



RELATÓRIO ANUAL DA GERÊNCIA EXECUTIVA

Fechamento do Exercício de 2023

DINC – Distrito de Irrigação Senador Nilo Coelho

Contrato de Cessão CODEVASF-DINC N° 0.070.00/2021

Vila CS-1 - Perímetro Irrigado Senador Nilo Coelho - Petrolina-PE

www.dinc.org.br / faleconosco@dinc.org.br

DINC – Distrito de Irrigação Senador Nilo Coelho

Relatório Anual da Gerência Executiva

Contrato de Cessão CODEVASF-DINC Nº 0.070.00/2021

Petrolina-PE
2024

SUMÁRIO

PREÂMBULO	5
DADOS DO PERÍMETRO	6
Quem Somos.....	6
Ocupação por categoria e tipos de cultura implantadas.....	7
Sistemas de Irrigação	7
Ocupações por cultura	8
CENÁRIO E AMBIÊNCIA EM 2023	9
Quadros Diretivos	9
DESTAQUES DE 2023	10
Destques dos Pontos Positivos	10
Destaque dos Pontos de Melhoria.....	12
Destaque dos Pontos Negativos	12
DESEMPENHO FINANCEIRO.....	13
Despesas x Arrecadação	13
Comparativo Previsto x Realizado das Despesas.....	13
Evolução do faturamento	14
Evolução da Inadimplência	15
Evolução gráfica do Custo Fixo x Custo Variável.....	15
Indicadores econômico-financeiros.....	16
DESEMPENHO OPERATIVO	17
Evolução do volume bombeado	17
Custo variável médio do Perímetro	17
Economia registrada pelo uso do horário reservado	17
DESEMPENHO DA MANUTENÇÃO.....	18
Evolução da Aplicação dos Recursos de Infraestrutura.....	18
Manutenção da Infraestrutura de uso comum	20
1. Manutenção Civil e Hidráulica.....	20
2. Manutenção Mecânica.....	22
3. Operação	23
4. Contratação Terceirizada	24
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	31
1.1 Balanço Patrimonial – 31 de dezembro de 2023 (R\$).....	31

1.2 DRE – Demonstração do Resultado do Exercício – 31 de dezembro de 2023 (R\$) .	32
1.3 DMPL – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (em R\$).....	33
1.4 Faturamento.....	33
1.5 Notas Explicativas.....	33
1.6 Parecer sem reserva.....	46

PREÂMBULO

O Relatório de Fechamento do Exercício, elaborado pela Gerência Executiva, tem por objetivo a demonstração de informações que traduzem o desempenho do DINC – Distrito de Irrigação Nilo Coelho, enquanto Organização, no ano executivo compreendido pelo Plano Operativo Anual (POA), quanto ao atingimento de seus resultados. A consecução desses propósitos está diretamente ligada a uma definição de metas exequíveis, fundamentalmente estabelecidas de forma clara e que haja sido aprovada pela Cia. de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e Parnaíba (CODEVASF), proprietária da infraestrutura pública gerida pelo DINC.

O Orçamento Executivo é uma ferramenta de controle que decorre do Plano Operativo e possibilita o estabelecimento das despesas que foram previstas para que se alcance o objetivo planejado para o exercício, esses valores espelham a necessidade plena de funcionamento e a manutenção da infraestrutura, devendo os valores projetados serem seguidos e aplicados efetivamente. É pertinente destacar que o POA enquanto instrumento oficial de gestão passa pelo seguinte processo de implementação: (1) apresentação/proposição pela Gerência Executiva, (2) ajustes/validação pelo Conselho de Administração e (3) aprovação pela CODEVASF.

Por fim, este relatório pretende se apresentar como uma síntese do funcionamento do DINC no ano de 2023, retratando, também, outros aspectos relacionados ao PPI¹ Senador Nilo Coelho no período, tais como dados de ocupação física das culturas, composição/estratificação dos usuários, sistemas de irrigação parcelar utilizados, e outras informações pertinentes às atividades desenvolvidas.

¹ PPI: Projeto Público de Irrigação

DADOS DO PERÍMETRO

Quem Somos

O DINC, fundado em 02 de abril de 1989, é uma instituição privada sem fins lucrativos (associação civil), que tem por objetivo a execução da gestão do PPI como seu operador. Isso enseja a Administração, Operação, Manutenção e Conservação de toda a infraestrutura do Projeto, atividades que conjugadas resultam no fornecimento de água para irrigação aos usuários nele instalados, bem como a prestação de serviços a ele relacionados. A atuação do DINC enquanto operador do PPI está estabelecida por meio do Contrato de Cessão nº 007000.2021, celebrado com a CODEVASF em novembro de 2021 com vigência até novembro de 2026.

A Organização administrada pelos próprios produtores, representados por um Conselho de Administração formado por sete membros e um Conselho Fiscal composto por três membros, eleitos em Assembleia Geral, com mandatos de dois anos e de um ano, respectivamente. A CODEVASF participa do processo de governança sendo representada pelo seu ROP – Representante nas Organizações de Produtores, que indicado pela Presidência, participa das Reuniões do Conselho de Administração com direito a voz e veto nas deliberações do colegiado.

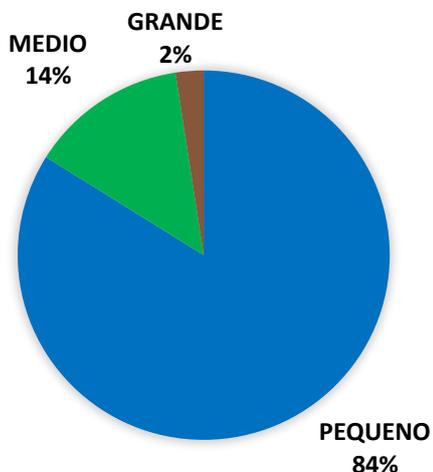
A gestão do projeto fica a cargo do quadro funcional do Distrito, comandado pela Gerência Executiva a quem cabe conduzir os interesses institucionais, técnicos e financeiros em consonância e obediência a:

- A legislação pertinente ao funcionamento do Distrito no âmbito da irrigação pública estabelecida pela Política Nacional de Irrigação nº 12.787, de 11 janeiro de 2013;
- Do uso dos recursos hídricos, estabelecido por meio da Política Nacional de Recursos Hídricos de 08 de janeiro de 1997;
- Da legislação ambiental aplicável, nos âmbitos federal, estadual e municipal;
- Diretrizes/Resoluções estabelecidas pelo Conselho de Administração em consonância com os Estatutos do DINC e ou normas da CODEVASF quanto aplicáveis.

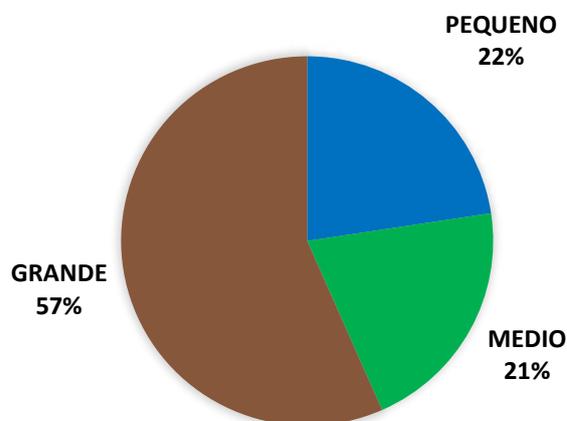
Ocupação por categoria e tipos de cultura implantadas

Somos hoje 2.348 usuários. Sendo 1970 pequenos produtores com lotes familiares e 321 médias empresas e 57 grandes empresas.

PERCENTUAL Nº DE PRODUTORES



PERCENTUAL DE ÁREA



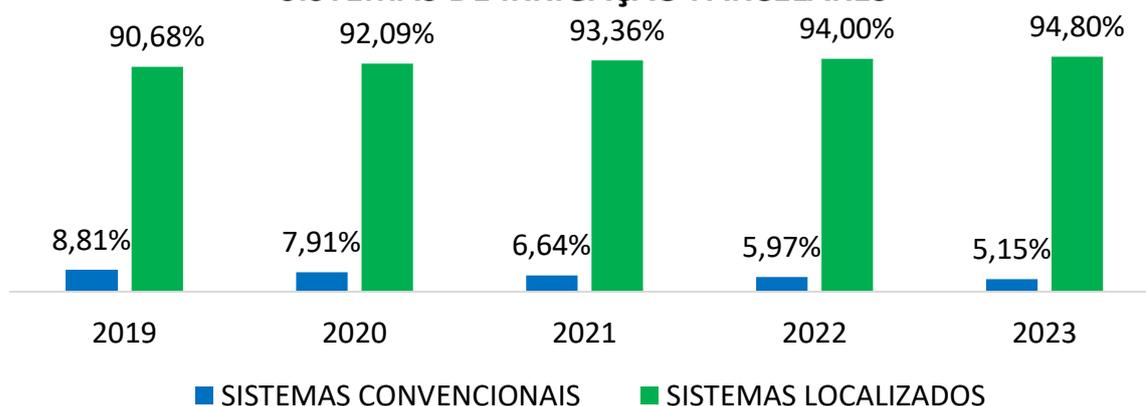
Sistemas de Irrigação

SISTEMAS DE IRRIGAÇÃO PARCELARES

SISTEMAS CONVENCIONAIS (ha)	2019	2020	2021	2022	2023
ASPERSÃO CONVENCIONAL	8,39%	7,12%	6,02%	5,39%	4,61%
CANHÃO	0,18%	0,11%	0,09%	0,08%	0,05%
PIVÔ	0,24%	0,68%	0,53%	0,50%	0,49%
TOTAL	8,81%	7,91%	6,64%	5,97%	5,15%

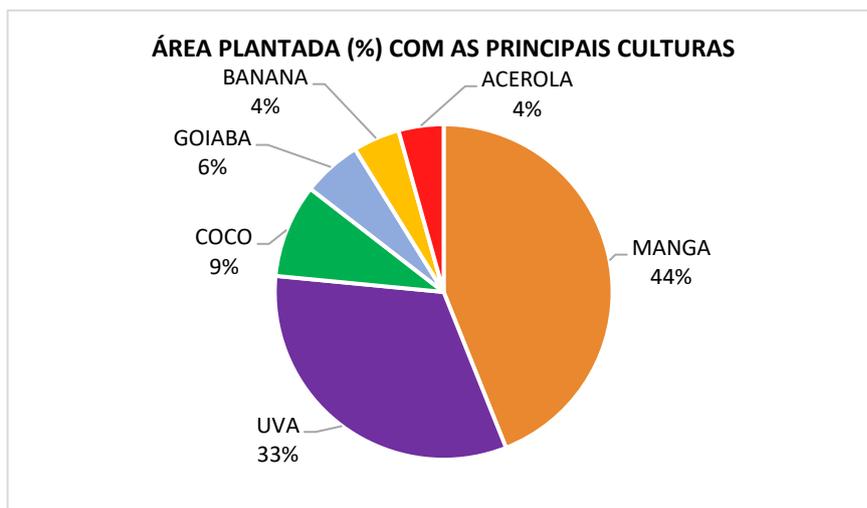
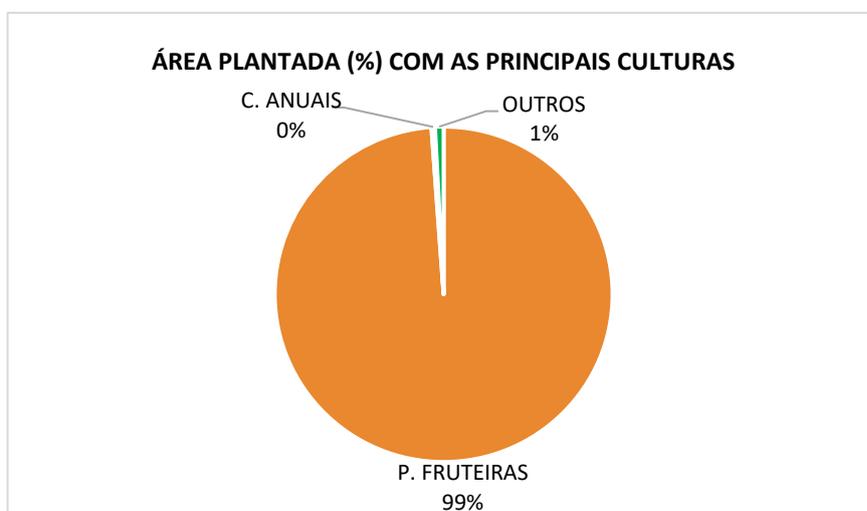
SISTEMAS LOCALIZADOS (ha)	2019	2020	2021	2022	2023
GOTEJO	26,97%	29,35%	31,57%	33,13%	35,6%
DIFUSOR	1,16%	1,50%	2,13%	2,18%	2,4%
MICRO ASPERSOR	62,55%	61,24%	59,66%	58,70%	56,8%
TOTAL	90,68%	92,09%	93,36%	94,00%	94,8%

SISTEMAS DE IRRIGAÇÃO PARCELARES



Ocupações por cultura

CULTURA	ÁREA	%
MANGA	9.532,33	42,096%
UVA	7.055,93	31,160%
COCO	1.953,24	8,626%
GOIABA	1.228,72	5,426%
BANANA	970,43	4,285%
ACEROLA	934,57	4,127%
CAJU	204,11	0,901%
PUPUNHA	103,00	0,455%
PINHA	90,60	0,400%
LIMAO	84,80	0,374%
CAPIM	84,39	0,373%
MANDIOCA	75,10	0,332%
MARACUJA	66,85	0,295%
MAMAO	53,76	0,237%
MILHO	46,50	0,205%
OUTROS	160,17	0,707%
TOTAL	22.644,50	100%



CENÁRIO E AMBIÊNCIA EM 2023

Quadros Diretivos

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	
Sweet Fruits Com. Atac. Imp. E Exp. De frutas LTDA Representada por: Heber do Nascimento Paiva Grandes Empresas	Presidente
Francisco de Assis Nunes Silva Pequenos Produtores	Vice-Presidente
Fabio Passos Monteiro Pequenas e Médias Empresas	Secretário
Ana dos Santos Pequenos Produtores	Membro
Jean Pablo da Silva Pequenos Produtores	Membro
Nilberto Rodrigues dos Santos Pequenos Produtores	Membro
D&PL BRASIL LTDA Representada por: Alessandra Mara Tostes de Castro Pequenas e Médias Empresas	Membro

CONSELHO FISCAL	
Walter dos Santos Rocha Pequenos Produtores	Presidente
AGROPECUÁRIA G3 – LTDA Representada por: Victor Martins Moreira Grandes Empresas	Secretário
AGRANVIL AGRICULTURA A. V. LTDA Representada por: Vinícius José de Souza Vieira Pequenas e Médias Empresas	Membro

GERÊNCIAS DO DINC	
Paulo Henrique Pessoa de Sales	Gerente Executivo
Flávio Teixeira de Souza	Gerente Adm/Financeiro
Humberto Augusto Arrunátegui Morales	Gerente de Operação
Alisson Cleiton Alves de Souza	Gerente de Manutenção

CODEVASF	
Marcelo Andrade Moreira Pinto	Diretor-Presidente da CODEVASF
Edilázio Wanderley de Lima Filho	Superintendente da 3ªSR
José Costa Barros	Gerente de Irrigação da 3ªSR
Tiago Cavalcante Araujo	Representante da CODEVASF no Conselho de Administração do Contrato de Cessão

DESTAQUES DE 2023

Destaques dos Pontos Positivos

- **Eficiência na Gestão da Água:**
 1. Regularidade e eficiência no atendimento às demandas hídricas dos produtores;
 2. Continuidade das operações, mesmo diante de desafios climáticos.
- **Implementação de Estações Meteorológicas Automáticas:**
 1. Instalação de três estações meteorológicas automáticas;
 2. Fornecimento de dados essenciais aos produtores diariamente.
- **Cumprimento de Regulamentações e Procedimentos:**
 1. Procedimentos Para Autorização de Uso de Água nos Projetos de Irrigação, aprovados pela Resolução 812, aplicados conforme necessário.
- **Inovação em Monitoramento e Controle:**
 1. Foi instalado um novo sistema na EB 12 para controle, medição e detecção de possíveis alterações operacionais nos hidrômetros. Esse sistema envia continuamente informações relevantes, facilitando a gestão da vazão, volume usado e outras métricas importantes de forma remota, contribuindo para a eficiência operacional.
- **Compromisso com a Sustentabilidade Ambiental:**
 1. Renovação da Licença Operacional Ambiental;
 2. Instalação de quatro pontos de acompanhamento da qualidade da água no Riacho da Vitória.
- **Iniciativas de Economia de Energia:**
 1. Realização de estudo para uso de energia alternativa;
 2. Migração bem-sucedida das estações de bombeamento para o Mercado Livre de Energia.
- **Retrofit na Subestação de 4,16 kV da EBP-NC**
 1. Aumento da proteção dos motores;
 2. Controle das grandezas elétricas.
 3. Monitoramento da energia e aumento da vida útil dos motores;

- **Instalação de proteção catódica nas tubulações de sucção e recalque das EBP's Nilo Coelho e Maria Tereza:**
 1. Proteger as tubulações contra corrosão;
 2. Aumentar a vida útil e segurança das tubulações.

- **Instalação de Soft Starter em 4 estações:**
 1. Redução do circuito de comando trazendo maior facilidade para execução de manutenção;
 2. Aumento da vida útil de motores, condutores e transformadores.

- **Troca dos disjuntores de média tensão das EB-35 e EB-38**
 1. Proteção dos transformadores das estações;
 2. Maior segurança para atuação do setor de manutenção.

- **Troca de baterias e Nobreak em 6 estações:**
 1. Aumento no tempo da comunicação com a estação em caso de interrupção no fornecimento de energia;
 2. Segurança para equipamentos de medição e controle.

- **Reposição de circuitos de alimentação das comportas:**
 1. Aumento na confiabilidade dos comandos de abertura/fechamento;
 2. Facilidade na identificação de problemas e realização de manutenção preventiva.

- **Ensaio de ultrassom na tubulação de recalque e sucção da EBP-NC;**
 1. Testar a integridade do metal;
 2. Garantir a segurança operacional do projeto.

- **Aplicação dos sensores teste de monitoramento on-line de vibração e temperatura em motores EBP-NC e EB-15:**
 1. Acompanhar os parâmetros em tempo real evitando dessa forma danos maiores aos equipamentos;
 2. Possibilita agir preventivamente e evitando que os conjuntos fiquem fora de operação.

- **Implantação de manutenção preditiva de análise de óleo em redutores das comportas de nível:**
 1. Realizar um diagnóstico mais preciso do estado interno dos componentes;
 2. Reduz o risco de inatividade das comportas;

3. Possibilita agir de forma preventiva nas manutenções.
- **Manutenção preventiva de substituição de engrenagem dos redutores das válvulas de recalque da EBP-NC.**
 - **Teste de escavadeira anfíbia para limpeza de reservatórios:**
 1. Testar o equipamento para identificar a adaptabilidade às demandas dos reservatórios do projeto;
 2. Identificar as dificuldades operacionais do equipamento.
 - **Desenvolvimento de novo sistema construtivo de bueiros com utilização de blocos de concreto:**
 1. Reduz o esforço do físico dos colaboradores evitando acidentes e afastamentos;
 2. Reduzir o custo e tempo de construção;
 3. Aumenta o padrão de acabamento.
 - **Substituição de mais de 7.000 metros de rede de cimento amianto por PVC:**
 1. Reduz a quantidade de ocorrência de estouramentos e vazamentos;
 2. Aumenta o tempo de operação das estações de bombeamento;
 3. Melhora a eficiência do fornecimento de água.

Destaque dos Pontos de Melhoria

- **Inspeções Preditivas e Preventivas:**

Implementar os sistemas de inspeções, implementando novas tecnologias para reduzir o tempo de indisponibilidade dos equipamentos e estruturas:
- **Manutenção de estradas:**

Implementar mais uma patrulha mecanizada com intuito de reduzir o tempo de atendimento às demandas após os períodos de chuva, tornando as estradas trafegáveis por um maior período.

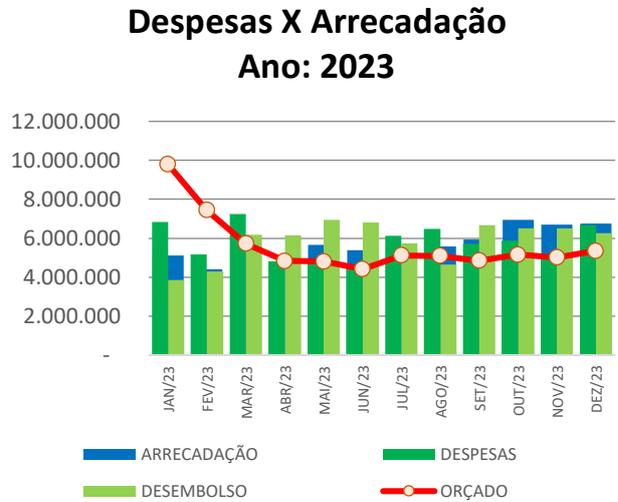
Destaque dos Pontos Negativos

- **Interrupção contínua no fornecimento de energia da concessionária;**
- **Qualidade da energia fornecida pela concessionária;**
- **Chuvas intensas afetaram as estradas e drenos do projeto;**
- **Pontos de alagamento e assoreamento foram registrados nas malhas coletoras.**

DESEMPENHO FINANCEIRO

Despesas x Arrecadação

MÊS	ORÇADO	DESPESAS	DESEMB.	ARRECA DAÇÃO
JAN/23	9.786.298	6.827.482	3.860.632	5.122.570
FEV/23	7.446.611	5.179.330	4.290.127	4.408.128
MAR/23	5.722.751	7.234.912	6.187.457	5.287.144
ABR/23	4.839.398	4.817.426	6.142.036	4.762.516
MAI/23	4.799.112	4.874.075	6.930.049	5.665.285
JUN/23	4.412.057	4.636.077	6.802.503	5.391.510
JUL/23	5.124.975	6.125.732	5.749.585	5.480.128
AGO/23	5.087.020	6.485.451	4.651.470	5.570.670
SET/23	4.843.276	5.708.266	6.676.537	5.929.531
OUT/23	5.154.216	5.876.657	6.502.994	6.945.794
NOV/23	5.013.425	5.044.898	6.494.299	6.690.063
DEZ/23	5.350.322	6.663.140	6.269.847	6.742.109
TOTAL	67.579.460	69.473.444	70.557.534	67.995.448



A situação ideal é representada pela seguinte condição: Arrecadação > Orçado > Despesas.

- Despesas são os gastos realizados e computados sob o regime de competência e o Desembolso são gastos efetuados no regime de caixa.
- Orçado x Despesas; A realização da despesa acima do orçamento em 2,8% refere-se ao custo variável, que ficou superior ao previsto em 9,1%.
- Desembolso x Arrecadação: Os desembolsos acima dos valores arrecadados em 3,7% são oriundos do pagamento da agência nacional de águas no montante de R\$ 3.698.639, cobrado em anos anteriores, conseqüentemente não compõe a cobrança do custo de fixo de 2023. Os desembolsos abatendo os valores de ANA, ficam abaixo do recebimento em 1,7%.

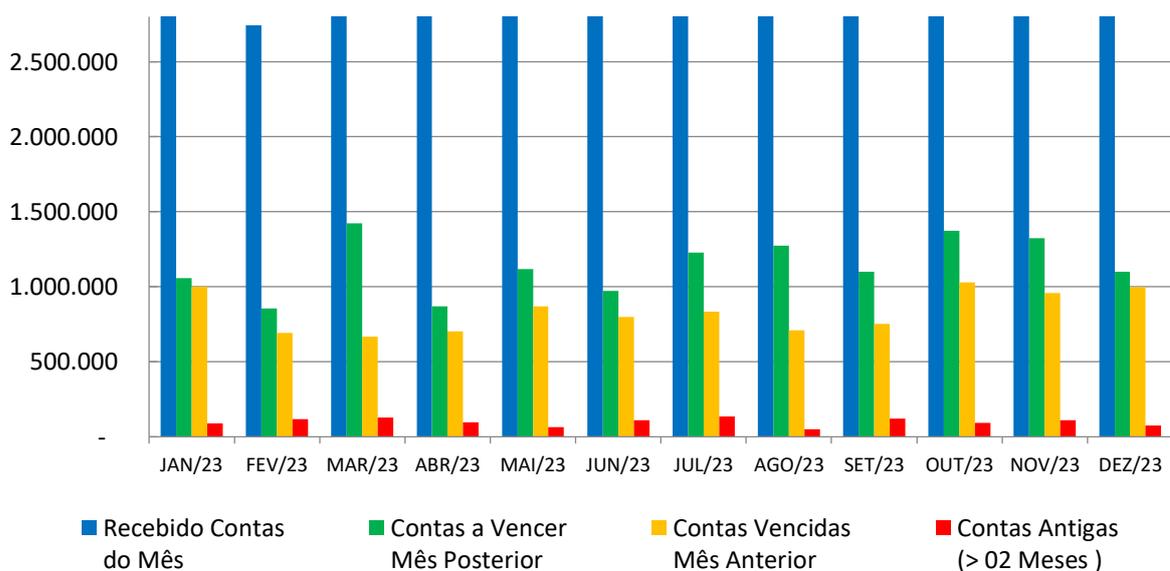
Comparativo Previsto x Realizado das Despesas

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	REALIZADO	Δ R\$	Δ %
CUSTO FIXO	R\$ 36.185.112,09	R\$ 35.274.322,93	R\$ 910.789,16	-2,52%
Despesas com Pessoal	R\$ 10.557.178,20	R\$ 10.494.587,19	-R\$ 62.591,01	-0,59%
Despesas com Encargos	R\$ 3.712.468,16	R\$ 3.640.853,26	-R\$ 71.614,90	-1,93%
Benefícios Sociais	R\$ 2.469.007,59	R\$ 2.389.231,89	-R\$ 79.775,70	-3,23%
Máquinas e Veículos (peças, combustíveis, lubrificantes e licenciamento)	R\$ 4.307.268,27	R\$ 3.993.179,62	-R\$ 314.088,65	-7,29%
Manutenção de Infraestrutura	R\$ 8.718.917,53	R\$ 8.166.650,87	-R\$ 552.266,66	-6,33%
Despesas Administrativas	R\$ 4.063.566,62	R\$ 4.100.433,24	R\$ 36.866,62	0,91%
Investimentos	R\$ 2.356.705,72	R\$ 2.489.386,86	R\$ 132.681,14	5,63%
CUSTO VARIÁVEL	R\$ 31.394.348,31	R\$ 34.199.121,09	-R\$ 2.804.772,78	8,93%
Energia Elétrica Consumida pelas EBP's	R\$ 10.427.068,72	R\$ 10.165.728,36	-R\$ 261.340,36	-2,51%
Energia Elétrica Consumida pelas EB's	R\$ 20.119.547,63	R\$ 23.185.660,77	R\$ 3.066.113,14	15,24%
Serviços de Outorga	R\$ 847.731,96	R\$ 847.731,96	R\$ -	0,00%
TOTAL	R\$ 67.579.460,40	R\$ 69.473.444,02	R\$ 1.893.983,62	2,80%

Evolução do faturamento

MÊS	ARRECAÇÃO MENSAL								TOTAL RECEBIDO (R\$)
	Recebido Contas do Mês		Contas a Vencer Mês Posterior		Contas Vencidas Mês Anterior		Contas Antigas (> 02 Meses)		
	Valor (R\$)	(%)	Valor (R\$)	(%)	Valor (R\$)	(%)	Valor (R\$)	(%)	
JAN/23	2.974.820	58,1%	1.057.555	20,6%	1.000.613	19,5%	89.583	1,7%	5.122.570
FEV/23	2.741.878	62,2%	857.274	19,4%	691.249	15,7%	117.727	2,7%	4.408.128
MAR/23	3.069.411	58,1%	1.422.052	26,9%	666.502	12,6%	129.180	2,4%	5.287.144
ABR/23	3.090.751	64,9%	870.485	18,3%	704.042	14,8%	97.238	2,0%	4.762.516
MAI/23	3.609.966	63,7%	1.119.601	19,8%	869.571	15,3%	66.147	1,2%	5.665.285
JUN/23	3.508.919	65,1%	973.764	18,1%	799.681	14,8%	109.146	2,0%	5.391.510
JUL/23	3.281.318	59,9%	1.226.488	22,4%	835.713	15,2%	136.610	2,5%	5.480.128
AGO/23	3.536.543	63,5%	1.275.661	22,9%	709.888	12,7%	48.578	0,9%	5.570.670
SET/23	3.954.465	66,7%	1.098.898	18,5%	753.912	12,7%	122.256	2,1%	5.929.531
OUT/23	4.447.393	64,0%	1.374.210	19,8%	1.030.183	14,8%	94.008	1,4%	6.945.794
NOV/23	4.298.393	64,3%	1.322.536	19,8%	957.557	14,3%	111.577	1,7%	6.690.063
DEZ/23	4.569.294	67,8%	1.099.295	16,3%	997.504	14,8%	76.015	1,1%	6.742.109
Média	3.590.263	63,4%	1.141.485	20,1%	834.701	14,7%	99.839	1,8%	5.666.287
Totais	43.083.151	63,4%	13.697.819	20,1%	10.016.414	14,7%	1.198.064	1,8%	67.995.448

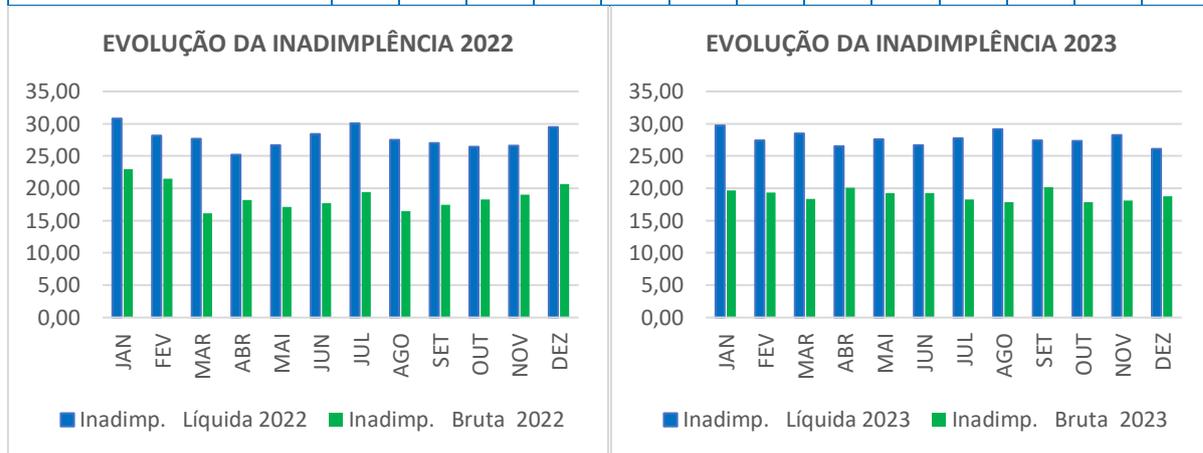
ESTRATIFICAÇÃO DA ARRECAÇÃO MENSAL(R\$): 2023



Evolução da Inadimplência

Mês/Ano	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Média
Inadimp. Líquida 2022	30,79	28,18	27,65	25,20	26,64	28,38	30,04	27,48	27,01	26,42	26,60	29,50	27,82
Inadimp. Bruta 2022	22,94	21,47	16,13	18,16	17,11	17,69	19,43	16,42	17,48	18,25	19,03	20,65	18,73

Mês/Ano	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Média
Inadimp. Líquida 2023	29,69	27,39	28,52	26,48	27,55	26,67	27,74	29,16	27,39	27,35	28,24	26,14	27,69
Inadimp. Bruta 2023	19,65	19,32	18,35	20,09	19,27	19,23	18,24	17,83	20,19	17,89	18,09	18,78	18,91



Inadimplência Líquida corresponde ao percentual de contas emitidas no mês e não pagas até a data de vencimento;

Inadimplência Bruta corresponde ao percentual de contas emitidas no mês e não pagas até a emissão das contas vincendas.

Evolução gráfica do Custo Fixo x Custo Variável

Ano	2019	2020	2021	2022	2023
Orçamento	22.230.641	24.809.462	24.193.185	28.187.651	36.185.112
Saldo de exercícios anteriores	-	1.539.669	-	-	3.641.519
Orçamento Final	22.230.641	23.269.794	24.193.185	28.187.651	32.543.593
Área Irrigável + Excedentes	266.612	267.060	268.059	268.390	309.868
K2 Fixo/ha	92,39	100,72	100,00	116,37	116,37
Análise de variação na evolução	-	9,02%	-0,71%	16,37%	0,00%

