

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 das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - 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, na Lei nº 11.941/2009 e Lei nº 12.973/2014 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, transmitido via arquivo digital pelo Sistema Público de Escrituração Digital SPED, através do programa validador da Escrituração Contábil Digital (ECD) 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 um recurso controlado pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que gerem futuros benefícios econômicos para a entidade. Em resumo, 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 uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos 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 é o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. Em resumo representa a “situação líquida” da entidade e é composto por:

- Patrimônio Social: investimento inicial da entidade;
- Bens (transferidos do – Consórcio Intermunicipal das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - Consórcio 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) A Auditoria da Agência Nacional de Águas recomendou a realização de aplicação financeira em fundo de curto prazo. Assim, a partir da data de 01 de agosto de 2019, os valores a serem utilizados num prazo inferior a 30 dias devem ser aplicados especificamente em fundo de renda fixa de curto prazo, cuja composição da carteira é de 100% em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais. Portanto, a Agência das Bacias PCJ realizou a aplicação no Fundo Sigma da Caixa Econômica Federal, o qual atende os requisitos exigidos. Já os recursos financeiros a serem utilizados em prazo igual ou superior a 30 dias, devem permanecer aplicados em caderneta de poupança.

Nota 9) O saldo da conta Recursos Estaduais a Receber, no valor de R\$ 318.346,89 (trezentos e dezoito mil, trezentos e quarenta e seis reais e oitenta e nove 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 2019 a ser repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ em 2020.

Nota 10) O saldo da conta Recursos Federais a Receber, no valor de R\$ 1.398.810,42 (um milhão, trezentos e noventa e oito mil, oitocentos e dez reais e quarenta e dois 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 2019, a ser repassado a Fundação Agência das Bacias PCJ em 2020.

Nota 11) O saldo da conta Recursos Ecocuenas a Receber, no valor de R\$ 132.812,93 (cento e trinta e dois mil, oitocentos e doze reais e noventa e três 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 2020, por meio do projeto EcoCuenas.

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 2015			
CONTRATO	EMPRESA	VIGÊNCIA	SALDO – R\$
T.A. 39/2015	FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO – FESPSP	19/11/2019 a 18/05/2020	325.037,00
T.A. 08/2015	MANIFESTA CERIMONIAL LTDA - ME	23/01/2019 a 22/01/2020	78.140,99
T.A 17/2015	MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS	27/04/2019 a 26/04/2020	18.917,44
T.A. 25/2015	IRRIGART ENGENHARIA CONSULTORIA EM RECURSOS HIDRICOS	03/08/2019 a 02/08/2020	1.303.940,46
T.A. 29/2015	NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - EPP	10/08/2019 a 09/08/2020	873.349,68
CONTRATOS FORNECEDORES 2016			
CONTRATO	EMPRESA	VIGÊNCIA	SALDO – R\$
T.A. 36/2016	PROFILL ENGENHARIA E AMBIENTE LTDA E RHAMA CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA	10/05/2019 a 09/01/2020	330.497,55
T.A. 08/2016	MAPA ADMINISTRADORA DE CONVENIOS E CARTÕES LTDA	05/02/2019 a 04/02/2020	95.437,04
T.A. 13/2016	ALGAR TELECOM S.A.	25/02/2019 a 24/02/2020	1.391,56
T.A. 22/2016	GRÁCIA APARECIDA CORREA INFORMATICA - ME	07/05/2019 a 06/05/2020	8.295,00
T.A. 26/2016	REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA	11/05/2019 a 10/05/2020	16.000,00
T.A. 32/2016	UNIMED PIRACICABA SOC. COOPERATIVA SERV. MEDICOS	07/05/2019 a 06/05/2019	1.191,84
T.A. 37/2016	AGÊNCIA TORRES PASSAGENS E TURISMO LTDA	14/07/2019 a 13/07/2020	241.597,72
T.A. 42/2016	M. GRANZIERA CONSULTORIA LTDA	01/09/2019 a 31/08/2020	66.000,00

CONTRATOS FORNECEDORES 2017			
CONTRATO	EMPRESA	VIGÊNCIA	SALDO – R\$
CT 40/2017	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	10/01/2018 a 31/12/2022	1.102.958,64
CT 32/2017	IMPrensa OFICIAL DO ESTADO S.A. - IMESP	18/08/2018 a 18/08/2022	17.155,40
T.A. 29/2017	THM TRANSPORTES LTDA - ME	28/08/2019 a 27/08/2020	55.702,01
T.A. 10/2017	SHOUT AGÊNCIA DE PUBLICIDADE LTDA	29/03/2019 a 28/03/2020	268.651,52
T.A. 28/2017	THM TRANSPORTES LTDA - ME	25/08/2019 a 24/08/2020	38.400,00
T.A. 38/2017	FUNDAÇÃO CENTRO TECNOLÓGICO E HIDRAULICA - FCTH	12/01/2019 a 11/01/2020	224.914,38
CONTRATOS FORNECEDORES 2018			
CONTRATO	EMPRESA	VIGÊNCIA	SALDO – R\$
CT 31/2018	SISTEMA METEOROLÓGICO DO PARANÁ - SIMEPAR	31/07/2018 a 21/07/2020	261.190,00
CT 56/2018	PROFILL ENGENHARIA E AMBIENTE LTDA	20/12/2018 a 20/06/2020	761.370,21
T.A. 17/2018	TIM CELULAR S.A.	31/01/2019 a 30/01/2020	3.990,80
T.A. 13/2018	FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO - FESPSP	14/09/2019 a 13/09/2020	12.000,00
T.A. 22/2018	3 S TELECOM COMERCIO E SERVIÇOS LTDA EPP	14/05/2019 a 13/05/2020	6.625,00
T.A. 32/2018	FUNDAÇÃO EZUTE	27/12/2019 a 30/07/2020	156.990,69
T.A. 33/2018	FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO - FESPSP	02/08/2019 a 01/08/2020	789.333,30
T.A. 35/2018	RHS CONTROLS - RECURSOS HÍDRICOS E SANEAMENTO LTDA	27/12/2019 a 26/04/2020	413.614,00
T.A. 46/2018	NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA. – EPP	08/10/2019 a 08/10/2020	742.607,14
T.A. 48/2018	ENGEORPS ENGENHARIA S.A.	22/11/2019 a 21/03/2020	310.096,00
T.A. 51/2018	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	12/12/2019 a 11/12/2020	945.000,00
T.A. 52/2018	RGM INFORMÁTICA LTDA	07/12/2019 a 06/06/2020	136.795,76
T.A. 54/2018	ZETA INFORMÁTICA PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA	17/01/2019 a 17/01/2020	25.903,37
CONTRATOS FORNECEDORES 2019			
CONTRATO	EMPRESA	VIGÊNCIA	SALDO – R\$
CT 06/2019	FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA - FUMEP	20/03/2019 a 19/09/2020	51.972,71

CT 07/2019	FUNDAÇÃO CENTRO TECNOLÓGICO E HIDRAULICA - FCTH	28/04/2019 a 24/04/2020	909.083,15
CT 08/2019	FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO DA ENGENHARIA - FDTE	05/04/2019 a 22/05/2020	85.624,83
CT 09/2019	TONER COPY LTDA - EPP	17/04/2019 a 16/04/2020	6.312,60
CT 11/2019	BANCO DO BRASIL S/A	27/03/2019 a 26/09/2022	300.949,93
CT 12/2019	MC PROJETOS DE COMUNICAÇÃO LTDA	23/04/2019 a 22/04/2020	5.460,00
CT 14/2019	AACP SERVIÇO AMBIENTAL EIRELI ME	13/05/2019 a 23/05/2020	25.000,00
CT 17/2019	SERG PAULISTA CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA	27/05/2019 a 10/03/2020	249.166,04
CT 18/2019	FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO - FESPSP	03/06/2019 a 02/06/2020	702.744,00
CT 23/2019	KNEWIN - INTELIGÊNCIA EM RECUPERAÇÃO DE INFORMAÇÃO S.A.	02/07/2019 a 01/01/2020	2.800,00
CT 24/2019	APOIO CAR AUTO SOCORRO E LOCAÇÕES LTDA - ME	03/07/2019 a 02/07/2020	103.655,20
CT 25/2019	NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - EPP	05/07/2019 a 04/07/2020	252.797,40
CT 30/2019	BH PRESS COMUNICAÇÃO LTDA	02/09/2019 a 01/02/2020	43.875,00
CT 31/2019	USINA DO CONHEC. PALESTRAS, EVENTOS E CONSULT. EM INT. EMPR. E PÚBLICA LTDA	04/09/2019 a 03/03/2020	12.900,00
CT 33/2019	WS CONSULTORES ASSOCIADOS S/C LTDA	25/09/2019 a 22/04/2020	10.850,00
CT 34/2019	GT COMBUSTÍVEIS E SERVIÇOS LTDA	01/10/2019 a 30/09/2020	19.832,82
CT 35/2019	GRÁFICA ITAPEVIENSE LTDA	02/10/2019 a 01/10/2020	14.360,00
CT 36/2019	S.F.M. RODRIGUES EIRELI	02/10/2019 a 01/10/2020	23.325,00
CT 37/2019	MANIFESTA CERIMONIAL EIRELI EPP	03/10/2019 a 02/10/2020	685.800,00
CT 39/2019	EXON EVENTOS EIRELI EPP	05/11/2019 a 04/05/2020	55.000,00
CT 40/2019	GE7 AGÊNCIA DE EVENTOS EIRELI	21/11/2019 a 20/01/2020	4.750,00
CT 41/2019	UNIMED PIRACICABA SOC. COOPERATIVA SERV. MEDICOS	11/12/2019 a 10/12/2020	166.814,48
CT 42/2019	J. P. NADIN – ME	19/12/2019 a 18/08/2020	15.200,00
CT 43/2019	IKHON - GESTÃO, CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA	19/12/2019 a 18/06/2020	15.560,00

CT 44/2019	NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - EPP	27/12/2019 a 26/12/2020	273.485,41
CT 45/2019	IMAGEM GEOSISTEMA E COMÉRCIO LTDA	27/12/2019 a 26/12/2020	568.873,83

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 2019, provisionados até a data de 31/12/2018, na esfera federal, no montante de R\$ 344.362,23 (trezentos e quarenta e quatro mil, trezentos e sessenta e dois reais e vinte e três centavos), que representaram compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, aluguéis a pagar, condomínios a pagar, ressarcimento de despesas de viagens e férias a pagar assumidos no exercício social de 2018, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2019, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2018 com Pagamentos em 2019 – Federal	Valor – R\$
ALGAR MULTIMÍDIA S/A	1.384,78
AUDIMAXI AUDITORIA LTDA	2.764,72
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA	11.322,13
PAULO EDUARDO STUCCHI DE CARVALHO - ME	5.203,90
SHOUT AGÊNCIA DE PUBLICIDADE LTDA - EPP	98.914,80
THM – TRANSPORTES LTDA	4.800,00
TIM CELULAR S/A	1.353,43
TM COMBUSTÍVEIS E SERVIÇOS LTDA	1.906,93
SALÁRIOS A PAGAR	55.788,00
INSS S/ TERCEIROS A RECOLHER	317,71
IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER	9.374,07
ISSQN S/ TERCEIROS A RECOLHER	599,59
CRF - RETENÇÃO 4,65%	31.413,96
CONDOMÍNIOS A PAGAR	2.051,44
ALUGUÉIS A PAGAR	752,00
RESSARCIMENTO DESPESAS DE VIAGENS	979,79
FÉRIAS A PAGAR	115.434,98
TOTAL	344.362,23

Nota 14.1) Ainda em atendimento ao princípio da competência foram provisionados até a data de 31/12/2019, na esfera federal, o montante de R\$ 721.353,08 (setecentos e vinte e um mil, trezentos e cinquenta e três reais e oito centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, aluguéis a pagar, condomínios a pagar e férias a pagar assumidos no exercício social de 2019, mas que sairão das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2020 ou,

posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2019 com Pagamentos em 2020 – Federal	Valor – R\$
ALGAR MULTIMIDIA S/A	1.384,78
FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO	98.666,67
KNEWIN INTEL EM REC DE INFORMAÇÃO LTDA	1.400,00
NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	26.361,14
SERG PAULISTA CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA	188.570,00
SHOUT AGÊNCIA DE PUBLICIDADE LTDA	92.091,01
THM – TRANSPORTES LTDA	4.800,00
TORREFAÇÕES NOIVACOLINENSES LTDA	75,00
TIM CELULAR S/A	1.162,58
VETTIMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA	710,00
ZETA INFORMATICA PRODUTOS E SERVIÇOS	15.504,18
SALARIOS A PAGAR	59.214,00
INSS S/ TERCEIROS A RECOLHER	27.574,08
IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER	32.732,44
ISSQN S/ TERCEIROS A RECOLHER	25.105,18
RETENÇÃO 4,65%	111.009,03
ALUGUÉIS A PAGAR	2.400,00
CONDOMÍNIOS A PAGAR	2.060,68
FÉRIAS A PAGAR	30.532,31
TOTAL	721.353,08

Nota 15) Em atendimento ao princípio da competência foram provisionados valores, na esfera estadual, no montante de R\$ 217.393,78 (duzentos e dezessete mil, trezentos e noventa e três reais e setenta e oito centavos), os quais representaram compromissos financeiros com fornecedores de mercadorias e serviços, salários 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 2018, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2019, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos sobre férias, conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2018 com Pagamentos em 2019 - Estadual	Valores em Reais
MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS	4.522,68
REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA	4.000,00
SALARIOS A PAGAR	15.848,00
INSS A PAGAR	39.489,63
FGTS A PAGAR	9.136,48
PIS S/ FOLHA A PAGAR	1.142,04
IRRF S/ RENDIMENTOS	26.344,31

ALUGUÉIS A PAGAR	3.582,00
CONDOMÍNIOS A PAGAR	4.615,74
TARIFAS BANCÁRIAS A PAGAR	16.673,25
CRF - RETENÇÃO 4,65%	46,50
FÉRIAS A PAGAR	37.299,45
ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR	54.693,70
TOTAL	217.393,78

Nota 15.1) Valores provisionados em 2019, na esfera estadual, no montante de R\$ 274.285,24 (duzentos e setenta e quatro mil, duzentos e oitenta e cinco reais e vinte e quatro centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores de mercadorias e serviços, salários 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 2019, mas que sairão das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ, no exercício Social de 2020, ou, posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2019 com Pagamentos em 2020 - Estadual	Valores em Reais
COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ	255,19
DITCOM INTERNET LTDA	49,99
FSPRJ LOCAÇÃO E COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS	3.112,00
MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS	4.729,36
REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA	4.000,00
SALARIOS A PAGAR	10.518,00
INSS A PAGAR	34.856,09
FGTS A PAGAR	8.023,72
PIS S/ FOLHA A PAGAR	1.002,96
IRRF S/ RENDIMENTOS	24.547,08
ALUGUÉIS A PAGAR	5.917,75
CONDOMÍNIOS A PAGAR	4.636,53
TARIFAS BANCÁRIAS A PAGAR	1.252,47
FÉRIAS A PAGAR	118.105,36
ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR	53.278,74
TOTAL	274.285,24

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 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 - 2019

Meses	Arrecadação 2019 – R\$	Rendimentos Financeiros 2019 – R\$	Estorno de Rendimentos Financeiros 2019 – R\$	Limite p/ Custeio 2019 (7,5%) – R\$
Janeiro/19	462.585,83	238.867,36	-	52.608,99
Fevereiro/19	113.740,43	249.442,32	-	27.238,71
Março/19	75.236,63	239.252,58	-	23.586,69
Abril/19	131.415,90	223.388,35	4.641,62	26.958,44
Mai/19	916.556,28	210.836,32	-	84.554,45
Junho/19	1.294.363,70	210.841,14	-	112.890,36
Julho/19	1.139.719,02	206.536,18	-	100.969,14
Agosto/19	1.377.066,10	196.251,11	387,65	118.027,86
Setembro/19	1.558.572,16	185.934,28	2.051,21	130.991,82
Outubro/19	1.544.315,20	175.465,57	-	128.983,56
Novembro/19	1.479.670,22	175.185,71	81,13	124.120,28
Dezembro/19	1.450.887,80	171.562,23	-	121.683,75
Total	11.544.129,27	2.483.563,15	7.161,61	1.052.614,05

Nota 17.1) A Fundação Agência PCJ recebeu em 2019, a título de devolução de rendimentos financeiros referentes aos repasses de empreendimentos contratados, o valor de R\$ 7.161,61 (sete mil, cento e sessenta e um reais e sessenta e um 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 no Programa de Aplicação Plurianual.

Nota 18) O valor utilizado pela entidade para custeio federal (7,5%) foi de R\$ 1.280.601,22 (um milhão, duzentos e oitenta mil, seiscentos e um reais e vinte e dois 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\$ 2.901,25 (dois mil, novecentos e um reais e vinte e cinco centavos), conforme quadro abaixo:

DESPESAS DE CUSTEIO FEDERAL	
Discriminação das Despesas	Valor – R\$
Despesas Trabalhistas	823.785,04
Despesas Gerais e Administrativas	396.469,04
Despesas Tributárias	14.325,40
Depreciação Bens Fundação	46.021,74
Depreciação Bens Transferidos do Consórcio	2.901,25
SUB –TOTAL (DSD)	1.283.502,47

(-) Depreciação Bens Transferidos do Consórcio	2.901,25
TOTAL	1.280.601,22

Nota 18.1) Ressalta-se que na nomenclatura “despesas trabalhistas” estão inclusos, de acordo com a Resolução ANA nº 2019, de 15 de dezembro de 2014, apenas os valores dos salários líquidos, férias líquidas e 13º salário líquido dos Diretores da Agência das Bacias PCJ e dos funcionários admitidos através de concurso público da Agência das Bacias PCJ e dos funcionários aprovados em processo seletivo e reconduzidos do Consórcio PCJ para a Agência das Bacias PCJ, 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 2019, a Fundação Agência das Bacias PCJ utilizou o saldo de R\$ 1.164.111,62 (um milhão, cento e sessenta e quatro mil, cento e onze reais e sessenta e dois centavos), referente ao exercício de 2018, além de R\$ 116.489,60 (cento e dezesseis mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e sessenta centavos) referente ao limite de custeio de 2019. Assim, para o exercício 2020, estará disponível o saldo remanescente de R\$ 889.854,77 (oitocentos e oitenta e nove mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e setenta e sete centavos), tendo em vista a não utilização no exercício 2019.

Nota 18.3) As Certidões Negativas de Débitos, em relação aos recolhimentos dos encargos sociais, são partes integrantes desses relatórios.

Nota 19) A conta provisão para contingências (federal), 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 12 colaboradores pagos com recursos da arrecadação federal. 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. Os valores foram atualizados no encerramento do exercício 2019, apresentando o saldo no balanço patrimonial de R\$ 534.163,09 (quinhentos e trinta e quatro mil, cento e sessenta e três reais e nove centavos).

