caixa e Equivalentes de Caixa positivo em R\$ 31,35 milhões, resultando em Caixa e Equivalentes de Caixa Final de R\$ 39 milhões.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Todos os orçamentos		
Ingressos		
Classificação	Exercício 2025	Exercício 2024
Receita patrimonial	R\$ 279.593.700,65	R\$ 374.155.702,70
Receita de serviços	R\$ 0,00	R\$ 922.351,50
Remuneração das disponibilidades	R\$ 0,00	R\$ 645.085,58
Outras despesas derivadas e originárias	R\$ 4.942.602,13	R\$ 13.644.236,79
Ingressos extraorçamentários	R\$ 5.637.964,50	R\$ 26.959.465,91
Transferências financeiras recebidas	R\$ 815.928.416,29	R\$ 862.127.108,65
Demais recebimentos	R\$ 0,00	R\$ 868.405,28
Total de ingressos	R\$ 1.106.102.683,57	R\$ 1.279.322.356,41
Dispêndios		
Classificação	Exercício 2025	Exercício 2024
Pessoal e demais despesas	-R\$ 242.322.665,32	-R\$ 211.873.374,75
Transferências concedidas	-R\$ 125.805.344,23	-R\$ 169.715.703,43
Outros desembolsos operacionais	-R\$ 748.362.529,05	-R\$ 851.186.655,88
Aquisição de ativo não circulante	-R\$ 3.663.048,24	-R\$ 10.633.093,12
Outros desembolsos de investimentos	-R\$ 2.940,93	-R\$ 4.561.446,01
Total de dispêndios	-R\$ 1.120.153.586,84	-R\$ 1.247.970.273,19

Fonte: BGU-DFC-Anual-2025-Órgão-44205

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Todos os orçamentos		
Classificação	Exercício 2025	Exercício 2024
Geração de caixa e equivalente de caixa	-R\$ 16.991.841,66	R\$ 31.352.083,22
Caixa e equivalentes de caixa inicial	R\$ 39.008.046,72	R\$ 7.655.963,50
Caixa e equivalentes de caixa final	R\$ 22.016.205,06	R\$ 39.008.046,72

Fonte: BGU-DFC-Anual-2025-Órgão-44205



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/01/2026 PAGINA 2

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
Intangível	25.027.996,77	35.987.308,97			
Softwares	25.027.996,77	35.987.308,97			
Softwares	25.027.996,77	35.987.308,97			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	438.026.776,83	379.347.962,86	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	438.026.776,83	379.347.962,86

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
ATIVO FINANCEIRO	22.016.205,06	39.008.046,72	PASSIVO FINANCEIRO	54.008.501,58	65.946.040,73
ATIVO PERMANENTE	416.010.571,77	340.339.916,14	PASSIVO PERMANENTE	6.661.138,16	8.676.841,65
			SALDO PATRIMONIAL	377.357.137,09	304.725.080,48

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	41.271.967,62	33.637.711,71	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	223.893.681,77	151.228.315,01
Atos Potenciais Ativos	41.271.967,62	33.637.711,71	Atos Potenciais Passivos	223.893.681,77	151.228.315,01
Garantias e Contragarantias Recebidas	34.183.597,42	30.009.341,51	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	6.721.206,62	3.261.206,62	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	134.940.995,30	117.903.063,52
Direitos Contratuais	367.163,58	367.163,58	Obrigações Contratuais	88.952.686,47	33.325.251,49
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	41.271.967,62	33.637.711,71	TOTAL	223.893.681,77	151.228.315,01



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/01/2026 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Não Vinculados	-11.505.806,44
Recursos Vinculados	-20.486.490,08
Previdência Social (RPPS)	-368.432,91
Fundos, Órgãos e Programas	-20.118.057,17
TOTAL	-31.992.296,52



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/03/2026 PAGINA 1

SUBTÍTULO 53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	416.565.179,00	416.565.179,00	284.686.128,50	-131.879.050,50
 Receita Tributária	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
 Receita de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
 Receita Patrimonial	416.289.855,00	416.289.855,00	279.593.700,65	-136.696.154,35
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	234.469,76	234.469,76
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	416.289.855,00	416.289.855,00	279.359.230,89	-136.930.624,11
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
 Receita Agropecuária	-	-	-	-
 Receita Industrial	-	-	-	-
 Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
 Transferências Correntes	-	-	-	-
 Outras Receitas Correntes	275.324,00	275.324,00	5.092.427,85	4.817.103,85
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	275.324,00	275.324,00	976.862,48	701.538,48
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	4.115.565,37	4.115.565,37
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
 Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
 Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
 Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
 Transferências de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/03/2026 PAGINA 2