Evolução de previsões do K2 fixo - 5 Anos

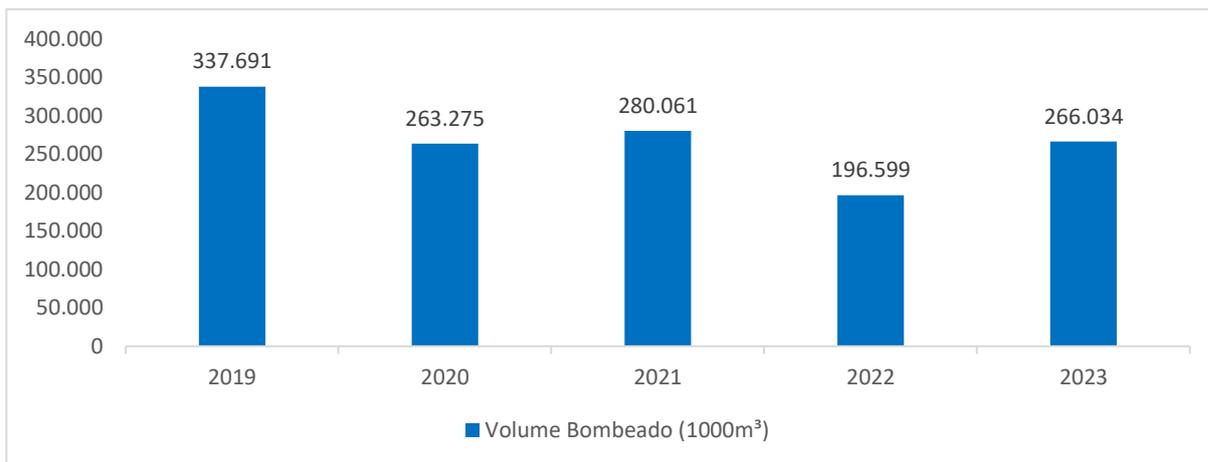


Indicadores econômico-financeiros

LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA					
ENDIVIDAMENTO	FUNDAMENTO	2022	2023	X	△
Endividamento Total	(PC +PNC) / (A-Contas a Receber)	23,9%	27,8%	26%	16%
LIQUIDEZ					
Liquidez Corrente	AC/PC	3,23	2,99	3,11	-8%
Liquidez Geral	(AC + RLP) / (PC + PNC)	4,18	3,59	3,89	-14%
Liquidez Seca	(AC - Estoques) /PC	2,99	2,69	2,84	-10%
GERAÇÃO POTENCIAL DE CAIXA					
EBITDA	FUNDAMENTO	2022	2023	X	△
LAIR		- 2.051.170	1.286.229	- 382.470	-163%
(+) Resultado Financeiro		(5.934.215)	(345.799)	(3.140.007)	-94%
(=) EBIT		- 7.985.385	940.430	- 3.522.477	-112%
(+) IR/CSLL					
(+) Depreciação e Amortização		- 482.075	1.882.106	700.016	-490%
(=) EBITDA		- 8.467.459	2.822.536	- 2.822.462	-133%
GESTÃO DE CAIXA, FLEURIET E CICLOS					
NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO	FUNDAMENTO	2022	2023	X	△
Contas a Receber	(Contas a Rec.-Contas a Rec. Prescrito)	6.289.832	6.727.343	6.508.588	7%
(+) Estoques		2.053.316	2.924.846	2.489.081	42%
(-) Fornecedores		4.625.491	2.897.197	3.761.344	-37%
NCG		3.717.657	6.754.992	5.236.325	82%
MODELO FLEURIET					
Tesouraria	Disponibilidades - Empréstimos Curto Prazo	18.533.552	18.561.089	18.547.320	0%
NCG	ACO (AC-Disponib) - PCO (PC - Emprést. CP)	3.717.657	6.754.992	5.236.325	82%
CDG	(PL + PNC - Imobilizado) -Contas a Rec. Prescrito	18.828.502	19.495.273	19.161.888	4%
Saldo de Tesouraria	CDG-NCG	15.110.845	12.740.281	13.925.563	-16%
ANÁLISE DOS CICLOS					
Prazo Médio de Recebimento - PMR	(Contas a Rec./Rec. Brut) x n	32 dias	31 dias	31 dias	-2%
Prazo Médio de Estocagem - PME	(Estoques/CPV) x n	17 dias	19 dias	18 dias	17%
CICLO OPERACIONAL	PMR +PME	48 dias	50 dias	49 dias	5%
Prazo Médio de Pagamento - PMP	(Fornecedores /CPV) x n	37 dias	23 dias	30 dias	-38%
Ciclo Financeiro		11 dias	27 dias	19 dias	152%
GESTÃO DAS MARGENS					
Resultado Operacional Bruto		6.780.260	13.578.005	10.179.133	100%
Resultado do Exercício		- 2.051.170	1.286.229	- 382.470	-163%
Margem Líquida	EBIT/Receita Líquida	389%	73%	231%	-81%
Margem EBITDA	EBITDA/Receita Líquida	413%	219%	316%	-47%

DESEMPENHO OPERATIVO

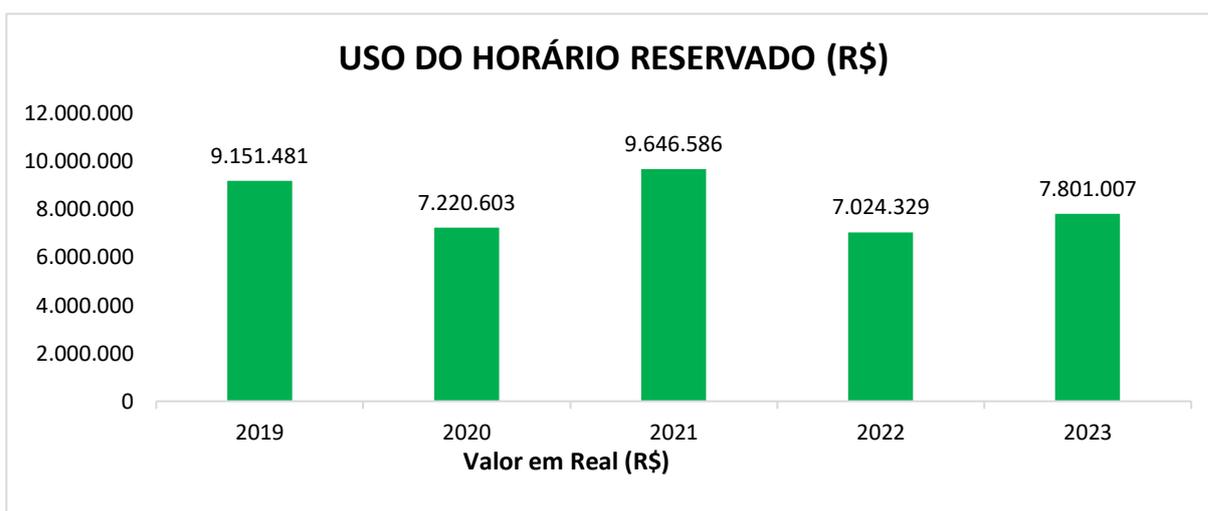
Evolução do volume bombeado



Custo variável médio do Perímetro

DESCRIÇÃO	UNIDADE	2019	2020	2021	2022	2023
CAPTADO	Milhões m³	337.691	263.275	280.061	196.599	266.034
CONSUMIDO	Milhões kWh	110.910	86.464	88.092	68.884	91.981
CUSTO ENERGIA	Milhões R\$	27.283	23.055	30.167	22.684	33.681
HORÁRIO RESERVADO	%	33	34	35	33	53
ECONOMIA	R\$	8.878.494	7.220.603	9.646.586	7.024.329	7.801.007
EF. ENERGÉTICA	kWh h/1000m³	328	328	290	312	393
CUSTO MÉDIO	R\$/1000m³	80,79	87,57	107,71	112,65	126,60

Economia registrada pelo uso do horário reservado



DESEMPENHO DA MANUTENÇÃO

Evolução da Aplicação dos Recursos de Infraestrutura

DESCRIÇÃO	2023
Despesas Com Manutenção	12.159.830,49
Sistema de Captação (EBP)	887.850,31
Sistema de Condução e Distribuição	480.309,58
Sistema de Adução	3.430.279,91
Sistema de Pressurização (EB's)	1.090.050,16
Sistema de Drenagem	276.839,64
Sistema Viário	575.847,84
Máquinas e Veículos (peças, combustíveis, lubrificantes e licenciamento) *	3.799.083,96
Materiais/Ferramenta de Manutenção**	1.619.569,09
TOTAIS	12.159.830,49

Descrição	2023
INPC atualizado até DEZ/23	3,70%
Valor de atualização	449.913
Despesas Com Manutenção Atualizada	12.609.744

Nota¹: As despesas com manutenção englobam as contas de despesas com máquinas, veículos pesados, e implementos, que por um critério de classificação contábil são alocados em conta própria, porém, são despesas vinculadas as atividades de manutenção de estrada e sistema de drenagem na sua grande maioria.

Nota²: As despesas com mão de obra na totalidade de R\$ 16.524.672, conforme obrigatoriedade da legislação contábil, são classificadas em contas próprias, no entanto, a manutenção e operação, representam aproximadamente, 70% da mão de obra geral, alocada, exclusivamente para as atividades de manutenção e operação.

DESCRIÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	% REALIZADO
	QUANTIDADE	QUANTIDADE	X PREVISTO
SISTEMA DE CAPTAÇÃO (EBP)	13	13	100%
SISTEMA DE CONDUÇÃO E DISTRIBUIÇÃO	433	490	100%
SISTEMA DE ADUÇÃO	6.768	8.002	100%
SISTEMA DE PRESSURIZAÇÃO (EB'S)	212	203	100%
SISTEMA DE DRENAGEM	27.812	39.677	100%
SISTEMA VIÁRIO	1.279	1.331	100%

DESCRIPTIVO DAS ATIVIDADES/DESPESAS FIXAS	Total Realizado R\$
SISTEMA DE CAPTAÇÃO (EBP's)	887.850
<i>Pátio Das Bombas</i>	120.704
<i>Casa De Comando</i>	433.856
<i>Manutenção Predial</i>	69.700
<i>Subestação</i>	235.631
<i>Complexo Adutor A</i>	27.959
SISTEMA DE CONDUÇÃO E DISTRIBUIÇÃO	480.310
<i>Canal Principal</i>	397.331
<i>Canais Secundários</i>	82.978
SISTEMA DE ADUÇÃO	3.430.280
<i>Tubulação</i>	2.905.615
<i>Ventosa</i>	73.991
<i>Registro</i>	90.222
<i>Cavaletes</i>	21.920
<i>Hidrômetros</i>	339.839
<i>Tomadas</i>	- 1.308
SISTEMA DE PRESSURIZAÇÃO (EB SEC)	1.090.050
<i>Poço De Sucção</i>	36.000
<i>Pátio De Bombas</i>	206.646,13
<i>Casa De Comando</i>	321.154
<i>Manutenção Predial</i>	365.615
<i>Complexo De Comunicação e Rádios e Automação</i>	146.635
<i>Reservatório</i>	14.000
SISTEMA VIÁRIO	575.848
<i>Estradas - Tratamento De Base</i>	347.498
<i>Estradas - Limpeza e Roço</i>	228.350
MÁQUINAS E VEÍCULOS	3.993.180
COMBUSTÍVEL	2.093.624
<i>Gasolina</i>	503.184
<i>Diesel</i>	1.590.440
CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO	1.810.320
<i>Conservação e Manutenção De Veículos</i>	1.810.320
LICENCIAMENTO E SEGUROS DE VEÍCULOS	89.236
<i>Emplacamento, Seguro Obrigatório</i>	88.897
<i>Multa De Trânsito</i>	339
MATERIAIS / FERRAMENTAS DE MANUTENÇÃO	1.702.313
<i>Material Hidráulico e Construção</i>	432.783
<i>Materiais De Reposição</i>	913.059
<i>Material De Uso e Consumo</i>	290.374
<i>Ferramentas</i>	66.096
TOTAL	12.159.830,49

Manutenção da Infraestrutura de uso comum

As atividades de manutenção e operação realizadas, por exemplo, em estradas incluem tratamento de base, regularização e roçagem. Em canais, as atividades englobam a recuperação de placas e juntas, bem como a limpeza interna e externa.

Outras atividades realizadas com mão de obra terceirizada, como, implementação de estações meteorológicas, sistema de monitoramento e controle, melhoria nos sistemas de automação, realização de testes para limpeza dos reservatórios, entre outros.

1. Manutenção Civil e Hidráulica



Figura 1: Desenvolvimento de novo sistema construtivo de bueiros com utilização de blocos de concreto.



Figura 2: Tratamento de base com adição de pó de pedra e cimento.



Figura 3: Parada de manutenção, recuperação de placas.



Figura 4: Substituição de Rede.



Figura 5: Regularização estrada e limpeza de roço mecanizado.

2. Manutenção Mecânica



Figura 6: Ensaio de ultrassom interno a tubulação.



