

I - Contexto Operacional:

Nota 1) A Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá (AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ) é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com estrutura administrativa e financeira própria, instituída com a participação do Estado de São Paulo, dos Municípios e da Sociedade Civil, conforme consta de sua escritura pública de Constituição.

A AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ tem como princípio organizacional a manutenção de estrutura técnica e administrativa de dimensões reduzidas, com prioridade à execução descentralizada de obras e serviços, os quais serão atribuídos a órgãos e entidades, públicos e privados, seguindo as diretrizes, orientações e normas estabelecidas por meio de Deliberações dos COMITÊS PCJ.

II - Apresentação das demonstrações:

Nota 2) As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na Lei nº 11.638/2007 e na Lei nº 11.941/2009 que alteram artigos da Lei nº 6.404/76 e, nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), tais como a Resolução CFC nº 1.409/12, NBC T 10.19 (entidade sem finalidade de lucros), Resolução 1.305/10, NBC TG 07 (subvenção e assistência governamentais) e Resolução CFC nº 1.255/09, NBC TG 1.000 (contabilidade para pequenas e médias empresas), Interpretação Técnica Geral – ITG 2002, dentre outras. As demonstrações financeiras também seguem todos os preceitos das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

III – Formalidade da Escrituração Contábil:

Nota 3) A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Nota 3.1) Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

Nota 3.2) As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no livro “Diário Geral de Contabilidade” da Entidade e, posteriormente, registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas.

Nota 3.3) A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

Nota 3.4) A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

IV - Resumo das práticas contábeis:

Nota 4) A prática contábil adotada para apuração do resultado segue o regime de competência de exercício para apropriação de receitas e despesas correspondentes.

Nota 5) O balanço patrimonial é composto por: Ativo, Passivo e Patrimônio Social.

Nota 5.1) O Ativo é composto pelos bens e direitos da entidade e é dividido em circulante e não circulante. No ativo circulante estão os ativos de curto prazo (com realização de até 12 meses). No ativo não circulante estão os ativos de longo prazo (com realização superior a 12 meses), imobilizado e sua respectiva depreciação acumulada.

Nota 5.2) O Passivo é composto pelas obrigações da entidade e é dividido em circulante e não circulante. No passivo circulante, estão os passivos de curto prazo (com exigibilidade de até 12 meses). No passivo não circulante estão os passivos de longo prazo (com exigibilidade superior a 12 meses).

Nota 5.3) O Patrimônio Social representa a “situação líquida” da entidade e é composto por:

- Patrimônio Social: investimento inicial da entidade;
- Bens (transferidos do Consórcio PCJ – Consórcio Intermunicipal das Bacias Hidrográficas dos Rios PCJ): representado pelos ativos imobilizados transferidos pelo Consórcio PCJ para a Fundação Agência das Bacias PCJ;
- Fundos Patrimoniais: composto pelo superávit acumulado referente aos recursos estaduais, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Fundação Agência das Bacias PCJ;

Nota 6) Os ativos e passivos da entidade estão registrados em conformidade com seus efetivos valores históricos.

Nota 7) A entidade não possui estoques de qualquer natureza (mercadorias/materiais) na época do encerramento do ano calendário.

Nota 8) O saldo da conta Recursos Estaduais a Receber, no valor de R\$ 283.998,48 (duzentos e oitenta e três mil, novecentos e noventa e oito reais e quarenta e oito centavos), é referente aos recursos a receber do Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FEHIDRO, com base na arrecadação sobre a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo, nas bacias PCJ, em 2017 a ser repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ em 2018.

Nota 9) O saldo da conta Recursos Federais a Receber, no valor de R\$ 850.250,27 (oitocentos e cinquenta mil, duzentos e cinquenta reais e vinte e sete centavos), é referente aos recursos a receber da Agência Nacional de Águas – ANA, com base na arrecadação sobre a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União, nas bacias PCJ, em 2017, a ser repassado a Fundação Agência das Bacias PCJ em 2018.

Nota 10) O saldo da conta Recursos Ecocuenas a Receber, no valor de R\$ 116.338,16 (cento e dezesseis mil, trezentos e trinta e oito reais e dezesseis centavos), é referente aos recursos a receber do Programa da Comissão Europeia sobre Gestão de Bacias e Mudanças Climáticas (WaterClima), a ser repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ em 2018.

Nota 11) O saldo da conta Recursos Fórum Mundial da Água a Receber, no valor de R\$ 192.162,09 (cento e noventa e dois mil, cento e sessenta e dois reais e nove centavos), a ser repassado em 2018, é referente ao "Espaço São Paulo no 8º Fórum Mundial da Água", conforme estimativa e rateio pelos colegiados do SIGRHI, o qual, por deliberação do Conselho de Orientação do Fundo Estadual de Recursos Hídricos - COFEHIDRO nº 18, de 27

de setembro de 2017, delegou à Fundação Agência de Bacias PCJ a contratação de empresas especializadas para os serviços de planejamento, organização, coordenação, locação de espaço, projeto e execução, viabilização de infraestrutura, apoio logístico, fornecimento dos recursos humanos e materiais necessários à implantação, funcionamento e realização do evento, entre os dias 18 à 23 de março de 2018 em Brasília – DF

Nota 12) Os Contratos/Fornecedores, firmados para a prestação de serviços à Fundação Agência das Bacias PCJ, apresentavam saldos na data do encerramento do exercício, conforme quadro demonstrativo abaixo:

| CONTRATOS FORNECEDORES 2014 | | | |
|-----------------------------|---|-------------------------|--------------|
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| CT 23/2014 | FUNDAÇÃO CENTRO TECNOLÓGICO E HIDRÁULICA – FCTH | 05/06/2014 a 04/06/2018 | 1.206.944,17 |
| T.A. 21/2014 | FGA CONSULTORIA E SISTEMAS S/C LTDA | 25/11/2017 a 25/05/2018 | 21.572,92 |
| T.A. 40/2014 | UNIMED PIRACICABA SOC. COOPERATIVA SERVIÇOS MÉDICOS | 11/12/2017 a 10/12/2018 | 150.000,00 |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2015 | | | |
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| CT 39/2015 | FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO – FESPSP | 27/10/2017 a 26/06/2018 | 325.037,00 |
| | | | |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2016 | | | |
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| CT 15/2016 | FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA | 04/03/2016 a 03/03/2018 | 14.385,00 |
| CT 20/2016 | DA SERRA REFLORESTAMENTO LTDA – ME | 14/04/2016 a 13/04/2018 | 42.600,00 |
| CT 36/2016 | PROFILL ENGENHARIA E AMBIENTE LTDA E RHAMA CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA | 10/08/2016 a 09/11/2018 | 2.367.291,58 |
| CT 37/2016 | AGENCIA TORRES PASSAGENS E TURISMO LTDA | 14/07/2017 a 13/07/2018 | 78.817,04 |
| CT 39/2016 | EVOLUA ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA – EPP | 13/09/2017 a 12/03/2018 | 6.087,88 |
| T.A. 13/2016 | ALGAR TELECOM S.A. | 25/02/2017 a 24/02/2018 | 4.244,66 |
| T.A. 26/2016 | REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA | 11/05/2017 a 10/05/2018 | 16.000,00 |
| T.A. 32/2016 | UNIMED PIRACICABA SOC. COOPERATIVA SERV. MEDICOS | 11/06/2017 a 10/06/2018 | 1.116,00 |
| T.A. 08/2016 | MAPA ADMINISTRADORA DE CONVENIOS E CARTÕES LTDA | 05/02/2017 a 04/02/2018 | 97.759,12 |
| T.A. 49/2016 | JOB LINE RECURSOS HUMANOS E SERVIÇOS LTDA EPP | 26/12/2017 a 25/12/2018 | 37.492,97 |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2017 | | | |

| | | | |
|--------------|---|-------------------------|------------|
| CT 01/2017 | FUNDAÇÃO P/ INCREMENTO DA PESQUISA E APERFEIÇOAMENTO INDUSTRIAL - FIPAI | 06/01/2017 a 05/01/2019 | 160.000,00 |
| CT 09/2017 | IRRIGART ENGENHARIA CONSULTORIA EM RECURSOS HIDRICOS | 27/03/2017 a 13/06/2017 | 186.000,00 |
| CT 10/2017 | SHOUT AGENCIA DE PUBLICIDADE LTDA | 29/03/2017 a 28/03/2017 | 333.882,00 |
| CT 11/2017 | MC PROJETOS DE COMUNICAÇÃO LTDA | 10/04/2017 a 09/04/2017 | 3.400,00 |
| CT 15/2017 | ILUMNA CONSULTORIA E SISTEMAS LTDA | 19/04/2017 a 18/04/2018 | 47.937,50 |
| CT 16/2017 | K2FS SISTEMAS E PROJETOS LTDA - EPP | 19/04/2017 a 18/04/2018 | 199.183,32 |
| CT 17/2017 | IMAGEM GEOSISTEMA E COMÉRCIO LTDA | 26/04/2017 a 25/10/2019 | 344.421,20 |
| CT 18/2017 | COPIADORA E PAPELARIA PIRACICABA LTDA - ME | 02/05/2017 a 01/05/2018 | 4.843,36 |
| CT 24/2017 | FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA | 09/06/2017 a 08/12/2018 | 58.917,31 |
| CT 28/2017 | THM TRANSPORTES LTDA - ME | 25/08/2017 a 24/08/2018 | 38.400,00 |
| CT 29/2017 | THM TRANSPORTES LTDA - ME | 28/08/2017 a 27/08/2018 | 55.413,33 |
| CT 30/2017 | HIDROGEOAMBIENTAL PROJETOS, SERVICOS E CONSULTORIA LTDA | 22/08/2017 a 18/02/2018 | 393.460,50 |
| CT 31/2017 | CODASP - COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÍCOLA DE SÃO PAULO | 07/08/2017 a 06/08/2018 | 539.649,21 |
| CT 32/2017 | IMPrensa OFICIAL DO ESTADO S.A. - IMESP | 18/08/2017 a 17/08/2018 | 90.563,65 |
| CT 33/2017 | TM COMBUSTÍVEIS E SERVIÇOS LTDA | 29/08/2017 a 28/08/2018 | 19.128,00 |
| T.A. 19/2017 | CHILLI ORGANIZAÇÃO DE FESTAS E EVENTOS LTDA | 04/05/2017 a 03/05/2018 | 18.544,64 |

Nota 13) O imobilizado foi registrado da seguinte forma: Os imobilizados adquiridos pela entidade estão registrados pelo custo de aquisição (ou valor original) e sua depreciação se dá utilizando-se do método linear, baseado em sua vida útil estimada.

Nota 14) Em atendimento ao princípio da competência foram realizados pagamentos em 2017, provisionados até a data de 31/12/2016, na esfera federal, no montante de R\$ 301.607,81 (trezentos e um mil, seiscentos e sete reais e oitenta e um centavos), que representaram compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, estágios a pagar, aluguéis a pagar, condomínios a pagar e férias a pagar assumidos no exercício social de 2016, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2017, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

| Valores Provisionados em 2016 com Pagamentos em 2017 – Federal | Valor – R\$ |
|---|--------------------|
| AUDIMAXI AUDITORIA LTDA | 2.540,58 |
| ONE2UP PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA | 2.698,20 |
| THM – TRANSPORTES LTDA | 464,00 |
| FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA | 10.883,75 |
| MOTORCLIMA – MECÂNICA DE AUTOS LTDA | 1.255,00 |
| MANIFESTA CERIMONIAL LTDA ME | 36.758,33 |
| PAULO EDUARDO STUCCHI DE CARVALHO - ME | 4.800,00 |
| ALGAR MULTIMIDIA S/A | 1.314,00 |
| DA SERRA REFLORESTAMENTO LTDA ME | 14.200,00 |
| SALARIOS A PAGAR | 49.512,00 |
| INSS S/ TERCEIROS A RECOLHER | 899,53 |
| IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER | 9.761,44 |
| ISSQN S/ TERCEIROS A RECOLHER | 210,20 |
| RETENÇÃO 4,65% | 30.195,68 |
| ALUGUEIS A PAGAR | 5.353,90 |
| RESSARCIMENTO DESPESAS DE VIAGEM A PAGAR | 823,57 |
| FÉRIAS A PAGAR | 129.937,63 |
| TOTAL | 301.607,81 |

Nota 14.1) Ainda em atendimento ao princípio da competência foram provisionados até a data de 31/12/2017, na esfera federal, o montante de R\$ 314.257,25 (trezentos e quatorze mil, duzentos e cinquenta e sete reais e vinte e cinco centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, aluguéis a pagar e férias a pagar assumidos no exercício social de 2017, mas que sairão das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2018 ou, posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

| Valores Provisionados em 2017 com Pagamentos em 2018 – Federal | Valor – R\$ |
|---|--------------------|
| ALGAR MULTIMIDIA S/A | 1.384,78 |
| CHILLI ORGANIZAÇÃO DE FESTAS E EVENTOS LTDA | 2.317,68 |
| FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA | 10.947,90 |
| INGRAM MICRO BRASIL LTDA | 3.493,24 |
| MANIFESTA CERIMONIAL LTDA ME | 39.070,42 |
| NOVA SMART BRASIL SERVIÇOS E SISTEMAS | 4.600,00 |
| PAULO EDUARDO STUCCHI DE CARVALHO - ME | 5.203,90 |
| THM – TRANSPORTES LTDA | 4.800,00 |
| WESTCON BRASIL LTDA | 4.749,84 |
| SALARIOS A PAGAR | 54.001,00 |
| INSS S/ TERCEIROS A RECOLHER | 311,67 |
| IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER | 8.865,11 |
| ISSQN S/ TERCEIROS A RECOLHER | 234,55 |
| RETENÇÃO 4,65% | 29.345,75 |

| | |
|------------------|-------------------|
| ALUGUEIS A PAGAR | 3.152,00 |
| FÉRIAS A PAGAR | 141.779,41 |
| TOTAL | 314.257,25 |

Nota 15) Em atendimento ao princípio da competência foram provisionados valores em 2016, na esfera estadual, no montante de R\$ 238.966,37 (duzentos e trinta e oito mil, novecentos e sessenta e seis reais e trinta e sete centavos), os quais representaram compromissos financeiros com fornecedores de mercadorias e serviços, salários a pagar, impostos e encargos sociais, tarifas bancárias, férias a pagar e encargos sobre férias a pagar, assumidos no exercício social de 2016, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2017, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

| Valores Provisionados em 2016 com Pagamentos em 2017 - Estadual | Valores em Reais |
|--|-------------------------|
| COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ | 153,05 |
| MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS | 4.522,68 |
| REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA | 4.000,00 |
| UNIMED PIRACICABA SOC. COOP. SERV. MED. | 8.492,06 |
| VALOR ECONOMICO | 770,40 |
| SALARIOS A PAGAR | 15.674,00 |
| ESTÁGIOS A PAGAR | 2.665,00 |
| INSS A PAGAR | 36.156,07 |
| FGTS A PAGAR | 12297,73 |
| PIS S/ FOLHA A PAGAR | 1.537,20 |
| IRRF S/ RENDIMENTOS | 33.895,26 |
| ALUGUÉIS A PAGAR | 2.930,00 |
| CONDOMÍNIOS A PAGAR | 5.415,60 |
| TARIFAS BANCARIAS A PAGAR | 23.966,50 |
| FÉRIAS A PAGAR | 29.435,46 |
| ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR | 57.055,36 |
| TOTAL | 238.966,37 |

Nota 15.1) Valores provisionados em 2017, na esfera estadual, no montante de R\$ 264.934,27 (duzentos e sessenta e quatro mil, novecentos e trinta e quatro reais e vinte e sete centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores de mercadorias e serviços, salários a pagar, estágios a pagar, impostos e encargos sociais, aluguéis a pagar, condomínio a pagar, tarifas bancárias, férias a pagar e encargos sobre férias a pagar, assumidos no exercício social de 2017, mas que sairão das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ, no exercício Social de 2018, ou, posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias conforme demonstrado abaixo:

| Valores Provisionados em 2017 com Pagamentos em 2018 - Estadual | Valores em Reais |
|--|-------------------------|
| COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ | 134,89 |
| MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS | 4.522,68 |

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA | 4.000,00 |
| SALARIOS A PAGAR | 12.525,00 |
| ESTÁGIOS A PAGAR | 4.705,16 |
| INSS A PAGAR | 36.337,54 |
| FGTS A PAGAR | 12.560,92 |
| PIS S/ FOLHA A PAGAR | 1.570,09 |
| IRRF S/ RENDIMENTOS | 37.927,12 |
| ALUGUÉIS A PAGAR | 5.132,00 |
| CONDOMÍNIOS A PAGAR | 5.844,36 |
| TARIFAS BANCARIAS A PAGAR | 20.497,63 |
| RECURSOS DE CONTRATOS A DEVOLVER | 2.131,78 |
| OBRIGAÇÃO COM FÉRIAS A RESSARCIR | 13.050,79 |
| FÉRIAS A PAGAR | 38.781,91 |
| ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR | 65.212,40 |
| TOTAL | 264.934,27 |

Nota 16) Férias a Pagar e Encargos: Foram “provisionados” com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do levantamento do balanço patrimonial.

Nota 17) A conta Recursos Federais (ANA) é uma Receita Diferida e representa toda a entrada de recursos federais (ANA) oriundos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ. Do total arrecadado, juntamente com os rendimentos financeiros, a entidade pode utilizar até 7,5% (sete e meio por cento) para custeio operacional. O saldo restante de 92,5% (noventa e dois e meio por cento) é dividido entre Ações de Apoio, Repasse para os Empreendimentos contratados, Plano de Aplicação Plurianual 2013-2016 e o Plano de Aplicação Plurianual 2017-2020. Ressalta-se que a Resolução ANA nº 2018, de 15 de dezembro de 2014, estabelece que os recursos arrecadados e os respectivos rendimentos financeiros não utilizados no exercício financeiro poderão ser utilizados no exercício subsequente, observada a limitação ora mencionada.

COBRANÇA FEDERAL - 2017

| Meses | Arrecadação 2017 – R\$ | Rendimentos Financeiros 2017 – R\$ | Estorno de Rendimentos Financeiros 2017 – R\$ | Limite p/ Custeio 2017 (7,5%) – R\$ |
|--------------|---------------------------|--|--|---|
| Janeiro/17 | 447.919,16 | 436.027,02 | 2.113,66 | 66.454,49 |
| Fevereiro/17 | 2.339,53 | 452.218,37 | 38.840,39 | 37.004,87 |
| Março/17 | 1.604.810,95 | 337.639,13 | - | 145.683,75 |
| Abril/17 | 92.626,83 | 360.705,79 | - | 33.999,94 |
| Maio/17 | 3.030.735,52 | 319.746,59 | - | 251.286,15 |
| Junho/17 | 1.628.453,01 | 391.381,26 | - | 151.487,57 |
| Julho/17 | 1.520.285,41 | 298.367,34 | - | 136.398,96 |
| Agosto/17 | 2.540.345,66 | 370.585,60 | - | 218.319,84 |
| Setembro/17 | 614.450,98 | 319.751,17 | - | 70.065,16 |
| Outubro/17 | 3.414.256,75 | 295.210,31 | 10.358,68 | 278.986,93 |
| Novembro/17 | 3.677.474,24 | 288.308,86 | - | 297.433,73 |
| Dezembro/17 | 814.233,30 | 297.849,31 | - | 83.406,20 |

| | | | | |
|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| Total | 19.387.931,34 | 4.167.790,75 | 51.312,73 | 1.770,527,59 |
|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|

Nota 17.1) A Fundação Agência PCJ recebeu em 2017, a título de devolução de rendimentos financeiros referentes aos repasses de empreendimentos contratados, o valor de R\$ 51.312,73 (cinquenta e um mil, trezentos e doze reais e setenta e três centavos), conforme quadro demonstrativo acima, valor este que foi estornado à rubrica “Receita Diferida – Rendimento Poupança (ANA)”, com a finalidade de ser utilizado em novos projetos, empreendimentos ou Programa de Aplicação Plurianual.

Nota 18) O valor utilizado pela entidade para custeio federal (7,5%) foi de R\$ 1.282.904,60 (um milhão, duzentos e oitenta e dois mil, novecentos e quatro reais e sessenta centavos), sendo que nesse valor para essa finalidade (custeio) não foi considerado o valor da depreciação dos bens transferidos do Consórcio PCJ no montante de R\$ 9.055,35 (nove mil e cinquenta e cinco reais e trinta e cinco centavos), conforme quadro abaixo:

| DESPESAS DE CUSTEIO FEDERAL | |
|---|---------------------|
| Discriminação das Despesas | Valor – R\$ |
| Despesas Trabalhistas | 908.514,66 |
| Despesas Gerais | 330.388,03 |
| Despesas Tributárias | 15,46 |
| Depreciação Bens Fundação | 43.986,45 |
| Depreciação Bens Transferidos do Consórcio | 9.055,35 |
| SUB –TOTAL (DSD) | 1.291.959,95 |
| (-) Depreciação Bens Transferidos do Consórcio | 9.055,35 |
| TOTAL | 1.282.904,60 |

Nota 18.1) Ressalta-se que na nomenclatura “despesas trabalhistas” estão inclusos apenas os valores dos salários líquidos, férias líquidas e 13º salário líquido, pois os encargos sociais (INSS, FGTS e PIS sobre folha de pagamento), incidentes sobre esses salários, são pagos através dos recursos financeiros estaduais.

Nota 18.2) Para cobrir o custeio administrativo do exercício 2017, a Fundação Agência das Bacias PCJ utilizou o saldo de R\$ 210.369,31 (duzentos e dez mil, trezentos e sessenta e nove reais e trinta e um centavos), referente ao exercício de 2016, além de R\$ 1.072.535,29 (um milhão e setenta e dois mil, quinhentos e trinta e cinco reais e vinte e nove centavos) referente ao limite de custeio de 2017. Assim, para o exercício 2018, estará disponível o valor de R\$ 697.969,80 (seiscentos e noventa e sete mil, novecentos e sessenta e nove reais e oitenta centavos), tendo em vista a não utilização no exercício 2017.

Nota 18.3) Em 2017, foi ressarcido o valor de R\$ 22,50 da rubrica “Prov. Custeio Federal (7,5%) – Exercícios Anteriores” para a “Receita Diferida – Rendimento Poupança (ANA)” devido ao reconhecimento de R\$ 300,00 reais a maior devido à erro de digitação na realização das receitas de rendimento de poupança do exercício de 2016.

Nota 18.4) As Certidões Negativas de Débitos, em relação aos recolhimentos dos encargos sociais, são partes integrantes desses relatórios.

Nota 19) A conta provisão para contingências, no valor de R\$ 435.203,64 (quatrocentos e trinta e cinco mil e duzentos e três reais e sessenta e quatro centavos), foi criada em 2015

devido à entidade delegatária entender necessária a constituição de provisão para contingências, considerando que o Contrato de Gestão nº 003/ANA/2011, terá vigência até 31 de dezembro de 2020, podendo ser encerrado antes mediante a instituição de uma nova Agência de Água nas Bacias PCJ. Assim, visando evidenciar essa possibilidade de não renovação ou mesmo o encerramento de forma antecipada, justifica-se a constituição dessa provisão para contingências, em relação às verbas indenizatórias que seriam devidas no caso das rescisões contratuais de seus colaboradores. O valor foi constituído através da sobra de custeio administrativo (7,5%). Tal provisão foi constituída em conformidade com o que determina a norma NBC TG 25, especificamente no seu item 72.

Nota 20) Ações de apoio são recursos de investimento (incluso no percentual de 92,5% dos recursos federais), com origem na cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ, aprovados pelos Comitês PCJ para a execução de atividades específicas das quais a Fundação Agência das Bacias PCJ é a própria contratante e executante.

Nota 21) A conta empreendimentos contratados refere-se aos valores de investimento oriundos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos (incluso no percentual de 92,5% dos recursos federais), com origem na cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ, repassados pela Fundação Agência das Bacias PCJ aos tomadores diversos para a execução dos empreendimentos previamente aprovados pelos Comitês PCJ, com acompanhamento e autorização da Caixa Econômica Federal, agente técnico financeiro.

