

FAIXA DE IDADE	2011			2010
	PARTICULAR	PÚBLICA	Total	Total
A VENCER	20.421.695,66	748.788,76	21.170.484,42	21.531.737,26
VENCIDAS ATÉ 90 DIAS	20.376.493,49	2.964.746,63	23.341.240,12	44.141.793,05
VENCIDAS DE 91 A 180 DIAS	15.649.832,77	1.140.819,82	16.790.652,59	17.239.348,82
VENCIDAS DE 181 A 360 DIAS	30.345.584,52	2.078.235,26	32.423.819,78	31.551.773,02
VENCIDAS A MAIS DE 360 DIAS	350.787.299,26	28.155.254,40	378.942.553,66	408.666.707,77
<b>Sub-total</b>	<b>437.580.905,70</b>	<b>35.087.844,87</b>	<b>472.668.750,57</b>	<b>523.131.359,92</b>
PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	(21.115.374,98)	-	(21.115.374,98)	(33.090.695,49)
PERDAS NO RECEBIMENTO DE CRÉDITOS	(381.132.883,78)	-	(381.132.883,78)	(440.218.480,79)
<b>Total</b>	<b>35.332.646,94</b>	<b>35.087.844,87</b>	<b>70.420.491,81</b>	<b>49.822.183,64</b>
LONGO PRAZO	7.180.039,81	-	7.180.039,81	8.210.209,45
CURTO PRAZO	28.152.607,13	35.087.844,87	63.240.452,00	41.611.974,19

c) A movimentação da provisão para perdas na realização dos créditos foi a seguinte:

Descrição	2011	2010
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	440.218.480,79	401.412.945,06
VALORES REGISTRADOS COM O PERDA	75.370.137,71	41.215.513,74
BAIXAS OCORRIDAS	(134.455.734,72)	(2.409.978,01)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>381.132.883,78</b>	<b>440.218.480,79</b>

#### NOTA 5 – IMOBILIZADO.

a) A Companhia vem realizando desde o exercício de 2010, levantamento sobre a situação das Obras em Andamento que culminou com a incorporação R\$ 187.612.819,40 de obras concluídas em 2011 e R\$ 27.332.000,00 em 2010.

b) Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2011	2010
<b>Em Operação</b>		
SISTEMA DE ÁGUA	579.436.698,49	390.558.528,94
SISTEMA DE ÁGUA - REAVALIADO	462.046.166,58	462.456.334,09
SISTEMA DE ESGOTO	45.082.737,38	45.066.667,88
SISTEMA DE ESGOTO - REAVALIADO	3.847.988,39	3.847.988,39
BENS DE USO GERAL	35.208.511,69	34.564.356,73
BENS DE USO GERAL - REAVALIADO	10.913.048,62	10.913.048,62
<b>Sub-total</b>	<b>1.136.535.151,15</b>	<b>947.406.924,65</b>
DEPRECIACÃO ACUMULADA - SISTEMA DE ÁGUA	(222.462.791,49)	(207.456.678,77)
DEPRECIACÃO ACUMULADA - SISTEMA DE ESGOTO	(5.651.509,79)	(4.460.131,51)
DEPRECIACÃO ACUMULADA - B.U.G	(2.492.673,75)	(2.836.537,18)
DEPRECIACÃO ACUMULADA - REAVALIAÇÃO	(52.688.483,21)	(48.952.306,27)
<b>Total em Operação</b>	<b>830.805.626,91</b>	<b>663.701.270,92</b>
<b>Em Construção</b>		
SISTEMA DE ÁGUA	251.284.035,60	408.781.495,38
SISTEMA DE ESGOTO	46.407.059,47	43.857.960,26
BENS DE USO GERAL	2.900,00	2.900,00
CONTRATO DE CONCESSÃO	3.495,20	-
<b>Total em Construção</b>	<b>297.697.490,27</b>	<b>452.642.355,64</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>1.128.503.117,18</b>	<b>1.116.343.626,56</b>