Figura 7: Poço de drenagem e substituição de estrutura.



Figura 8: Limpeza de grade da tomada d'água.

3. Operação



Figura 9: Instalação de projeto Telemetria na EB-12



Figura 10: Limpeza de poço de sucção EB's



Figura 11: Limpeza do pátio externo EBs.



4. Contratação Terceirizada

Serviço Contratado: (Contrato nº 002/2023)

Tipo do Serviço: O objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de elaboração do projeto executivo, instalação, fornecimento e comissionamento do projeto do sistema de proteção catódica das adutoras de recalque 01 (um) e 02 (dois) da estação de bombeamento 34 (trinta e quatro) do projeto Maria Tereza (1.400 mm x 900 m e 1.200 mm x 900 m) e das adutoras de recalque 01 (um) e 02 (dois) da estação de bombeamento 01 (um) do projeto Nilo Coelho (2 x 2.400 mm x 2.800 m) além da adutora de sucção.

Valor Contrato: R\$ 1.438.704,65

Local: Maria Tereza e Nilo Coelho

Empresa Contratada: IEC INSTALAÇÕES E ENGENHARIA DE CORROSÃO LTDA - CNPJ.: 34.073.353/0001-33.

Status: Concluído

Fotos:





Certificado de Calibração Laboratório Medição Salvador

Certificado: 118946/23

Data Calibração: 17/05/2023

Validade: 05/2024

OS: 846242-A/2023

1 / 3

Solicitante: IEC INSTALAÇÕES E ENGENHARIA DE CORROSAO LTDA
Avenida Presidente Vargas,633,Sl 1920 A 2019 - Centro - Rio De Janeiro - RJ - 20071-905 - Brasil

Contratante: IEC INSTALAÇÕES E ENGENHARIA DE CORROSAO LTDA

Características do Instrumento

Descrição: MULTIMETRO

Identificação: MULT-01

Marca: FLUKE

Modelo: 115

Condições Ambientais

Serviço executado nas instalações permanentes do Laboratório.

Temperatura: 20.0 °C ± 1.0 °C

Umidade: 50.0 %ur ± 5.0 %ur

Procedimentos

Calibração Executada conforme:

ITTEC011

Revisão: 2

Padrões

Identificação:

PTE-0726 MULTÍMETRO DE BANCAADA PADRÃO

Marca:

AGILENT

Certificado:

RBC-21/0351

Calibrado por:

SIGTRON-CAL0096

Validade:

06/2024

Resultados Obtidos

RESISTÊNCIA KOHMS

Faixa de Uso: 0,00 a 1000,00 kohms

Faixa de Indicação: 0,00 a 1000,00 kohms Resolução: 0,01 kohms

V.I	V.R	Erro de Medição	Incerteza Expandida	Incerteza Expandida + Erro	(k)	Veff
kohms	kohms	kohms	kohms	kohms		
1.00	1.00	0.00	0.01	0.01	2.00	Infinito
10.00	9.90	0.10	0.01	0.11	2.00	Infinito
100.00	101.20	-1.20	0.01	1.21	2.00	Infinito

RESISTÊNCIA MOHMS

Faixa de Uso: 0,00 a 20,00 Mohms

Faixa de Indicação: 0,00 a 20,00 Mohms Resolução: 0,01 Mohms

V.I	V.R	Erro de Medição	Incerteza Expandida	Incerteza Expandida + Erro	(k)	Veff
Mohms	Mohms	Mohms	Mohms	Mohms		
1.00	1.00	0.00	0.01	0.01	2.00	Infinito
5.00	5.00	0.00	0.36	0.36	2.00	Infinito
10.00	10.00	0.00	0.36	0.36	2.00	Infinito

O CONTEÚDO APRESENTADO NESTE DOCUMENTO/REGISTRO TEM SIGNIFICADO RESTRITO E SE APLICA SOMENTE A ESTA SITUAÇÃO. É PROIBIDA A REPRODUÇÃO TOTAL OU PARCIAL DO MESMO SEM A AUTORIZAÇÃO DO EMITENTE.



Certificado de Calibração Laboratório Medição Salvador

Certificado: 118946/23

Data Calibração: 17/05/2023

Validade: 05/2024

OS: 846242-A/2023

3 / 3

Observações Gerais

NÃO HOUVE AJUSTE

- V.I: Valor Indicado no instrumento na unidade do mesmo.
- V.R: Valor de Referência na unidade de medição do padrão.
- A incerteza expandida de medição relatada é declarada como a incerteza padrão de medição multiplicada pelo fator de abrangência k , o qual para uma distribuição t com V_{eff} graus de liberdade efetivos corresponde a uma probabilidade de abrangência de aproximadamente 95%.
- A incerteza padrão da medição foi determinada de acordo com a publicação EA -4/02.
- A condição de Aprovado/Reprovado se restringe apenas as grandezas metrológicas do instrumento, sendo que o limite de erro especificado para esta condição é de responsabilidade do Cliente.
- A operação de ajuste / regulagem não faz parte do escopo dos serviços.
- A validade de calibração do instrumento, quando apresentada neste certificado, é de responsabilidade do cliente.
- Os resultados deste Certificado referem-se exclusivamente ao instrumento submetido à calibração nas condições específicas, não sendo extensivo a quaisquer lotes.

Endereço de Emissão: Rua Ministro Antônio Carlos Magalhães, 194, Galpão 4 - Bairro: Acord Ind-Buraquinho - Lauro De Freitas - Bahia
Data de emissão: 22 de Maio de 2023

Assinado Eletronicamente

IURI HENRIQUE DA SILVA SANTANA

Gerente Técnico



Assinado Digitalmente por:
IURI HENRIQUE DA SILVA
SANTANA
Data: 22/05/2023 09:21

O CONTEÚDO APRESENTADO NESTE DOCUMENTO/REGISTRO TEM SIGNIFICADO RESTRITO E SE APLICA SOMENTE A ESTA SITUAÇÃO. É PROIBIDA A REPRODUÇÃO TOTAL OU PARCIAL DO MESMO SEM A AUTORIZAÇÃO DO EMITENTE.

Serviço Contratado: (Contrato nº 005/2023)

Tipo do Serviço: O objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de instalação de 03 (três) reguladores de tensão GRAMEYER GRTD - 2000.

Valor Total Contratado: R\$ 206.178,80

Local: EBP Nilo Coelho

Empresa Contratada: G-MEYER COMERCIO DE EQUIPAMENTOS ELETRÔNICOS LTDA – CNPJ.: 43.282.134/0001-55.

Serviço Contratado: (Contrato nº 007/2023)

Tipo do Serviço: Objeto do presente contrato visa a implantação do sensoriamento remoto (telemetria) na medição do volume e acompanhamento de pressurização nas tomadas de água dos lotes parcelares, da EB-12.

Valor Total Contratado: 175.145,77

Local: Estação de Bombeamento – 12

Empresa Contratada: 3V3 TECNOLOGIA LTDA – CNPJ.: 15.630.860/0001-86.

Status: Concluído

Fotos:

**Serviço Contratado: (Contrato nº 009/2023)**

Tipo do Serviço: O objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de revitalização da proteção dos motores 4,16 KV.

Valor Total Contratado: 235.631,40

Local: Estação de Bombeamento Principal Nilo Coelho EBP-NC

Empresa Contratada: SYSTEM MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO LTDA – CNPJ.: 22.519.513/0001-46.

Status: Concluído

Serviço Contratado: (Contrato nº 011/2023)

Tipo do Serviço: O objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de retrofit na mesa de comando de comando da EBP-NC.

Valor Total Contratado: 106.500,00

Local: Estação de Bombeamento Principal Nilo Coelho EBP-NC

Empresa Contratada: SYSTEM MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO LTDA – CNPJ.: 22.519.513/0001-46.

Status: Em Andamento

Serviço Contratado: (Contrato nº 014/2023)

Tipo do Serviço: objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de Manutenção de Estradas de 100KM no Perímetro Senador Nilo Coelho.

Valor Total Contratado: 553.300,00

Local: Trechos localizados em Petrolina-PE e em Casa Nova-BA

Empresa Contratada: VENAMAQ-VENANCIO LOCADORA CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS LTDA – CNPJ.: 03.071.324/0001-09.

Status: Concluído

Serviço Contratado: (Contrato nº 015/2023)

Tipo do Serviço: O objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de PINTURA NAS ESTAÇÕES DE BOMBEAMENTO E SEDE ADMINISTRATIVA do DINC.

Valor Total Contratado: 339.593,13

Local: ESTAÇÕES DE BOMBEAMENTO E SEDE ADMINISTRATIVA do DINC

Empresa Contratada: VERTIS ENGENHARIA LTDA – CNPJ.: 24.244.992/0001-60.

Status: Em Andamento

Serviço Contratado: (Contrato nº 016/2023)

Tipo do Serviço: objeto do presente contrato visa a prestação de serviços de REATIVAÇÃO DE BANHEIROS DAS ESTAÇÕES DE BOMBEAMENTO SECUNDÁRIAS, CONSTRUÇÃO DE CUBÍCULOS PARA

UNIDADES REMOTAS EM COMPORTAS E DEMOLIÇÃO DE CAIXAS DE HIDRÔMETROS do DINC

Valor Total Contratado: 100.605,79

Local: ESTAÇÕES DE BOMBEAMENTO SECUNDÁRIAS

Empresa Contratada: VERTIS ENGENHARIA LTDA – CNPJ.: 24.244.992/0001-60.

Status: Em Andamento

Serviço Contratado: (Contrato nº 019/2023)

Tipo do Serviço: O objeto do presente Contrato é o serviço de elaboração de pequenos projetos de minicélulas para disposição de matéria orgânica em duas jazidas do Perímetro Irrigado Senador Nilo Coelho.

Valor Total Contratado: 225.602,25

Local: Na jazida 18 (C-2), na Parcela Agrícola – PA – III e jazida-LP27 (N22), na Parcela Agrícola – PA - IV;

Empresa Contratada: GEOPLENA ENGENHARIA DIMENSIONAL LTDA – CNPJ.: 41.280.935/0001-56.

Status: Em Andamento

Fotos:



AGÊNCIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - AMMA

Rua Antônio Padilha, nº 55, Centro, Petrolina/PE

Tels.: (87) 3861-4382 / 3866-2779



AUTORIZAÇÃO AMBIENTAL

AA - Nº 05.00039.2024

Data de emissão: 14/03/2024

Data de validade: 14/03/2025

A Agência Municipal de Meio Ambiente - AMMA, nos termos da Lei Complementar nº 011, de 30/12/2009, alterada pela Lei Complementar Municipal nº 015, de 17/06/2013, e demais legislação ambiental pertinente e em atendimento ao expediente administrativo AMMA/PAAA Nº 05.00306.2024, expede a presente AUTORIZAÇÃO AMBIENTAL.

Dados do Empreendimento

Tipo de atividade ou empreendimento: O projeto enquadra-se na tipologia "Dragagem, Desassoreamento e Terraplanagem", cuja atividade consiste na viabilidade ambiental para Terraplanagem na Área total: 39,1513 ha- Área útil: 1,3762 ha.