Nota 22) Em 2012, os Comitês PCJ, através da Deliberação nº 163/12 aprovaram o Plano de Aplicação Plurianual (PAP) das bacias PCJ, sendo definidos, para o período de 2013 a 2016, investimentos (inclusos no percentual de 92,5% dos recursos federais), com origem na cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ. As ações são contratadas pela Fundação Agência das Bacias PCJ no período de abrangência do plano.

Nota 23) Em 2017, os Comitês PCJ, através da Deliberação nº 258/16, aprovaram o Plano de Aplicação Plurianual (PAP) das bacias PCJ, sendo definidos, para o período de 2017 a 2020, investimentos (inclusos no percentual de 92,5% dos recursos federais), com origem na cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ. As ações são contratadas pela Fundação Agência das Bacias PCJ no período de abrangência do plano.

Nota 24) O projeto EcoCuencas foi aprovado em 2014 pelo Programa da Comissão Europeia sobre Gestão de Bacias e Mudanças Climáticas (WaterClima) e tem como objetivo melhorar a gestão das bacias hidrográficas, implementando mecanismos de redistribuição financeira, aliados ao desenvolvimento sustentável. No mês de junho de 2015, a Agência das Bacias PCJ assegurou, por meio da assinatura de um Contrato de Consórcio, a sua participação no projeto em conjunto com o Ecologic Institute (Alemanha), Asconit (França), Senagua (Equador), Irager (Peru), Corporación Cuenca Verde (Colômbia), Autoridad Nacional del Agua (Peru) e Rede Brasil de Organismos de Bacia (Brasil).

Nota 24.1) No exercício de 2017, foi repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ pela Comissão Europeia o montante de R\$ 237.906,25 (duzentos e trinta e sete mil, novecentos e seis reais e vinte e cinco centavos), e apresentou uma variação cambial Projeto EcoCuencas a realizar de R\$ 391,50 (trezentos e noventa e um reais e cinquenta centavos). Ainda em 2017 foi realizado pela Fundação Escola de Sociologia e Política de São Paulo – FESPSP, prestação de serviço referente ao Projeto EcoCuencas no montante de R\$ 225.720,00 (duzentos e vinte e cinco mil, setecentos e vinte reais), além de despesas financeiras (tarifas bancárias e IOF) referentes ao projeto no montante de R\$ 1.540,54 (um mil, quinhentos e quarenta reais e cinquenta e quatro centavos).

Nota 24.2) No encerramento do exercício de 2017 o saldo a ser realizado pelo Projeto EcoCuencas, apresentava o montante de R\$ 268.807,40 (duzentos e sessenta e oito mil, oitocentos e sete reais e quarenta centavos), reconhecido em conta do passivo “Projeto EcoCuencas”, saldo esse que apresentou variação cambial no fechamento das demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017, de R\$ 27.350,63 (vinte e sete mil, trezentos e cinquenta reais e sessenta e três centavos).

Nota 25) As Receitas da Fundação Agência das Bacias PCJ são reconhecidas em conformidade com a Resolução CFC nº 1409/12 a Resolução CFC nº 1.305/10, NBC TG 30 – Receitas e NBC TG 1.000, e encontram-se evidenciadas na **Demonstração de Superávit ou Déficit**;

Nota 25.1) As receitas são subdivididas em Federais (ANA), Estaduais (FEHIDRO), Estaduais (Secretaria Executiva dos Comitês), Projeto EcoCuencas e Fórum Mundial da Água conforme quadros demonstrativos abaixo:

| Receitas Federais | Valor – R\$ |
|---|----------------------|
| Receitas Transferência Federal (repases) | 12.710.495,89 |
| Receitas Transferência Federal (custeio) | 1.282.904,60 |
| Receitas Transferência Federal (Ações de Apoio) | 1.004.709,18 |
| Receitas Transferência Federal (PAP 2013-2016) | 6.171.279,11 |
| Receitas Transferência Federal (PAP 2017-2020) | 4.938.248,06 |
| Total das Receitas Federais | 26.107.636,84 |

| Receitas Estaduais | Valor – R\$ |
|--|---------------------|
| Receitas Transferência Estadual (FEHIDRO) | 1.972.206,71 |
| Receitas Financeiras (Aplicação FEHIDRO) | 335.856,63 |
| Receitas Transferência Estadual (Secretaria Executiva Comitês) | 200.709,01 |
| Total das Receitas Estadual | 2.508.772,35 |

| Receitas EcoCuencas | Valor – R\$ |
|--------------------------------------|--------------------|
| Receita Projeto EcoCuencas | 227.260,54 |
| Total das Receitas EcoCuencas | 227.260,54 |

| Receitas Fórum Mundial da Água | Valor – R\$ |
|---------------------------------------|--------------------|
| Receita Fórum Mundial da Água | 51.000,00 |
| Total das Receitas Estadual | 51.000,00 |

Nota 25.2) Os recursos de origens estaduais (FEHIDRO) são estritamente para custeio, sendo repassado para a Agência das Bacias PCJ o valor correspondente a 10,00% (dez por cento) do

que é arrecadado com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio estadual nas bacias PCJ, de acordo com a Lei Estadual nº 10.020/98. Esses recursos de origem estadual são atribuídos como receita ao fim de cada mês, com base na arrecadação realizada.

Nota 25.3) Outra fonte de recurso estadual é o recurso oriundo do FEHIDRO/Royalties/compensação financeira do setor elétrico, com a finalidade de custear a Secretaria Executiva dos Comitês PCJ.

Nota 25.4) Os recursos de origens federais (ANA) são originários da arrecadação com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ e são integralmente repassados para a Agência das Bacias PCJ. São divididos em Custeio (7,5%) e Investimentos (92,5%), conforme Contrato de Gestão nº 003/11 celebrado com a Agência Nacional de Águas (ANA), visando o exercício de funções de competência de Agência de Água.

Nota 25.5) Os recursos de origem do Projeto EcoCuencas são aportados pela Comissão Europeia, sendo que a Fundação Agência das Bacias PCJ deverá respeitar as normas para adjudicação de contratos pelos beneficiários de subvenções no marco das ações exteriores da União Europeia quando utilizar tais recursos financeiros.

Nota 25.6) Os recursos de origem do Fórum Mundial da Água são aportados pelos colegiados do SIGRHI, conforme estimativa de rateio, para realização do Espaço São Paulo no 8º Fórum Mundial da Água, de acordo com a Deliberação COFEHIDRO 188, de 27 de setembro de 2017.

Nota 25.7) Tanto os recursos destinados à Secretaria Executiva dos Comitês PCJ, quanto os recursos federais, e do Projeto EcoCuencas, bem como, os recursos Fórum Mundial da Água, são contabilmente reconhecidos como RECEITAS DIFERIDAS, ou seja, uma receita de realização futura.

Nota 25.8) A realização da receita se dá de forma sistêmica e racional. De acordo com a resolução CFC nº 1.305/10, em seu item 12:

“É fundamental, pelo regime de competência, que a receita de subvenção governamental seja reconhecida em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período e confrontada com as despesas correspondentes. Assim, o reconhecimento da receita de subvenção governamental no momento de seu recebimento somente é admitido nos casos em que não há base de alocação da subvenção ao longo dos períodos beneficiados.”

Ainda:

“Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser em conta específica do passivo.”

Resumidamente, os recursos repassados e a repassar para a Fundação Agência das Bacias PCJ, tanto de origem federal como estadual, figuram pelas contas patrimoniais, e são apropriadas ao resultado (reconhecimento como receita e despesa) à medida que ocorrer sua realização;

Nota 26) Em 28/12/2017, foi realizado um depósito na conta corrente da Agência das Bacias PCJ Banco do Brasil nº 3905-5, ag. 6516-1 de um usuário pagador da cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo nas bacias PCJ de ID PCJ Nº 857 (CPIC BRASIL FIBRAS DE VIDRO LTDA) no valor de R\$ 2.131,78, o qual deveria ter sido depositado na conta Banco do Brasil, cº 9209,6, ag. 9209-6, do gerenciamento de boletos da Cobrança Estadual Paulista. O referido montante foi reconhecido em conta do passivo

“Recursos de Contratos a Devolver (Estadual), para ser transferido no início de 2018 para a conta principal do gerenciamento de boletos da Cobrança Estadual Paulista.

Nota 27) As despesas da entidade são apuradas através de documentos idôneos (Notas Fiscais e Recibos) em conformidade com as exigências legais/fiscais. São divididas em:

- a) Custeio (federal e estadual);
- b) Ações de Apoio;
- c) Repasses;
- d) Plano de Aplicação Plurianual (2013-2016 e 2017-2020);
- e) Secretaria Executiva Comitês PCJ;
- f) Projeto EcoCuencas;
- g) Fórum Mundial da Água.

Nota 28) Os recursos da Fundação Agência das Bacias PCJ foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, e respeitando as deliberações dos Comitês PCJ e os limites para custeio.