#### NOTA 6 – FINANCIAMENTOS.

a) Os financiamentos obtidos junto ao consórcio de bancos liderados pelo Midland Bank PLC tiveram por objetivo carrear recursos para o programa de Saneamento Básico do Governo do Estado do Pará e Prefeitura Municipal de Belém, garantidos por aval da República Federativa do Brasil cuja responsabilidade pelo pagamento é do Governo do Estado. A atualização cambial do valor principal e dos juros ocorre através da variação mensal da moeda norte-americana (dólar), cujo vencimento final ocorrerá em 11/04/2024. Para a conversão do saldo em 31/12/2011, foi utilizada a cotação de US\$ 1,8758.

b) Os financiamentos tiveram a seguinte movimentação no exercício:

	2011	2010
Saldo Inicial	41.780.699,58	47.984.433,31
- JUROS PROVISIONADOS	1.670.800,00	1.328.000,00
- VARIAÇÃO CAMBIAL INCORRIDA	4.788.231,34	(1.902.035,10)
- JUROS PAGOS	(1.810.626,41)	(2.032.733,89)
- AMORTIZAÇÃO DE EM PRESTIMO	(3.511.168,47)	(3.596.964,74)
Saldo Final	42.917.936,04	41.780.699,58
PARCELAS A CURTO PRAZO	3.208.067,67	3.945.453,34
PARCELAS A LONGO PRAZO	39.709.868,37	37.835.246,24

#### NOTA 7 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

a) Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2011	2010
PARCELAMENTO - REFIN	127.542.635,56	96.690.321,78
PARCELAMENTO - ORDINÁRIO	66.491.694,11	27.430.835,25
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	18.385.883,57	49.571.725,65
<b>Total</b>	<b>212.420.213,24</b>	<b>173.692.882,68</b>
CURTO PRAZO	49.597.932,21	61.095.483,11
LONGO PRAZO	162.822.281,03	112.597.399,57

b) A Companhia possui parcelamento de débitos tributários administrados pela Receita Federal do Brasil e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, nas condições estabelecidas pela Lei 11.941 de 27 de maio de 2009. Os valores parcelados correspondem aos débitos tributários vencidos até novembro de 2008, inclusive os saldos remanescentes de parcelamentos anteriores que migraram para o atual parcelamento. No exercício de

2011 a Receita Federal do Brasil efetuou a consolidação final dos débitos parcelados que possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2011	2010
DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS RFB/P.G.FN (ART. 1º)	27.674.345,40	20.981.799,82
DEM AIS DÉBITOS RFB/P.G.FN (ART. 1º)	38.110.782,84	28.891.068,15
DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS RFB/P.G.FN (ART. 3º)	23.585.232,84	17.878.040,50
DEM AIS DÉBITOS RFB/P.G.FN (ART. 3º)	38.172.274,48	28.939.413,31
<b>Total</b>	<b>127.542.635,56</b>	<b>96.690.321,78</b>
CURTO PRAZO	15.204.003,64	6.409.109,09
LONGO PRAZO	112.338.631,92	90.281.212,69

c) A Companhia possui parcelamento ordinário dos tributos PASEP, COFINS e Previdenciário celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará e Receita Federal do Brasil que possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2011	2010
DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS RFB/P.G.FN	41.704.444,19	-
DEM AIS DÉBITOS RFB/P.G.FN	24.787.249,92	27.430.835,25
<b>Total</b>	<b>66.491.694,11</b>	<b>27.430.835,25</b>
CURTO PRAZO	16.008.045,00	5.114.648,37
LONGO PRAZO	50.483.649,11	22.316.186,88

#### NOTA 8 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA.

A Companhia é parte em diversos processos judiciais que surgem no curso normal de seus negócios e as provisões foram constituídas com base nas informações apresentadas pela Assessoria Jurídica da Companhia, levando em consideração as probabilidades de perdas existentes em cada ação. A Companhia acredita que os montantes de provisões constituídas são suficientes para cobrir as perdas prováveis e paralelamente foram efetuados depósitos judiciais para diversos processos, que serão recuperados somente no caso de julgamento favorável à Companhia.