Endereço: PROJETO SENADOR NILO COELHO, NUCLEO 05 - JAZIDA 18, ZONA RURAL, PETROLINA/PE

Razão social do requerente: GEOPLENA ENGENHARIA DIMENSIONAL LTDA

CNPJ/CPF/MF: 41.280.935/0001-56



AGÊNCIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - AMMA

Rua Antônio Padilha, nº 55, Centro, Petrolina/PE

Tels.: (87) 3861-4382 / 3866-2779



AUTORIZAÇÃO AMBIENTAL

AA - Nº 05.00040.2024

Data de emissão: 14/03/2024

Data de validade: 14/03/2025

A Agência Municipal de Meio Ambiente - AMMA, nos termos da Lei Complementar nº 011, de 30/12/2009, alterada pela Lei Complementar Municipal nº 015, de 17/06/2013, e demais legislação ambiental pertinente e em atendimento ao expediente administrativo AMMA/PAAA Nº 05.00309.2024, expede a presente AUTORIZAÇÃO AMBIENTAL.

Dados do Empreendimento

Tipo de atividade ou empreendimento: O projeto enquadra-se na tipologia "Dragagem, Desassoreamento e Terraplanagem", cuja atividade consiste na viabilidade ambiental para Terraplanagem na Área total: 120,7395 ha- Área útil: 1.2091 ha.

Endereço: PROJETO MARIA TEREZA, NUCLEO 22, JAZIDA 27, ZONA RURAL, PETROLINA/PE

Razão social do requerente: GEOPLENA ENGENHARIA DIMENSIONAL LTDA

CNPJ/CPF/MF: 41.280.935/0001-56

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1 Balanço Patrimonial – 31 de dezembro de 2023 (R\$)

	2023		2023
ATIVO	36.744.911,65	PASSIVO	36.744.911,65
CIRCULANTE	29.010.799,84	CIRCULANTE	9.713.455,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12.787.381,98	FORNECEDORES	2.897.197,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.773.706,56	FORNECEDORES	783.904,94
		FORNECEDORES ENERGIA / TELEFONE / ÁGUA	2.113.292,19
DIREITOS REALIZÁVEIS	7.511.217,36		
CONTAS A RECEBER ÁGUA K-2	12.645.500,05	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	106.425,38
(-) PROVISÃO P/CREDITO DE LIQ DUVIDOSA-PCLD	(6.568.860,46)	IMPOSTOS A RECOLHER	106.425,38
NEGOCIAÇÕES DÉBITO PRODUTORES	650.703,75		
ADIANTAMENTO A COLABORADORES	55.452,96	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	385.311,47
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	658.550,83	OBRIGAÇÕES A RECOLHER	385.311,47
ADIANTAMENTO A CONVÊNIO SEBRAE	69.870,23		
		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	376,20
TRIBUTOS A RECUPERAR	13.647,91	ORDENADOS E SALÁRIOS A PAGAR	376,20
FGTS A RECUPERAR	13.647,91		
		CONTAS A PAGAR	28.237,96
ESTOQUES	2.924.846,03	OUTRAS CONTAS A PAGAR	28.198,69
ESTOQUE PARA USO E CONSUMO	2.924.846,03	ADIANTAMENTO DE PRODUTORES	39,27
NÃO CIRCULANTE	7.734.111,81	PROVISÕES	6.295.907,83
DEPÓSITOS JUDICIAIS	24.961,52	PROVISÕES TRABALHISTAS	1.378.819,93
TRABALHISTA	24.961,52	OUTRAS PROVISÕES	4.667.638,90
		PROVISÕES FORNECEDORES	249.449,00
IMOBILIZADO	7.536.182,85		
BENS IMOBILIZADOS	16.861.645,98	NÃO CIRCULANTE	507.744,39
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(9.325.463,13)	PROVISÕES JUDICIAIS	507.744,39
		PROVISÕES JUDICIAIS TRABALHISTAS	57.406,00
INTANGÍVEL	172.967,44	PROVISÕES JUDICIAIS CIVEIS	450.338,39
SOFTWARES	458.990,73		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(287.723,29)	PATRIMÔNIO SOCIAL	26.523.711,29
MARCAS E PATENTES	1.700,00	SUPERÁVIT ACUMULADO	22.365.562,82
		FUNDO DE RESERVA	3.000.542,15
		SALDO A DISPOSIÇÃO AGO	1.157.606,32

Laura Geyse Pereira dos Santos
Coordenadora de Controladoria
CRC/PE 029996/0-9

Paulo Henrique Pessoa de Sales
Gerente Executivo
CRA/PE 10.964

1.2 DRE – Demonstração do Resultado do Exercício – 31 de dezembro de 2023 (R\$)

	2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	71.388.033,36
FORNECIMENTO DE ÁGUA K-2	71.388.033,36
CUSTO DOS FORNECIMENTOS	(57.810.028,41)
ENERGIA	(33.824.360,67)
OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO	(23.185.667,74)
DIREITO DE RECURSOS HÍDRICOS	(800.000,00)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	13.578.004,95
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	248.124,01
TAXAS DE RELIGAÇÃO	124.089,67
ÁGUA DE TERCEIROS	82.921,72
RECUPERAÇÕES DE DESPESAS	41.112,62
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(12.399.079,10)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(8.326.905,44)
ENERGIA ADMINISTRAÇÃO	(93.844,86)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(385.598,98)
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	(1.882.106,01)
PROVISÕES TRABALHISTAS	(1.512.078,45)
CONTINGÊNCIAS CÍVEIS	(198.545,36)
RESULTADO FINANCEIRO	(345.798,94)
RECEITAS FINANCEIRAS	2.893.783,22
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.801.235,80)
CONSTITUIÇÃO DA PCLD	(424.178,28)
PERDAS DE CRÉDITOS NÃO LIQUIDADOS	(14.168,08)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	1.081.250,92
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	204.978,32
GANHO BAIXA DE IMOBILIZADO	129.285,82
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	75.692,50
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO EM ANDAMENTO	1.286.229,24
DISTRIBUIÇÃO DO RESULTADO	(128.622,92)
DESTINAÇÃO PARA FUNDO DE RESERVA	(128.622,92)
SUPERÁVIT A DISPOSIÇÃO DA AGO.	1.157.606,32

Laura Geyse Pereira dos Santos
 Coordenadora de Controladoria
 CRC/PE 029996/0-9

Paulo Henrique Pessoa de Sales
 Gerente Executivo
 CRA/PE 10.964

1.3 DMPL – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (em R\$)

PATRIMÔNIO	FUNDO DE RESERVA	SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO	SUPERAVI À DISPOSIÇÃO DA AGO	TOTAL
Saldo em 31.12.2021	2.620.891	19.297.998	3.058.072	24.976.961
Ajustes de Exerc. Anteriores	-	(1.841.354)	-	(1.841.354)
Transferência entre Contas	-	3.058.072	(3.058.072)	-
Superávit do Exercício	-	-	2.510.277	2.510.277
Destinação Estatutária	251.028	-	(251.028)	-
Saldo em 31.12.2022	2.871.919	20.514.716	2.259.250	26.645.885
Ajustes de Exerc. Anteriores	-	(408.403)	-	(408.403)
Transferência entre Contas	-	2.259.250	(2.259.250)	-
Superávit do Exercício	-	-	1.286.229	1.286.229
Destinação Estatutária	128.623	-	(128.623)	-
Saldo em 31.12.2023	3.000.642	22.366.563	1.157.606	26.523.711

1.4 Faturamento

MÊS/ANO	FATURAMENTO
JANEIRO/2023	R\$ 4.741.089,39
FEVEREIRO/2023	R\$ 4.480.771,91
MARÇO/2023	R\$ 5.681.255,27
ABRIL/2023	R\$ 5.583.644,25
MAIO/2023	R\$ 5.761.734,81
JUNHO/2023	R\$ 5.237.154,35
JULHO/2023	R\$ 5.830.446,74
AGOSTO/2023	R\$ 6.583.051,61
SETEMBRO/2023	R\$ 6.785.150,37
OUTUBRO/2023	R\$ 6.953.367,13
NOVEMBRO/2023	R\$ 7.282.329,02
DEZEMBRO/2023	R\$ 6.108.038,51
TOTAL	R\$ 71.388.033,36

1.5 Notas Explicativas

1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**1.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis do Distrito de Irrigação do Perímetro Senador Nilo Coelho foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis as pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1), em especial a ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC Nº 1409, de 27 de setembro de 2012.

1.2. Aprovação das Demonstrações Contábeis

A administração do Distrito de Irrigação do Perímetro Senador Nilo Coelho aprovou a emissão destas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 em 15 de março de 2024.

1.3. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional do Distrito de Irrigação do Perímetro Senador Nilo Coelho.

1.4. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base de valor no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

1.5. Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatos e atos contábeis, em fatores objetivos e subjetivos. Itens sujeitos a estas estimativas e premissas incluem análise dos riscos para determinação de provisões.

As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis são a provisão para créditos de liquidação duvidosa, a vida útil, o valor residual e recuperável dos bens do ativo imobilizado e a provisão para contingências.

A liquidação e recebimentos dessas transações envolvendo estas estimativas poderão resultar em valores relevantemente divergentes, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. Nesse caso, a Contabilidade monitora e revisa periódica e tempestivamente essas estimativas e suas premissas de maneira a controlar as contas contábeis de provisões.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e inclui os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias.

As receitas de serviços auferidas referem-se ao valor cobrado dos associados, pequenos, médios e grandes produtores, relacionada com a atividade principal da Associação. Essa receita é formada pelo custo fixo, definido em orçamento destinado a manutenção e operação do Projeto, e pelo custo variável, rateado com base no volume fornecido de água do produtor, oriundo das faturas de energia, sendo cobrado de acordo com a tarifa de água consumida de cada lote.

2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão representados pelos fundos fixos de caixa, depósitos bancários a vista e pelas aplicações financeiras de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. As aplicações financeiras de liquidez imediata estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do período base.

2.3. Aplicações financeiras

Estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do período base.

2.4. Contas a receber de clientes

Estão apresentados pelos valores efetivamente faturados, decorrentes do serviço de fornecimento de água e manutenção na infraestrutura no projeto de irrigação.

O saldo de Clientes é reconhecido pelo valor justo e deduzido das perdas estimadas para créditos com liquidação duvidosa, que foi constituída em montante considerado suficiente pela administração da Associação para cobrir eventuais perdas nas realizações dos valores a receber.

2.5. Estoque para uso e consumo

Está representado principalmente por materiais de manutenção e conserto e avaliado ao custo médio de aquisição, inferior aos custos de reposição. Uma perda no valor recuperável de estoques é registrada nas seguintes situações: quando o valor do estoque excede o valor de realização ou quando os estoques sofrem deterioração significativa.

2.6. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção deduzido da depreciação acumulada e, quando aplicável, perda por deterioração. A depreciação é calculada de maneira linear com base na vida útil econômica estimada dos bens, com a aplicação das taxas indicadas na Nota Explicativa Nº 9.

2.7. Intangível

O saldo registrado é composto por gastos com softwares e licenças de uso, referente ao sistema operacional da Associação, que estão avaliados ao valor de custo de aquisição, deduzido da amortização calculada de maneira linear com base nas taxas de 20% e 2% ao ano, respectivamente.

2.8. Demais ativos

Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

2.9. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo por base as melhores estimativas no momento do encerramento das demonstrações contábeis.

2.10. Passivos circulantes e não circulantes

Todos os passivos são registrados pelos valores conhecidos ou estimados e, quando aplicável, atualizados pro rata die, até a data de encerramento das demonstrações contábeis, com base nos indicadores e encargos pactuados.

2.11. Obrigações tributárias

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos, o DINC está isento do recolhimento do imposto de renda e da contribuição social, conforme disposto no Art. 15 da Lei nº 9.532/97, desde que atenda aos requisitos previstos nas alíneas "a" a "h", do §º, do artigo 12 da citada Lei.

Conforme o Art. 13 da Medida Provisória (MP) nº 2158-35 de 2001, as Entidades sem fins lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela Legislação Trabalhista, contribuirão para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal. Tais Entidades são isentas de PIS sobre receitas nos termos do § 1º, do artigo 14 da MP nº 2158-35/01, desde que preencham os requisitos previstos no artigo 12 da Lei

nº 9532/97. No que diz respeito à COFINS, o inciso X, do artigo 14 da MP nº 2158-35 de 2001 determina a não incidência sobre as receitas das instituições sem fins lucrativos. Também nesse caso, o gozo da isenção depende do preenchimento dos requisitos previstos no artigo 12 da Lei nº 9532/97.

O DINC vem cumprindo com os requisitos previstos na Lei nº 9532/97 para o gozo das isenções mencionadas.

2.12. Patrimônio Líquido

É demonstrado pelos valores históricos dos resultados dos exercícios anteriores acumulados, acrescidos do resultado do período de 31 de dezembro de 2023.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa geral	2.604	2.424
Bancos conta movimento	542.031	468.197
Aplicações financeiras de liquidez imediata	<u>12.242.747</u>	<u>14.255.943</u>
Total	<u>12.787.382</u>	<u>14.726.564</u>

Composição das aplicações financeiras de liquidez imediata:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
BB C/C 18.269-9 CDB DI	378.497	64.781
ITAU C/C - 59.383-1	11.018.322	10.936.793
CEF C/C 00000430-0	845.919	3.254.368
Outros	9	-
Total	<u>12.242.747</u>	<u>14.255.943</u>

As aplicações financeiras de liquidez imediata estão lastreadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB), que têm vencimento de 5 anos e são utilizadas para pagamentos diários.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
BB C/C 81.446-6 CDB DI	(1)	1.909.811	1.629.439
BB C/C - 84184 - 6 BB CDB DI	(2)	110.287	227.991
ITAU C/C - 60.502-3	(1)	3.753.609	2.026.874
Subtotal		<u>5.773.707</u>	<u>3.884.305</u>

As aplicações financeiras se caracterizam por Aplicações automáticas e por Fundos de Reservas com finalidades específicas de utilização, sendo:

- (1) Fundo de reserva próprio para serviços ou produtos que não estejam contempladas em orçamento e que seja aprovado pelo Conselho de Administração do DINC; e
- (2) Fundo de reserva próprio para pagamento do FGTS rescisório dos funcionários demitidos.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Água produtores - K2	12.645.500	11.438.835
Negociações com produtores	650.703	525.911
Subtotal	13.296.203	11.964.746
Provisão para crédito de liquidez duvidosa ²	(6.568.860)	(6.144.682)
Total	<u>6.727.343</u>	<u>5.820.064</u>

Composição dos Valores do Contas a Receber Água Produtores – K2 e Valores de Negociações com Produtores, referente a renegociações de títulos vencidos, por Idade de Vencimento:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	5.278.340	4.161.991
Vencidos:		
- Até 30 dias	1.141.784	1.160.222
- De 31 a 60 dias	57.543	101.660
- De 61 a 90 dias	840	2.181
- De 91 a 180 dias	102.145	153.367
- Mais de 180 dias	6.715.551	6.385.325
Total vencidos	<u>8.017.863</u>	<u>7.802.755</u>
Total	<u>13.296.203</u>	<u>11.964.746</u>

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está demonstrada conforme segue:

² O DINC considera para fins de cálculo da constituição da Provisão Para Crédito de Liquidez Duvidosa os produtores que possuam a partir de 24 faturas pendentes de pagamento por lote.

	2023	2022
Saldos iniciais em 1º de janeiro de	(6.144.682)	(1.776.474)
Provisão no exercício	(436.221)	(6.144.682)
Reversão no exercício	12.042	1.776.474
Saldos finais em 31 de dezembro de	<u>(6.568.860)</u>	<u>(6.144.682)</u>

6. ESTOQUE PARA USO E CONSUMO

	31/12/2023	31/12/2022
Material hidráulico	1.688.603	1.119.829
Material elétrico	393.580	240.913
Peças, acessórios e ferramentas	412.967	388.439
Material eletrônico	171.989	155.440
Lubrificantes	33.198	32.591
Material de construção	153.442	81.103
EPI - segurança do trabalho	44.296	17.812
Outros	26.771	17.459
Total	<u>2.924.846</u>	<u>2.053.586</u>

7. OUTROS CRÉDITOS

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a fornecedores diversos	658.551	50.992
SEBRAE	69.870	69.870
Outros	55.453	63.934
Total	<u>783.874</u>	<u>184.796</u>

8. IMOBILIZADO

	31/12/2023		
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido
Máquinas e equipamentos	6.957.138	(3.595.114)	3.362.024
Ferramentas	432.637	(249.827)	182.810
Instalações e móveis	648.963	(451.268)	197.695
Móveis, utensílios e equipamento de cozinha	21.619	(3.883)	17.736
Equipamentos de medição	704.835	(306.718)	398.117
Equipamento de informática	569.061	(403.055)	166.006
Equipamento de comunicação	583.994	(319.470)	264.524
Equipamentos eletrônicos	1.000.324	(435.332)	564.992
Veículos utilitários	4.171.652	(3.121.771)	1.049.881
Benfeitoria em bens de terceiros	1.492.914	(439.025)	1.053.889
Benfeitoria em Andamento	278.509	-	278.509
Total	<u>16.861.646</u>	<u>9.325.463</u>	<u>7.536.183</u>

	31/12/2022		
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido
Máquinas e equipamentos	6.620.846	(2.601.641)	4.019.205
Ferramentas	389.550	(219.828)	169.722
Instalações e móveis	572.189	(420.226)	151.963
Móveis, utensílios e equipamento de cozinha	11.865	(2.181)	9.684
Equipamentos de medição	531.212	(264.009)	267.203
Equipamento de informática	510.713	(356.298)	154.415
Equipamento de comunicação	503.857	(258.385)	245.472
Equipamentos eletrônicos	849.513	(357.362)	492.151
Veículos utilitários	4.029.347	(2.795.677)	1.233.669
Benfeitoria em bens de terceiros	1.325.159	(354.282)	970.878
Benfeitoria em andamento	122.525	-	122.525
Total	15.466.776	(7.629.889)	7.836.887

	Saldo em 31/12/2022 (líquido)	Adições	Baixas Líquidas	Transferências	Depreciações	Saldo em 31/12/2023 (líquidos)
Máquinas e equipamentos	4.019.205	336.291	-	-	(993.472)	3.362.024
Ferramentas	169.723	43.087	-	-	(30.000)	182.810
Instalações e móveis	151.963	76.774	-	-	(31.042)	197.695
Móveis, utensílios e equipamento de cozinha	9.684	9.754	-	-	(1.702)	17.736
Equipamentos de medição	267.203	173.623	-	-	(42.709)	398.117
Equipamento de informática	154.415	64.099	(1.150)	-	(51.358)	166.006
Equipamento de comunicação	245.471	80.137	-	-	(61.084)	264.524
Equipamentos eletrônicos	492.151	150.811	-	-	(77.970)	564.992
Veículos utilitários	1.233.669	292.282	(13.364)	-	(462.706)	1.049.881
Benfeitoria em bens de terceiros	970.878	-	-	167.755	(84.744)	1.053.889
Benfeitoria em Andamento	122.525	323.739	-	(167.755)	-	278.509
Total	7.836.887	1.550.598	(14.514)	-	(1.836.786)	7.536.183

	Saldo em 31/12/2021 (líquido)	Adições	Baixas Líquidas	Transferências	Depreciações	Saldo em 31/12/2022 (líquidos)
Máquinas e equipamentos	1.277.329	3.463.315	-	-	(721.439)	4.019.205
Ferramentas	132.928	64.731	-	-	(27.936)	169.723
Instalações e móveis	155.860	23.032	-	-	(26.929)	151.963
Móveis, utensílios e equipamento de cozinha	8.485	2.347	-	-	(1.148)	9.684
Equipamentos de medição	133.163	165.256	-	-	(31.216)	267.203
Equipamento de informática	145.847	50.061	-	-	(41.493)	154.415
Equipamento de comunicação	122.065	166.677	-	-	(43.271)	245.471
Equipamentos eletrônicos	335.774	223.937	-	-	(67.560)	492.151
Veículos utilitários	1.383.550	588.226	(13.460)	-	(724.647)	1.233.669
Benfeitoria em bens de terceiros	922.825	130.000	-	-	(81.947)	970.878
Benfeitoria em andamento	-	122.525	-	-	-	122.525
Total	4.617.826	5.000.107	(13.460)	-	(1.767.588)	7.836.887

As taxas de depreciação e a respectivas vidas úteis dos bens do ativo imobilizado são as seguintes:

Nomenclatura	Taxa Anual de Depreciação
Máquinas	25%
Equipamentos	10%
Ferramentas	10%
Instalações e móveis	10%
Móveis, utensílios e equipamento de cozinha	10%
Equipamentos de medição	10%
Equipamento de informática	20%
Equipamento de comunicação	20%
Equipamentos eletrônicos	20%
Veículos utilitários	20 e 25%
Benfeitorias em bens de terceiros	4% e 10%

9. INTANGÍVEIS

	2023	2022
Saldos iniciais em 1º de janeiro de	40.189	39.388
Adições	178.098	46.120
Baixas	-	-
Amortizações	(45.320)	(45.319)
Saldos finais em 31 de dezembro de	172.967	40.189

10. FORNECEDORES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedor energia, telefone e água	2.113.292	3.831.663
Fornecedores diversos	783.905	793.828
Total	<u>2.897.197</u>	<u>4.625.491</u>

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Financiamentos Curto Prazo	-	77.317
Financiamentos Longo Prazo	-	-
Total	<u>-</u>	<u>77.317</u>

Corresponde aos saldos dos financiamentos contraídos junto ao Banco Volkswagen para aquisição de frota (caminhão, caçamba e tanque), cujo vencimento final ocorreu em fevereiro de 2023.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
INSS folha e terceiros	275.303	263.162
FGTS	91.673	86.682
PIS	14.680	13.814
Contribuições sindicais	2.902	2.986
Outras contribuições	753	-
Total	<u>385.311</u>	<u>366.644</u>

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisões de férias	1.378.820	1.241.061
Ordenados e salários a pagar	376	588
Total	<u>1.379.196</u>	<u>1.241.649</u>

As provisões trabalhistas relacionadas as Férias e ao 13º Salário e encargos correspondentes, foram constituídas com base na remuneração de cada colaborador e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço.

14. PROVISÕES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão de energia elétrica	4.667.638	1.952.238
Provisão fornecedores diversos	249.450	155.103
Total	<u><u>4.917.088</u></u>	<u><u>2.107.341</u></u>

(a) Refere-se ao valor movimentado por estimativa do custo com energia elétrica, sendo a provisão estornada, no mês subsequente, quando do recebimento e contabilização da fatura da concessionária.

15. DEPÓSITOS JUDICIAIS E PROVISÃO PARA RISCOS TRIBUTÁRIOS, CÍVEIS E TRABALHISTAS

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos judiciais			
Trabalhistas	(a)	24.962	33.283
		24.962	33.283
Provisões Judiciais			
Provisões Judiciais Trabalhistas	(b)	57.406	100.840
Provisões Judiciais Cíveis	(c)	450.338	294.062
		507.744	394.902

(a) Valores referentes aos depósitos judiciais dos processos de reclamação trabalhistas julgados procedentes.

(b) Valores referentes à dois processos de reclamações trabalhistas, julgados procedentes, sendo que um deles está em fase de liquidação da sentença e o outro o DINC recorreu ao TST.