Nota 29) O superávit do exercício de 2017, oriundo de recursos estaduais, foi de R\$ 536.063,64 (quinhentos e trinta e seis mil e sessenta e três reais e sessenta e quatro centavos) e serão alocados no patrimônio da entidade da seguinte forma:

- a) Dedução de R\$ 9.055,35 (nove mil e cinquenta e cinco reais e trinta e cinco centavos), referente à despesa de depreciação, que será alocado na conta Bens (transferidos do Consórcio PCJ);
- b) Superávit de R\$ 545.118,99 (quinhentos e quarenta e cinco mil, cento e dezoito reais e noventa e nove centavos), será alocado na conta FUNDO PATRIMONIAL, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Fundação Agência das Bacias PCJ;

| Descrição | Valores em Reais |
|---|------------------|
| Bens (transferidos do Consorcio PCJ) – Patrimônio Líquido | (9.055,35) |
| Fundo Patrimonial | 545.118,99 |
| Superávit exercício 2016 | 536.063,64 |

Nota 30) Em dezembro de 2017, foram desembolsados, das contas federais, o montante de R\$ 13.050,79 (treze mil e cinquenta reais e setenta e nove centavos) para pagamento de férias de dois funcionários da Agência das Bacias PCJ, porém as férias da competência estavam provisionadas e deveriam ser pagas com recursos das contas estaduais, gerando um a receber do federal com o estadual devidamente evidenciada na rubrica do ativo circulante, “Férias a Ressarcir (Federal)”, e também uma obrigação do estadual com o federal contabilizado no passivo sob a rubrica “Obrigação com Férias a Ressarcir (Estadual).

Nota 31) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Nota 31.1) A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 31.2) O Método adotado na elaboração da DFC foi o DIRETO, onde é discriminado abaixo os valores efetivamente recebidos em 2017, bem como os pagamentos efetuados.

| Movimentação Financeira – Federal 2017 | |
|--|----------------------|
| Saldo Inicial em 01/01/2017 | 65.067.234,08 |
| (+) Recursos Recebidos - 2017 | 19.004.569,33 |
| (+) Rendimentos Financeiros - 2017 | 4.219.103,48 |
| (=) Sub Total | 88.290.906,89 |
| (-)Desembolsos Custeio Federal - 2017 | 1.222.791,53 |
| (-)Desembolsos Repasses Empreendimentos - 2017 | 12.710.495,89 |
| (-)Desembolsos Ações de Apoio - 2017 | 971.462,48 |
| (-)Desembolsos Plano Aplicação Plurianual (2017-2020) - 2017 | 6.388.446,61 |
| (-)Desembolsos Plano Aplicação Plurianual (2017-2020) - 2017 | 4.751.023,12 |
| (-) Desembolsos Aquisições de Ativo - 2017 | 20.440,00 |
| Saldo Final em 31/12/2017 | 62.226.247,26 |

| Movimentação Financeira – Estadual 2017 | |
|---|---------------------|
| Saldo Inicial em 01/01/2017 | 4.570.200,29 |
| (+) Recursos Recebidos Custeio - 2017 | 1.953.752,07 |
| (+) Recursos Recebidos – Secr. Exec. Comitês 2017 | 106.778,34 |
| (+) Rendimentos Financeiros Custeio – 2017 | 335.856,63 |
| (+) Rendimentos Financeiros Secr. Executiva 2017 | 84.612,40 |
| (=) Sub Total | 7.051.199,73 |
| (-)Desembolsos Custeio Estadual - 2017 | 1.761.682,94 |
| (-)Desembolsos Secretaria Exec. Comitês - 2017 | 198.631,01 |
| Saldo Final em 31/12/2017 | 5.090.885,78 |

| Movimentação Financeira – EcoCuencas 2017 | |
|--|-------------------|
| Saldo Inicial em 01/01/2017 | 11.814,23 |
| (+) Recursos Recebidos Projeto EcoCuencas - 2017 | 237.906,25 |
| (=) Sub Total | 249.720,48 |
| (-)Desembolsos Projeto EcoCuencas - 2017 | 227.260,54 |
| Saldo Final em 31/12/2017 | 22.459,94 |

| Movimentação Financeira – Fórum Mundial da Água 2017 | |
|---|-------------------|
| Saldo Inicial em 01/01/2017 | 0,00 |
| (+) Recursos Recebidos Fórum Mundial da Água -2017 | 707.837,91 |
| (+) Rendimentos Financeiros Fórum Mundial da Água - 2017 | 592,30 |
| (=) Sub Total | 708.430,21 |
| (-) Desembolsos Fórum Mundial da Água -2017 | 51.000,00 |
| Saldo Final em 31/12/2017 | 657.430,21 |

Nota 32) Doações/Garantias de Contrato/Contribuições Recebidas

Nota 32.1) Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas jurídicas, conforme previsão no Cap. IX, art. 30 do Estatuto Social da Entidade.

Nota 33) Cobertura de Seguros:

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, atendendo principalmente o princípio contábil de continuidade.

| ITEM SEGURADO | COBERTURA | VIGÊNCIA |
|----------------------|------------------|-------------------------|
| Empresarial | R\$ 1.200.00,00 | 25/05/2017 a 25/05/2018 |
| Vida em grupo | R\$ 794.736,00 | 19/01/2017 a 18/01/2018 |
| Gol EGR-1136 | R\$ 80.000,00 | 21/03/2017 a 21/03/2018 |
| Gol EGR-1303 | R\$ 80.000,00 | 21/03/2017 a 21/03/2018 |
| Polo EZT-1031 | R\$ 80.000,00 | 06/03/2017 a 06/03/2018 |