

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

Descrição	2015	2014
Saldo no Início do Exercício	477.325.808,45	423.241.047,02
Valores Registrados como Perda	47.357.278,86	82.049.505,83
Baixas Ocorridas	(31.772.141,16)	(27.964.744,40)
<b>Saldo no Final do Exercício</b>	<b>492.910.946,15</b>	<b>477.325.808,45</b>

#### NOTA 5 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECUPERAR

Considerando a existência de prejuízos fiscais compensáveis em 31 de dezembro de 2014, a Companhia constituiu provisão no valor de R\$ 94.416.544,26 em montante igual a provisão de IR/CSLL a pagar sobre a Reserva de Reavaliação a realizar existente, baseada na Deliberação CVM nº 599/09 (item 34 alínea "a" item 36). A administração da companhia tem expectativa de realização de prejuízos fiscais com base em resultados positivos futuros, considerando o programa de recuperação/recomposição tarifária que será implementado nos próximos exercícios. O valor da realização do imposto de renda e contribuição social diferido no exercício de 2015 foi de R\$ 3.189.050,78.

#### NOTA 6 – INTANGÍVEL E IMOBILIZADO.

##### a) Intangível

Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2015	2014
<b>Por Conta</b>		
Sistema de Água	853.626.736,11	760.016.416,91
Sistema de Esgoto	46.327.275,06	46.426.371,60
Sistema de Água – Reavaliação	326.468.292,66	313.868.532,10
Sistema de Esgoto – Reavaliação	3.849.832,64	3.623.625,31
<b>Sub-total</b>	<b>1.230.272.136,47</b>	<b>1.123.934.945,92</b>
Amortização Acumulada – Sistema de Água	(325.346.399,60)	(288.436.535,56)
Amortização Acumulada – Sistema de Esgoto	(10.208.998,00)	(9.095.870,03)
Amortização Acumulada – Reavaliação	(63.674.166,69)	(41.793.215,75)
<b>Total</b>	<b>831.042.572,18</b>	<b>784.609.324,58</b>

Descrição	2015	2015
Por Natureza	Taxa	Amortização
		Custo
Terrenos	0,0	41.797.147,39
Poços	5%	8.572.560,23
Barragem	3%	-
Construção Civil	4%	273.862.488,51
Instalações	10%	49.096.413,08
Hidrômetro	10%	7.763.496,87
Ligações Prediais	5%	16.359.957,48
Tubulações	2%	425.083.280,62
Equipamentos	10%	59.850.240,43
Equip. Informática	20%	14.371,40
Máquinas/Tratores	25%	14.170,00
Veículos	20%	169.200,00
Ferramentas	20%	-
<b>Total</b>	<b>882.583.326,01</b>	<b>347.688.810,46</b>

Descrição	2015	2014
Por Natureza	Amortização	Valor
	Reavaliação	Líquido
Terrenos	-	99.779.632,71
Poços	-	1.358.383,56
Barragem	(2.061.811,30)	2.061.811,30
Construção Civil	(42.283.103,10)	151.384.456,82
Instalações	(133.195,27)	28.660.203,19
Hidrômetro	-	691.013,99
Ligações Prediais	(728.138,40)	13.589.739,29
Tubulações	(20.943.820,14)	482.199.188,59
Equipamentos	(5.363.344,39)	50.813.132,57
Equip. Informática	-	11.976,00
Máquinas/Tratores	-	7.687,44
Veículos	(2.641,08)	63.275,67
Ferramentas	(14.905,75)	10.776,14
<b>Total</b>	<b>(71.530.959,43)</b>	<b>831.042.572,18</b>

##### b) Imobilizado

Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2015	2014
<b>Em Operação</b>		
Sistema de Água	3.761.195,35	13.029.014,10
Sistema de Esgoto	-	3.501,28
Bens de uso Geral	26.717.729,71	26.219.922,59
Sistema de Água – Reavaliação	-	12.673.792,65
Sistema de Esgoto – Reavaliação	-	226.207,33
Bens de uso Geral – Reavaliação	7.320.632,11	7.318.599,18
<b>Sub-total</b>	<b>37.799.557,17</b>	<b>59.471.037,13</b>
Depreciação Acumulada – Sistema de Água	(3.719.536,37)	(12.887.002,26)
Depreciação Acumulada – Sistema de Esgoto	-	(3.501,28)
Depreciação Acumulada – Bens de Uso Geral	(21.826.590,90)	(20.585.926,33)
Depreciação Acumulada – Reavaliação	(5.648.433,67)	(18.221.822,42)
<b>Total em Operação</b>	<b>6.604.996,23</b>	<b>7.772.784,84</b>
<b>Em Construção</b>		
Sistema de Água	403.632.239,74	436.136.357,51
Sistema de Esgoto	78.414.888,77	71.459.288,92
Bens de Uso Geral	18.900,00	18.900,00
Gerenciamento de Projeto	29.704.597,15	16.972.832,46
Implantação de Software	1.418.075,00	1.418.075,00
Obras em Processo de Imobilização	344.476,45	-
<b>Total em Construção</b>	<b>513.533.177,11</b>	<b>526.005.453,89</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>520.138.173,34</b>	<b>533.778.238,73</b>