(c) Saldo oriundo de ação de indenização por danos morais e materiais. Apresentadas alegações finais por ambas as partes. Aguardando julgamento.

As ações apresentadas a seguir possuem expectativa de perda possível em 31 de dezembro de 2023:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cíveis	27.726	27.726
Trabalhistas	123.563	123.563
Total	<u><u>151.289</u></u>	<u><u>151.289</u></u>

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**16.1. Fundo de Reserva**

Reserva constituída mediante a apropriação de 10% do resultado líquido de cada exercício social, em conformidade com o Artigo 63 do Estatuto Social do DINC.

16.2. Superávit Acumulado

Em 31 de dezembro de 2023 o superávit acumulado está representado pelo superávit líquido do semestre, sendo 10% destinado para o Fundo de Reserva Estatutária e o valor remanescente registrado como saldo a disposição da Assembleia Geral Ordinária – AGO, somado ao superávit acumulado de exercícios anteriores.

16.3. Ajustes Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores são decorrentes de ajustes imputáveis ao exercício anterior diagnosticados ao longo do exercício de 2023 e 2022 e está composto conforme segue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores	(408.403)	526.855
Contas a receber	-	1.468.715
Obrigações trabalhistas	-	(232.100)
Empréstimos e financiamentos	-	77.397
Outros créditos	-	758
Outras contas a pagar	-	(271)
Total	<u>(408.403)</u>	<u>1.841.354</u>

A administração do DINC resolveu não proceder com a reapresentação e fazer refletir tais ajustes nas demonstrações afetadas do ano anterior, conforme sugerido na norma CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativas e Retificação de Erro, pela impraticabilidade de determinar os valores a serem divulgados e por ponderar o custo-benefício de tal reflexo. Assim optou por manter sua apresentação no Patrimônio Líquido.

17. RECEITA DE SERVIÇOS

	<u>01/01/2023 a 31/12/2023</u>	<u>01/01/2022 a 31/12/2022</u>
Receitas com faturamento		
Faturamento - água K2	71.393.484	59.649.886
Água terceiros	82.921	33.283
(-) Reversão de receita - água K2	(5.450)	(6.779)
	<u>71.470.955</u>	<u>59.676.390</u>
Receitas com hidrômetros		
Receitas com hidrômetros	75.666	81.725
Receitas com manutenção hidráulica	48.424	54.296
(-) Reversão de receitas - hidrômetro	-	-
	<u>124.090</u>	<u>136.021</u>
Total	<u>71.595.045</u>	<u>59.812.411</u>

As receitas de serviços auferidas referem-se ao valor cobrado dos associados, pequenos, médios e grandes produtores, relacionada com a atividade principal da Associação. Essa receita é formada pelo custo fixo, definido em orçamento destinado a manutenção e operação do Projeto, e pelo custo variável, rateado com base no volume fornecido de água do produtor, oriundo das faturas de energia, sendo cobrado de acordo com a tarifa de água consumida de cada lote.

18. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Consumo de energia	(33.824.361)	(22.471.555)
Custos com pessoal	(9.324.803)	(8.459.442)
Custos operacionais	(12.336.619)	(7.452.090)
Consumo de combustíveis e lubrificantes	(2.324.245)	(2.181.991)
Total	(57.810.028)	(40.565.078)

19. DESPESAS COM PESSOAL

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Remuneração pessoal com vínculo empregatício	(2.635.631)	(2.647.337)
Benefícios pessoal com vínculo empregatício	(2.338.391)	(1.881.694)
Provisões	(1.512.079)	(1.442.935)
Obrigações sociais	(1.209.276)	(1.051.551)
Remuneração dos estagiários	-	(410)
Total	(7.695.377)	(7.023.927)

20. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Depreciações e amortizações no exercício	(1.882.106)	(1.779.369)
Despesas administrativas	(1.641.271)	(1.196.499)
Despesas tributárias	(386.134)	(377.157)
Perdas de créditos	(14.168)	(303.967)
Processos judiciais	(198.545)	(394.902)
Despesas com terceiros	(271.685)	(235.905)
Provisão para devedores duvidosos	(424.178)	(6.144.682)
Outros	(323.961)	(94.240)
Total	(5.141.549)	(10.526.721)

21. RESULTADO FINANCEIRO

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2022 a 31/12/2022
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	2.378.283	2.115.539
Juros Auferidos	2.658	-
Desconto Obtido	-	45.226
Atualização juros e multa	405.141	350.653
Juros da negociação efetuada	17.834	56.242
Juros sobre negociação água em atraso	89.867	15.032
	<u>2.893.783</u>	<u>2.582.692</u>
Despesas financeiras		
Descontos concedidos	(2.642.032)	(2.197.666)
Juros de empréstimos/financiamentos	(93)	(40.315)
Despesas bancárias	(52.003)	(47.717)
IOF	(9)	(725)
Multas	-	(23.834)
Outras	-	(7.395)
Juros Passivos	(107.099)	(268.192)
	<u>(2.801.236)</u>	<u>(2.585.844)</u>
Total	<u>92.547</u>	<u>(3.152)</u>

22. OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS LIQUIDAS

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Venda de imobilizado	129.286	696.040
Outras receitas operacionais - recuperações	41.113	120.705
Outros	75.192	-
Total	<u>245.591</u>	<u>816.745</u>

23. COBERTURA DE SEGURO

Devido à falta de utilização do seguro em exercícios anteriores, o DINC optou por não recontratar as apólices de seguros para os veículos. Em casos de sinistralidades, o DINC prevê a utilização de recursos financeiros que não impliquem no aumento do custo para o produtor, como por exemplo, rendimentos de aplicações financeiras e vendas de sucatas.

Petrolina, 07 de abril de 2024.

Laura Geyse Pereira dos Santos
Coordenadora de Controladoria
CRC/PE 029996/0-9

Paulo Henrique Pessoa de Sales
Gerente Executivo
CRA/PE 10.964

1.6 Parecer sem reserva



Rua Gal. Joaquim Inácio, 790
Empresarial Sá Leitão, 9º Andar
CEP: 50.070-495 Paissandu - Recife - PE
Fone/fax: 81 3366.9922
saleitao@saleitao.com.br
www.saleitao.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Diretores do
DISTRITO DE IRRIGAÇÃO DO PERÍMETRO SENADOR NILO COELHO

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis do Distrito de Irrigação do Perímetro Senador Nilo Coelho (“DINC”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Distrito de Irrigação do Perímetro Senador Nilo Coelho em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Divergência relevante entre os saldos contábeis e o relatório financeiro no módulo de controle patrimonial

Durante o exercício de 2023, a administração do DINC concluiu o levantamento físico dos bens do ativo imobilizado e implementou o módulo de controle patrimonial no sistema TOVS Protheus. No entanto, diversos bens do imobilizado não foram registrados no referido módulo, uma vez que não foram localizados os correspondentes documentos comprobatórios de aquisição. Por esta razão, o saldo contábil do ativo imobilizado, em 31 de dezembro de 2023, se encontra divergente da posição do módulo de controle patrimonial, no valor de R\$ 3.333.805,04. Ademais, a contabilidade do DINC não possui uma composição analítica dos bens que deixaram de ser incorporados ao módulo de patrimônio.

Ausência de avaliação da vida útil econômica estimada dos bens do ativo imobilizado

Não foi revisada a vida útil econômica estimada e o valor residual dos bens registrados no ativo imobilizado, necessário para o cálculo das quotas de depreciação, conforme previsto nas Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG 27 (R4) – Ativo Imobilizado. Estão sendo aplicadas as taxas de depreciação recomendadas pela legislação fiscal para o cálculo das quotas de depreciação dos bens do ativo imobilizado.

Este documento foi assinado digitalmente por Geraldo Antonio Duarte Ribeiro.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código BA81-8F9E-C6DE-4F56.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Auditoria e revisão das demonstrações contábeis do período anterior

Os exames das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram conduzidos sob nossa responsabilidade, cujos relatórios de auditoria foram emitidos em 06 de abril de 2023, contendo ressalvas sobre ausência de controle sobre a gestão dos estoques; sobre ausência de controle patrimonial sobre os bens do ativo imobilizado; e sobre a ausência de avaliação da vida útil econômica estimada dos bens do ativo imobilizado.

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

Outros assuntos

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do DINC é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança do DINC são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor independente pela auditoria das demonstrações contábeis

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



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do DINC.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do DINC. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar do DINC a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração do DINC a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Recife, 10 de abril de 2024.

Geraldo Antônio Duarte Ribeiro
Contador CRC-PE 011.493/O-0
Sá Leitão Auditores S/S
CRC-PE 000.369/O-8



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/BA81-8F9E-C6DE-4F56> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: BA81-8F9E-C6DE-4F56



Hash do Documento

0640ECB535DCD2D7FAEAB656D7F43F8DC1DCC1BA7F405CCE5FA9A9726883ED72

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 11/04/2024 é(são) :

- Geraldo Antonio Duarte Ribeiro (Signatário) - 493.013.574-53 em 11/04/2024 11:59 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital



PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal do DISTRITO DE IRRIGAÇÃO NILO COELHO, examinando o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Exercício e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 complementadas pelas Notas Explicativas, e encontrando tudo em perfeita ordem e exatidão, na conformidade dos princípios fundamentais de contabilidade e a legislação pertinente, é de parecer que os referidos documentos atendem as disposições estatutárias e legais, merecendo a sua aprovação pela Assembleia Geral Ordinária.

Petrolina (PE), 31 de dezembro de 2023

Walter dos Santos Rocha

Pequenos Produtores
Presidente

AGROPECUÁRIA G3 – LTDA

Representada por: Victor Martins Moreira

Grandes Empresas
Secretário

AGRANVIL AGRICULTURA A. V. LTDA

Representada por: Vinícius José de Souza Vieira

Pequenas e Médias Empresas
Membro



Responsável pelas Informações:

Paulo Henrique Pessoa de Sales

Gerente Executivo

CRA/PE 10.964

ge@dinc.org.br

Colaboração

Flávio Teixeira de Souza

Gerente Administrativo/Financeiro

CRA/PE 14.502

ga@dinc.org.br

Humberto Augusto Arrunátegui Morales

Gerente de Operação

go@dinc.org.br

Alisson Cleiton Alves de Souza

Gerente de Manutenção

CREA/PE 08784241

gm@dinc.org.br

Informações da Empresa

DINC – Distrito de Irrigação Nilo Coelho

Vila CS-1 – Perímetro Irrigado Senador Nilo Coelho – Petrolina-PE

Tel.: (87) 3024-8485 / 0800 300 3565

www.dinc.org.br





O Distrito de Irrigação Senador Nilo Coelho - DINC é uma Associação Civil sem fins lucrativos constituída por 3.347 usuários irrigantes que desenvolvem atividades produtivas baseadas na agricultura irrigada dentro da área do Projeto Público Irrigado _ PPI Senador Nilo Coelho. Atualmente, o DINC ocupa cerca de 23.000 hectares e possui sua sede administrativa em Petrolina, no Estado de Pernambuco, onde aproximadamente 80% de sua área está localizada. A porção restante está localizada na cidade de Casa Nova, no Estado da Bahia.

Importante destacar que os PPIs são arranjos produtivos previstos na Lei 12.787/2013, que institui a Política Nacional de Irrigação. Desde 1989, o DINC administra, opera, mantém e conserva o Projeto Público Irrigado Senador Nilo Coelho por meio de um contrato de cessão celebrado com a CODEVASF. Hoje o DINC é um dos mais importantes arranjos produtivos de seu gênero no país e é conceituado como a instituição gestora de PPI's mais bem administrada do Brasil.