Em 31 de dezembro a posição dos depósitos judiciais e das provisões para ações cíveis e trabalhistas é seguinte:

Descrição	Depósitos Judiciais		Provisão para Contingências	
	2011	2010	2011	2010
TRABALHISTA E CÍVEIS	17.194.928,04	8.298.417,04	50.349.711,08	64.829.318,24
DEPÓSITO RECURSAL	2.703.054,32	2.433.028,78	-	0,00
<b>Totais</b>	<b>19.897.982,36</b>	<b>10.731.445,82</b>	<b>50.349.711,08</b>	<b>64.829.318,24</b>

- As provisões trabalhistas estão relacionadas a reclamações movidas, principalmente, por ex-empregados da Companhia reclamando diferenças salariais e encargos trabalhistas.
- As provisões cíveis relacionam-se a pedidos de indenizações em decorrências de ações por reclamações de danos causados a terceiros, desapropriações e pelo não pagamento a fornecedores.

#### NOTA 9 – DESPESAS TRIBUTÁRIAS

A administração solicitou à Assessoria Jurídica da Companhia parecer sobre a isenção de pagamento de IPTU para o município de Belém. A Assessoria Jurídica exarou parecer reconhecendo o benefício da imunidade tributária recíproca inserta no art. 150, VI, "a", § 2º da CF à COSANPA, por se tratar de sociedade de economia mista que exerce serviço público obrigatório, essencial e de responsabilidade exclusiva do Estado.

Consequentemente, mediante esse parecer, a Administração determinou que as obrigações registradas a título de imposto municipal (IPTU), no montante de R\$ 1.750.381,94, fossem baixadas contra resultado do exercício.

#### NOTA 10 – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS.

Em 31 de dezembro apresentam a seguinte composição:

Descrição	2011	2010
- REVERSÃO DE PROVISÃO CONSTITUÍDA QUESTÕES TRABALHISTAS	10.320.055,21	22.949.771,68
- REVERSÃO DE PROVISÃO DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	11.842.930,60	-
- RESSARCIMENTO DE DESPESAS TRIBUTÁRIAS	7.195.297,01	6.025.460,95
- INDENIZAÇÃO E RESSARCIMENTO DE DESPESAS	5.750.357,80	1.065.239,35
- RECUPERAÇÃO DE DESPESAS DE EXERCÍCIO ANTERIORES	8.625.071,49	-
<b>Total</b>	<b>43.733.712,11</b>	<b>30.040.471,98</b>

- Reversão de provisão de contingências trabalhistas, constituída no exercício de 2010, após análise do grau de riscos das ações.

- Reversão de provisão de crédito de liquidação duvidosa constituída no exercício de 2010.

- Compensação de impostos retidos na fonte no exercício de 2010, compensados com impostos a pagar no exercício de 2011.

- Baixa de débitos prescritos de fornecedores, negociação de débitos com fornecedores com redução de encargos financeiros e de obrigações com fornecedores registrados em duplicidade.

#### NOTA 11 - CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL.

a) A composição dos créditos para aumento de capital é a seguinte:

Descrição	2011	2010
- RECURSOS RECEBIDOS DO TESOURO ESTADUAL	319.386.866,17	206.309.946,63
<b>Saldo</b>	<b>319.386.866,17</b>	<b>206.309.946,63</b>

b) Os créditos para aumento de capital tiveram a seguinte movimentação:

	2011	2010
Saldo Inicial	206.309.946,63	238.840.276,10
RECURSOS RECEBIDOS GOVERNO DO ESTADO	118.076.348,77	167.469.670,53
CRÉDITO UTILIZADO PARA AUMENTO DE CAPITAL (AGO)	-	(200.000.000,00)
CRÉDITOS BAIXADOS - OBRAS DE TERCEIROS	(4.999.429,23)	-
<b>Saldo Final</b>	<b>319.386.866,17</b>	<b>206.309.946,63</b>