SUBTÍTULO 53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS	416.565.179,00	416.565.179,00	284.686.128,50	-131.879.050,50
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	416.565.179,00	416.565.179,00	284.686.128,50	-131.879.050,50
DÉFICIT			146.235.722,10	146.235.722,10
TOTAL	416.565.179,00	416.565.179,00	430.921.850,60	14.356.671,60
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-62.298.470,00	-	62.298.470,00
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-62.298.470,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	421.886.747,00	428.842.451,00	418.915.406,40	390.987.829,00	370.834.001,19	9.927.044,60
Pessoal e Encargos Sociais	122.600.687,00	152.418.333,00	151.594.102,40	151.263.117,57	135.793.385,58	824.230,60
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	299.286.060,00	276.424.118,00	267.321.304,00	239.724.711,43	235.040.615,61	9.102.814,00
DESPESAS DE CAPITAL	11.944.280,00	12.021.637,00	12.006.444,20	8.487.862,91	8.351.587,51	15.192,80
Investimentos	11.944.280,00	12.021.637,00	12.006.444,20	8.487.862,91	8.351.587,51	15.192,80
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	69.331.531,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	503.162.558,00	440.864.088,00	430.921.850,60	399.475.691,91	379.185.588,70	9.942.237,40
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	503.162.558,00	440.864.088,00	430.921.850,60	399.475.691,91	379.185.588,70	9.942.237,40



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 02/03/2026 PAGINA 3

SUBTÍTULO 53210 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	503.162.558,00	440.864.088,00	430.921.850,60	399.475.691,91	379.185.588,70	9.942.237,40

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	500.560,73	31.803.503,03	22.263.895,26	22.103.745,36	5.871.452,97	4.328.865,43
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.003.475,07	-	-	1.003.475,07	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	500.560,73	30.800.027,96	22.263.895,26	22.103.745,36	4.867.977,90	4.328.865,43
DESPESAS DE CAPITAL	-	5.588.900,33	5.190.083,31	5.190.083,31	396.645,06	2.171,96
Investimentos	-	5.588.900,33	5.190.083,31	5.190.083,31	396.645,06	2.171,96
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	500.560,73	37.392.403,36	27.453.978,57	27.293.828,67	6.268.098,03	4.331.037,39

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	8.000,00	14.097.819,10	14.047.578,47	58.240,63	-0,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	11.979.733,30	11.979.733,30	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.000,00	2.118.085,80	2.067.845,17	58.240,63	-0,00
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.000.337,55	1.000.337,55	-	-
Investimentos	-	1.000.337,55	1.000.337,55	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	8.000,00	15.098.156,65	15.047.916,02	58.240,63	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/02/2026 PAGINA 1

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
Receitas Orçamentárias	284.536.302,78	389.367.376,57	Despesas Orçamentárias	386.785.328,70	399.691.388,63
Recursos Não Vinculados	-	-	Recursos Não Vinculados	174.979.793,99	137.274.848,17
Recursos Vinculados	297.670.113,65	389.746.542,71	Recursos Vinculados	211.805.534,71	262.416.540,46
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	6.611,63	55.890,00
Fundos, Órgãos e Programas	297.415.931,07	389.746.542,71	Previdência Social (RPPS)	7.073.642,67	6.976.504,78
Recursos Não Classificados	254.182,58	-	Fundos, Órgãos e Programas	204.725.280,41	255.384.145,68
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-13.133.810,87	-379.166,14			
Transferências Financeiras Recebidas	815.928.416,29	862.127.108,65	Transferências Financeiras Concedidas	572.274.904,02	605.061.340,32
Resultantes da Execução Orçamentária	781.266.716,89	802.622.605,44	Resultantes da Execução Orçamentária	408.073.438,40	420.426.881,25
Cota Recebida	409.919.522,44	416.399.279,17	Repasse Concedido	43.929.361,52	40.452.870,35
Repasse Recebido	7.203.117,57	6.951.066,90	Sub-repasse Concedido	364.144.076,88	379.272.259,37
Sub-repasse Recebido	364.144.076,88	379.272.259,37	Cota Devolvida	-	701.751,53
Independentes da Execução Orçamentária	34.661.699,40	59.504.503,21	Independentes da Execução Orçamentária	164.201.465,62	184.634.459,07
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	33.145.123,80	57.763.741,99	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	30.785.285,58	42.272.192,92
Demais Transferências Recebidas	698.873,06	1.148.698,54	Demais Transferências Concedidas	438.782,80	188.395,77
Movimentação de Saldos Patrimoniais	817.702,54	592.062,68	Movimento de Saldos Patrimoniais	132.977.397,24	142.173.870,38
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	50.377.281,51	64.876.448,79	Pagamentos Extraorçamentários	208.773.609,52	280.266.121,84
Inscrição de Restos a Pagar Processados	17.643.080,00	12.433.432,09	Pagamento de Restos a Pagar Processados	13.433.769,64	12.278.812,95
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	27.096.237,01	24.615.145,51	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	19.252.214,85	21.861.993,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.637.964,50	26.959.465,91	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.757.831,66	6.841,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	868.405,28	Outros Pagamentos Extraorçamentários	152.329.793,37	246.118.473,62
Demais Recebimentos	-	868.405,28	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	152.329.793,37	246.118.473,62
Saldo do Exercício Anterior	39.008.046,72	7.655.963,50	Saldo para o Exercício Seguinte	22.016.205,06	39.008.046,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.008.046,72	7.655.963,50	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.016.205,06	39.008.046,72
TOTAL	1.189.850.047,30	1.324.026.897,51	TOTAL	1.189.850.047,30	1.324.026.897,51



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.054.269.357,87	1.080.314.735,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	125.937.244,63	120.109.605,56
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	125.937.244,63	120.109.605,56
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	334.956,80	689.928,88
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	44.843,30
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	334.956,80	645.085,58
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	816.049.793,06	862.127.108,65
Transferências Intragovernamentais	815.928.416,29	862.127.108,65
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	121.376,77	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	70.190.295,56	68.961.628,13
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	70.190.295,56	68.315.961,42
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	645.666,71
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	41.757.067,82	28.426.464,56
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 26/01/2026	PAGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2025	2024
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	41.757.067,82	28.426.464,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	986.808.658,46	1.082.893.257,47
Pessoal e Encargos	161.338.304,65	126.853.708,25
Remuneração a Pessoal	131.319.093,54	102.921.912,71
Encargos Patronais	21.536.294,02	17.408.936,24
Benefícios a Pessoal	4.984.776,32	4.036.329,00
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.498.140,77	2.486.530,30
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.380.342,48	8.103.105,79
Aposentadorias e Reformas	6.799.138,30	5.750.619,31
Pensões	1.596.542,61	1.525.131,12
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	984.661,57	827.355,36
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	121.687.742,36	113.370.873,19
Uso de Material de Consumo	2.604.299,92	6.578.059,62
Serviços	103.249.602,99	97.251.431,93
Depreciação, Amortização e Exaustão	15.833.839,45	9.541.381,64
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	760,50	309,47
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	760,50	309,47
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	681.641.559,22	759.447.576,17
Transferências Intragovernamentais	572.274.904,02	605.061.340,32
Transferências Intergovernamentais	102.668.497,51	151.136.235,85
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	2.000.000,00	3.250.000,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.698.157,69	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	12.720.855,27	74.707.639,64
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	46.307,61	127.407,56
Incorporação de Passivos	-	416,37



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2025	2024
Desincorporação de Ativos	12.674.547,66	74.579.815,71
Tributárias	28.514,46	27.617,46
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.218,00	16.102,00
Contribuições	12.296,46	11.515,46
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.579,52	382.427,50
Premiações	-	330.000,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	10.579,52	52.427,50
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	67.460.699,41	-2.578.521,69

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2025	2024



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2025	PERIODO Anual
-------------------	------------------

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSAO 23/02/2026	PAGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTITULO	44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA
-----------	---

ORGAO SUPERIOR	53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL
----------------	---

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-10.387.855,03	46.546.622,35
INGRESSOS OPERACIONAIS	1.106.102.683,57	1.279.322.356,41
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	279.593.700,65	374.155.702,70
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	922.351,50
Remuneração das Disponibilidades	-	645.085,58
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.942.602,13	13.644.236,79
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais Recebidas	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais Recebidas	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	821.566.380,79	889.954.979,84
Ingressos Extraorçamentários	5.637.964,50	26.959.465,91
Transferências Financeiras Recebidas	815.928.416,29	862.127.108,65
Demais Recebimentos	-	868.405,28
DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	-1.116.490.538,60	-1.232.775.734,06
Pessoal e Demais Despesas	-242.322.665,32	-211.873.374,75
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-327.656,55	-616.866,08
Defesa Nacional	-355.334,90	-368.008,24
Segurança Pública	-922.752,03	-775.556,93
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-6.728.975,91	-7.275.750,43
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-59.890,74
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-228.526.958,98	-197.907.842,33
Ciência e Tecnologia	-5.362.376,08	-4.849.051,51
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-20.408,49
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2025 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 23/02/2026 PAGINA 2

SUBTÍTULO 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 53000 - MINIST. DA INTEGR. E DO DESENVOLV. REGIONAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2025	2024
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-98.610,87	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-125.805.344,23	-169.715.703,43
Intergovernamentais Concedidas	-14.292.460,23	-33.125.648,33
A Estados e/ou Distrito Federal	-13.292.122,68	-33.055.492,86
A Municípios	-1.000.337,55	-70.155,47
Intragovernamentais Concedidas	-19.298.537,17	-16.189.249,66
Outras Transferências Concedidas	-92.214.346,83	-120.400.805,44
Outros Desembolsos Operacionais	-748.362.529,05	-851.186.655,88
Dispêndios Extraorçamentários	-23.757.831,66	-6.841,94
Transferências Financeiras Concedidas	-572.274.904,02	-605.061.340,32
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-152.329.793,37	-246.118.473,62
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-6.603.986,63	-15.194.539,13
INGRESSOS DE INVESTIMENTO	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO	-6.603.986,63	-15.194.539,13
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.663.048,24	-10.633.093,12
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-2.940.938,39	-4.561.446,01
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS DE FINANCIAMENTO	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-16.991.841,66	31.352.083,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	39.008.046,72	7.655.963,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	22.016.205,06	39.008.046,72

DECLARAÇÃO

Processo nº 02501.001296/2026-16

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2025 da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA.

A conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2025, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, o Manual SIAFI, exceto no tocante à: Unidade Gestora 443001, que encerrou o exercício financeiro de 2025 com restrições nos códigos 632, saldo alongado ou indevido nas contas transitórias do ativo não circulante imobilizado, 643, falta ou evolução incompatível da amortização do ativo intangível; e Unidade Gestora 443003, que encerrou o exercício financeiro de 2024 com restrições nos códigos 773, termo de execução descentralizada a comprovar com data expirada e 775, termo de execução descentralizada a repassar com data expirada.

Foi comunicada à Auditoria Interna da ANA, durante o exercício de 2025, as ocorrências e restrições registradas na conformidade contábil, conforme Comunicação Interna nº 4/2025/CCONT/COGEF/SAF-SEI, SEI nº 0033987 e Comunicação Interna nº 6/2025/CCONT/COGEF/SAF-SEI, SEI nº 0044457, Processo SEI nº 02501.000313/2025-17, e Comunicação Interna nº 4/2026/CCONT/COGEF/SAF-SEI, Processo SEI nº 02501.000823/2026-67.

Inconsistências com reflexos nas demonstrações contábeis disponibilizadas no SIAFI WEB, Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor (CONDESAUD), foram regularizadas durante o exercício financeiro de 2025

Por fim, declara-se que as áreas financeira, contábil e orçamentária trabalhou em conjunto para o saneamento e correções das ocorrências constatadas e que, embora existam situações operacionais em andamento, estas ocorrências não prejudicam as avaliações e tomada de decisões baseadas nas demonstrações contábeis do exercício findo da ANA.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília, 19 de fevereiro de 2026.

(assinado eletronicamente)
ANA CAROLINA DIAS MENDES
Coordenadora de Contabilidade



Documento assinado eletronicamente por **Ana Carolina Dias Mendes, Coordenadora de Contabilidade**, em 23/02/2026, às 16:55, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.ana.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0159378** e o código CRC **E0F9BCBF**.