Nota 20) A conta provisão para contingências (estadual) foi constituída no exercício de 2018, referente a contingência trabalhistas, visando pagamento de verbas indenizatórias que seriam devidas no caso de rescisão contratual de 3 colaboradores pagos com recursos da arrecadação estadual. Tal provisão foi constituída em conformidade com o que determina a norma NBC TG 25, especificamente no seu item 72. Os valores foram atualizados no encerramento do exercício 2019, apresentando o saldo no balanço patrimonial de R\$ 122.881,43 (cento e vinte e dois mil, oitocentos e oitenta e um reais e quarenta e três centavos)

Nota 20.1) Em 2019, houve o desligamento de uma funcionária paga com recursos da arrecadação estadual. A rescisão se deu por solicitação da funcionária, não ocasionando a realização do valor provisionado, para fins indenizatórios. Para tanto, foi realizada a reversão

da provisão para contingências, no valor de R\$ 26.159,23 (vinte e seis mil, cento e cinquenta e nove reais e vinte e três centavos) registrada em conta específica.

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 e 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 foram contratadas pela Fundação Agência das Bacias PCJ no período de abrangência do plano, sendo que há contratos em execução e, portanto, desembolsos a serem realizados.

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 2019, não ocorreram repasses à Fundação Agência das Bacias PCJ pela Comissão Europeia, e também não houve desembolso referente a esse projeto.

Nota 24.2) No encerramento do exercício de 2019 o saldo a ser realizado pelo Projeto EcoCuencas, apresentava o montante de R\$ 285.282,17 (duzentos e oitenta e cinco mil, duzentos e oitenta e dois reais e dezessete centavos), reconhecido em conta do passivo "Projeto Ecocuencas", saldo esse que apresentou variação cambial no fechamento das demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019, de R\$ 2.683,24 (dois mil, seiscentos e oitenta e três reais e vinte e quatro centavos).

Nota 25) Os empreendimentos contratados, reconhecidos no passivo circulante, terão seu desembolso durante o ano de 2020, de acordo com estimativa baseada no cronograma físico-financeiro dos contratos celebrados entre o tomador do recurso e a Caixa Econômica Federal. Os desembolsos previstos, com prazo maior que doze meses, estão reconhecidos no

passivo não circulante, e apresentam a estimativa de conclusão conforme quadro demonstrativo abaixo:

EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS A REPASSAR – Em R\$			
CONTRATO	2021	2022	2023
0498.485-89/2017	44.198,17	0,00	0,00
0499.138-97/2017	1.014.488,02	0,00	0,00
0499.148-11/2017	698.698,92	278.995,98	214.146,21
0532.953-96/2019	516.761,72	0,00	0,00
0532.960-89/2019	191.166,49	81.720,33	0,00
TOTAL	2.465.313,32	360.716,31	214.146,21

Nota 26) Os projetos contratados do Plano de Aplicação Plurianual (PAP) 2017 a 2020, reconhecidos no passivo não circulante, terão seu total desembolso durante o ano de 2020, exceto o contrato 51/2018 no valor de R\$ 945.000,00 que finalizará o desembolso no decorrer de 2021 de acordo com estimativa baseada no cronograma físico-financeiro.

Nota 27) Os recursos financeiros disponíveis na conta “Receitas Diferidas – Repasse ANA (federal) estão provisionados no Passivo Não Circulante, tendo em vista que serão finalizados processos licitatórios e celebrados contratos em 2020 pela Fundação Agência das Bacias PCJ e tomadores de recursos para empreendimentos, sendo que os desembolsos deverão ser realizados nos exercícios de 2020 e 2021, conforme previsão de cronograma físico-financeiro.

Nota 28) A partir das informações disponibilizadas no Balanço Patrimonial do exercício 2019, o quadro a seguir esclarece com maior detalhamento a estimativa dos compromissos de curto e longo prazos a serem realizados com recursos da cobrança federal pela Fundação Agência das Bacias PCJ no período de 2020 a 2023.

GRUPO	Estimativa de Desembolso – em R\$			
	2020	2021	2022	2023
Custeio administrativo	889.854,77	-	-	-
Repasse para Empreendimentos	7.030.991,69	2.465.313,32	360.716,31	214.146,21
Plano de Aplicação Plurianual	11.958.613,23	945.000,00	-	-
Receitas Diferidas	5.380.920,92	4.956.556,68	-	-
Total	25.260.380,61	8.366.870,00	360.716,31	214.146,21

Nota 29) 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 29.1) As receitas são subdivididas em Federais (ANA), Estaduais (FEHIDRO), Estaduais (Secretaria Executiva dos Comitês), Projeto EcoCuencas e Projeto Papel Zero (EDDigital), conforme quadros demonstrativos abaixo:

Receitas Federais	Valor – R\$
Receitas Transferência Federal (repasses)	13.637.232,70
Receitas Transferência Federal (custeio)	1.280.601,22
Receitas Transferência Federal (PAP 2013-2016)	1.521.876,43
Receitas Transferência Federal (PAP 2017-2020)	16.624.404,86
Receitas Transferência Federal (EDDigital)	96.707,52
Total das Receitas Federais	33.160.822,73

Receitas Estaduais	Valor – R\$
Receitas Transferência Estadual (FEHIDRO)	2.237.137,71
Receitas Financeiras (Aplicação FEHIDRO)	258.631,22
Receitas Transferência Estadual (Secretaria Executiva Comitês)	372.403,83
Total das Receitas Estadual	2.868.172,76

Nota 29.2) 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 do Estado de São Paulo 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 29.3) 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 29.4) 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/ANA/2011 celebrado com a Agência Nacional de Águas (ANA), visando o exercício de funções de competência de Agência de Água nas Bacias PCJ.

Nota 29.5) Os recursos de origem do Projeto EcoCuencas são aportados pela Comissão Europeia, sendo que a Fundação Agência das Bacias PCJ deve 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 29.6) Os recursos de origem do Projeto Papel Zero – Entidade Delegatária Digital são recursos federais do orçamento da Agência Nacional de Águas, repassados à Fundação Agência das Bacias PCJ, conforme segundo termo aditivo ao Contrato de Gestão nº 003/ANA/2011, com a finalidade de implantação de um sistema digital de gestão de documentos, procedimentos arquivísticos e aquisição de equipamentos de informática.

Nota 29.7) Tanto os recursos destinados à Secretaria Executiva dos Comitês PCJ, quanto os recursos federais, e do Projeto EcoCuencas, bem como, os recursos Projeto Papel Zero – EDDigital, são contabilmente reconhecidos como RECEITAS DIFERIDAS, ou seja, uma receita de realização futura.

Nota 29.8) 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, quanto de outras fontes, figuram pelas contas patrimoniais, e são apropriadas ao resultado (reconhecimento como receita e despesa) à medida que ocorrer sua realização;

Nota 30) A Fundação Agência das Bacias PCJ é responsável por transmitir informações necessárias para emissão de boletos de cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo nas bacias PCJ, ao Banco do Brasil e também, prestar contas à Secretaria de Saneamento e Recursos Hídricos dos recursos recebidos para custeio, conforme contrato de prestação de serviços de cobrança bancária firmado entre as partes acima mencionadas. A modalidade de cobrança bancária utilizada é a “Cobrança com Registro”, Convênio 2477882, na qual, a Fundação Agência das Bacias PCJ deverá enviar informações de cobrança dos usuários ao Banco do Brasil via arquivo digital e acompanhar diariamente a movimentação e controle da conta. Para tanto, a Fundação Agência das Bacias PCJ para controle dos valores arrecadados, apresenta conta bancária, no passivo denominada “Conta Banco do Brasil nº 9209-6 FEHIDRO (SIAFEM)”, onde é reconhecida a movimentação diária, porém, por não ser de responsabilidade da Fundação Agência das Bacias PCJ a autorização da realização das saídas dos recursos financeiros, a movimentação é nula no resultado do período. Foram reconhecidas apenas as transferências FEHIDRO de até 10% (dez por cento) dos recursos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo nas bacias PCJ para despesas de custeio administrativo e pessoal estabelecido na proposta orçamentária para o exercício de 2019 aprovada pelos Comitês PCJ através da Deliberação nº 302/2018, bem como no Decreto Estadual nº 50.667/2016, o qual estabelece os condicionantes para o fluxo financeiro e da aplicação dos recursos da cobrança estadual pelo uso dos recursos hídricos. No encerramento do exercício, esta conta apresentava saldo zerado.

Nota 31) 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) Repasses para empreendimentos;
- c) Plano de Aplicação Plurianual (2013-2016 e 2017-2020);
- d) Secretaria Executiva Comitês PCJ;
- e) Projeto EcoCuencas;
- f) Projeto Papel Zero (EDDigital).

Nota 32) 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 administrativo.

Nota 33) O superávit do exercício de 2019, oriundo de recursos estaduais, foi de R\$ 613.040,65 (seiscentos e treze mil e quarenta reais e sessenta e cinco centavos) e serão alocados no patrimônio da entidade da seguinte forma:

- a) Dedução de R\$ 2.901,25 (dois mil, novecentos e um reais e vinte e cinco centavos), referente à despesa de depreciação, que será alocado na conta Bens (transferidos do Consórcio PCJ);
- b) Superávit de R\$ 615.941,90 (seiscentos e quinze mil, novecentos e quarente um reais e noventa 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	(2.901,25)
Fundo Patrimonial	615.941,90
Superávit exercício 2019	613.040,65

Nota 34) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Nota 34.1) 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 34.2) O Método adotado na elaboração da DFC foi o DIRETO, onde é discriminado abaixo os valores efetivamente recebidos em 2019, bem como os pagamentos efetuados.

Movimentação Financeira – Federal 2019 – em R\$	
Saldo Inicial em 01/01/2019	52.931.848,31
(+) Recursos Recebidos - 2019	11.243.619,75
(+) Rendimentos Financeiros - 2019	2.490.733,76
(=) Sub Total	66.666.201,82
(-)Desembolsos Custeio Federal - 2019	1.314.335,39
(-)Desembolsos Repasses Empreendimentos - 2019	13.637.232,70
(-)Desembolsos Plano Aplicação Plurianual (2013-2016) - 2019	1.479.558,10
(-)Desembolsos Plano Aplicação Plurianual (2017-2020) - 2019	16.283.137,68
(-) Desembolsos Aquisições de Ativo - 2019	29.810,76
Saldo Final em 31/12/2019	33.922.127,19

Movimentação Financeira – Estadual 2019 – em R\$	
Saldo Inicial em 01/01/2019	5.616.866,89
(+) Recursos Recebidos Custeio - 2019	2.270.023,65
(+) Recursos Recebidos – Secr. Exec. Comitês 2019	39.548,55
(+) Rendimentos Financeiros Custeio – 2019	258.631,22
(+) Rendimentos Financeiros Secr. Executiva 2019	35.752,10
(=) Sub Total	8.220.822,41
(-)Desembolsos Custeio Estadual - 2019	1.831.187,07
(-)Desembolsos Secretaria Exec. Comitês - 2019	343.009,50
Saldo Final em 31/12/2019	6.046.625,84

Movimentação Financeira – EDDigital 2019 – em R\$
--

Saldo Inicial em 01/01/2019	219.712,99
(+) Recursos Recebidos EDDigital - 2019	0,00
(+) Rendimentos Financeiros - 2019	7.433,73
(=) Sub Total	227.146,72
(-) Desembolsos EDDigital - 2019	62.982,50
(-) Desembolsos Aquisições de Ativo - 2019	0,00
Saldo Final em 31/12/2019	164.164,22

Nota 35) Doações/Garantias de Contrato/Contribuições Recebidas

Nota 35.1) Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas jurídicas, conforme previsão no Cap. IX, art. 30 do Estatuto Social da Entidade.

Nota 36) 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 – em R\$	VIGÊNCIA
Empresarial	1.920.000,00	25/05/2019 a 25/05/2020
Vida em grupo	672.000,00	17/01/2019 a 17/01/2020
Gol EGR-1136	75.000,00	21/03/2019 a 21/03/2020
Gol EGR-1303	75.000,00	21/03/2019 a 21/03/2020
Polo EZT-1031	80.000,00	06/03/2019 a 06/03/2020