Descrição	2015	2015
Por Natureza	Taxa	Reavaliação
		Custo
Terrenos	0,0	3.477,54
Poços	5%	247.432,48
Construção Civil	4%	9.071.445,31
Instalações	20%	620.639,34
Hidrômetro	10%	2.871,10
Tubulações	2%	97.439,34
Equipamentos	10%	7.476.940,73
Móveis Utensílios	10%	1.515.827,16
Equipamentos de Informática	20%	2.556.424,15
Máquinas, tratores	25%	831.547,21
Veículos	20%	7.123.163,77
Ferramentas	20%	8.340,45
<b>Total</b>	<b>29.555.548,58</b>	<b>8.254.222,56</b>

Descrição	2015	2014
Por Natureza	Depreciação	Valor
	Reavaliação	Líquido
Terrenos	-	1.010.262,22
Poços	-	-
Construção Civil	(5.730.300,82)	523.351,84
Instalações	-	87.565,70
Hidrômetro	-	-
Tubulações	-	10.411,67
Equipamentos	(96.641,28)	2.795.262,65
Móveis Utensílios	-	261.833,77
Equipamentos de Informática	-	641.874,38
Máquinas, tratores	(16.111,06)	39.239,39
Veículos	(681.962,38)	1.234.979,97
Ferramentas	(323,47)	214,64
<b>Total</b>	<b>(6.525.339,01)</b>	<b>6.604.996,23</b>

#### NOTA 7 – 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 31/12/2015, foi utilizada a cotação de US\$ 3,9048.

b) Os financiamentos tiveram a seguinte movimentação no exercício:

Saldo Inicial	2015	2014
Juros Provisionados	2.869.529,79	1.888.124,71
Varição Cambial Incorrida	24.585.938,22	6.104.597,94
Juros Pagos	(2.713.529,79)	(1.871.960,71)
Amortização de Empréstimos	-	(1.084.275,97)
<b>Saldo Final</b>	<b>77.384.652,21</b>	<b>52.642.713,99</b>
Parcelas a Curto Prazo	496.000,00	340.000,00
Parcelas a Longo Prazo	76.888.652,21	52.302.713,99

#### NOTA 8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

a) Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2015	2014
Parcelamento – REFIS	153.508,23	911.202,07
Parcelamento – Ordinário	9.348.399,70	9.205.178,02
Parcelamento – PGFN – Justiça Federal	279.649.809,48	255.073.320,68
Depósito Vinculado – Justiça Federal	(8.028.256,73)	-
Impostos e Contribuições a Recolher	116.349.832,67	51.528.405,86
<b>Total</b>	<b>397.473.293,35</b>	<b>316.718.106,63</b>
Curto Prazo	125.705.238,15	55.564.018,29
Longo Prazo	271.768.055,20	261.154.088,34

b) Os parcelamentos REFIS possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2015	2014
REFIS III	153.508,23	107.406,87
REFIS IV	-	803.795,20
<b>Total</b>	<b>957.303,43</b>	<b>911.202,07</b>
Curto Prazo	957.303,43	911.202,07
Longo Prazo	-	-

c) A Companhia possui parcelamento ordinário dos tributos celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará, Receita Federal do Brasil, SESI e SENAI. Os parcelamentos possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2015	2014
Demais Débitos RFB	1.433.135,77	1.908.564,72
SESI	3.770.677,34	3.849.203,89
SENAI	4.144.586,59	3.447.409,41
<b>Total</b>	<b>9.348.399,70</b>	<b>9.205.178,02</b>
Curto Prazo	2.001.897,25	3.124.410,36
Longo Prazo	7.346.502,45	6.080.767,66

d) A COSANPA e a União, através da sua Procuradoria Fazendária firmaram um acordo judicial de parcelamento de débitos de tributos e contribuições sociais vencidos até dezembro de 2013, inscritos na Dívida Ativa da União até dezembro de 2013, ajuizados ou não ajuizados, no montante de R\$ 255.073.320,68 em 240 parcelas corrigidas pela taxa SELIC. Os valores das parcelas estão sendo depositadas em conta vinculada à justiça Federal, corrigidas pela taxa SELIC e serão convertidas em renda por ocasião de amortização das parcelas acordado entre a Companhia de saneamento do Pará e a Procuradoria Geral da fazenda Nacional: