
RELATÓRIO CONTÁBIL 2019

*Fundação Agência das Bacias Hidrográficas
dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiáí*



Agência das Bacias PCJ

FOTO: Eduardo D'Ávila

Piracicaba - Rio Piracicaba

**DECLARAÇÕES
CORPORATIVAS DA
FUNDAÇÃO
AGÊNCIA DAS
BACIAS PCJ**

NOSSA MISSÃO

Executar ações para a implantação das políticas de recursos hídricos dos Comitês PCJ fornecendo suporte técnico, administrativo e gestão financeira.

NOSSA VISÃO DE FUTURO – HORIZONTE ATÉ 2035

Ser reconhecida pela sociedade por sua eficiência e eficácia na construção de soluções para as políticas de recursos hídricos, contribuindo para melhoria da qualidade de vida. A Agência das Bacias PCJ aspira, até 2035, alcançar os seguintes desafios:

Conquistar o reconhecimento da sociedade pelos benefícios gerados com a implantação das políticas de recursos hídricos.

Consolidar-se como modelo de Agência de Bacias Hidrográficas pelas práticas de suporte à gestão dos recursos hídricos.

Facilitar a comunicação, o relacionamento e o processo de cooperação entre os diversos atores dos Comitês das Bacias PCJ.

Tornar-se uma marca de credibilidade quando associada ao adequado suporte à gestão dos recursos hídricos.

Alcançar alto grau de excelência em gestão de projetos e conhecimento tecnológico em recursos hídricos.

NOSSOS VALORES

Sustentam as Premissas Norteadoras das Nossas Atitudes, Orientam a Nossa Postura e Guiam Todas as Tomadas de Decisão:

Transparência e Integridade: Agimos em todas as circunstâncias orientados por uma conduta ética, gerando e disponibilizando informações corretas, claras e confiáveis.

Integração e Cooperação: Cultivamos o diálogo, a colaboração e a parceria entre organizações que, juntos, são capazes de gerar resultados duradouros.

Comprometimento: Atuamos com responsabilidade, dedicação e empenho para honrar nossos compromissos e ter sucesso no cumprimento de nossos objetivos.

Empreendedorismo: Desempenhamos nossas atividades com iniciativa, criatividade e realismo para apresentar soluções inovadoras e executá-las.

Excelência em Gestão: Buscamos atingir melhoria contínua em todos os processos de gestão, aliada a práticas que assegurem altos níveis de desempenho.

APRESENTAÇÃO

RELATÓRIO CONTÁBIL 2019 AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ

O Relatório Contábil é uma ferramenta gerencial que apresenta de maneira detalhada e organizada os dados econômico-financeiros durante um determinado período. Tal documento visa apoiar o acompanhamento de indicadores financeiros e de desempenho.

Neste sentido, o Relatório Contábil é uma importante ferramenta de análise da situação financeira e auxílio na gestão da Fundação Agência das Bacias PCJ.

O presente documento está estruturado da seguinte forma: na primeira parte é apresentada a Execução Orçamentária dos últimos 5 anos. Em seguida, são apresentadas as receitas e despesas detalhadas da Agência das Bacias PCJ de 2019. Por fim são apresentadas as Demonstrações Contábeis de 2019.

REALIZAÇÃO

Ivens de Oliveira

Sergio Razera

Patrícia Gobet de Aguiar
Barufaldi

APOIO

M^a Carolina Moraes Coelho
Moura

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ – Agência das Bacias PCJ

Diretor-presidente

Sergio Razera

Diretor Administrativo e Financeiro

Ivens de Oliveira

Diretora Técnica

Patrícia Gobet de Aguiar Barufaldi

Coordenador Administrativo

Eduardo Massuh Cury

Coordenadora de Apoio ao Sistema de Gestão dos Recursos Hídricos

Vanessa Cristina Bortolazzo Longato

Coordenador Financeiro

Tony Douglas Segatto

Coordenadora de Gestão

Kátia Rossi Gotardi Piccin

Coordenador do Sistema de Informações

Eduardo Cuoco Léo

Coordenadora de Projetos

Elaine Franco de Campos

Analista Administrativo

Laís Maria Spinelli

Analista de Informática

Alexandre Henrique Bicudo da Silva

Analistas Técnicos

Leonardo Lucas Baumgratz

Maria Eugenia Martins

Analista Administrativo

Juliana Prado Guilmo

Auxiliar Técnico

Fábio de Faria Coca

Assessora de Comunicação

Ivanise Milanez

Colaboradores

Aline de Fátima Rocha Meneses Moura

Aline Doria de Santi

Ana Paula de Oliveira Fischer

Bruna Caroline Juliani

Bruna Eveline Domingos Petrini

Camila Amaral de Moraes

Carla de Campos Cecatti

Carlos Henrique Moraes Luiz

Carolina Prado Gazioli

Charles Diego da Costa

Danilo Carlos Ferreira Costa

Diogo Bernardo Pedrozo

Felipe Loschiavo Requena

Gabriela Nery da Silva Mattos

Julia Nogueira Gomes

Juliana Franco Ustulin

Juliano Boscarol

Kaique Duarte Barretto

Karla Romão

Livia Maria Ongaro Modolo

Lucas Barbosa

Maria Carolina Morais Coelho Moura

Marina Peres Barbosa

Mateus de Oliveira Ismael

Mateus Maroun

Mayara Sakamoto Lopes

Rafael da Silva Nunes

Rebeca Cristine Ferreira da Silva

Rodolfo Bassani

Sheron Agnez da Silva

Tatianna Cury Abe

Thais Manoel

Estagiários

Allan Patrick Campos do Carmo

Beatriz Jardim de Almeida

Bruno Font Aranda

Carolina da Costa Trindade

Fábio Alves Lico Mascarin

Guilherme Vinicius Rosa Cristóvão

Italo Rafael Ferreira Guedes

Laura Silvestrini Canola

Victor Gabriel de Felipe

SUMÁRIO

1.	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	8
2.	RECEITAS	10
2.1	RECEITA FEDERAL	10
2.1.1	COBRANÇA FEDERAL	10
2.1.2	PROJETO ED DIGITAL	14
2.2	RECEITA ESTADUAL.....	15
2.2.1	COBRANÇA ESTADUAL PAULISTA	15
2.2.2	ROYALTIES / COMPENSAÇÃO FINANCEIRA.....	21
2.3	DESPESAS COM CUSTEIO ADMINISTRATIVO	22
2.4	REPASSES PROGRAMAS DE RECURSOS HÍDRICOS.....	23
2.5	PLANO DE APLICAÇÃO PLURIANUAL	25
2.6	PROJETO PAPEL ZERO	28
2.7	ROYALTIES / COMPENSAÇÃO FINANCEIRA.....	28
3	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	29
3.1	BALANÇO PATRIMONIAL	29
3.2	DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	30
3.3	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA	30
3.4	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL.....	31
3.5	DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	31
3.6	NOTAS EXPLICATIVAS	31
4	ÍNDICES DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO.....	31
4.1	LIQUIDEZ CORRENTE	32
4.2	LIQUIDEZ IMEDIATA.....	32
4.3	LIQUIDEZ GERAL	33
4.4	COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	33
4.5	IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34
4.6	MARGEM LÍQUIDA	34
	ANEXOS	35

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Execução Orçamentária consiste em uma importante ferramenta de gestão que permite avaliar e mensurar as ações quanto à origem e aplicação de recursos.

A Execução Orçamentária da Agência das Bacias PCJ, conforme Tabela 1 a seguir, demonstra as receitas e despesas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando os valores realizados dos últimos 5 anos.

Tabela 1 – Execução Orçamentária de 2015 a 2019 em R\$

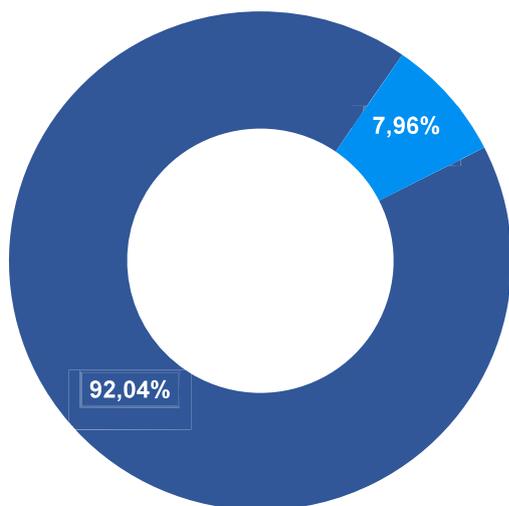
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Receita Realizada 2015	Receita Realizada 2016	Receita Realizada 2017	Receita Realizada 2018	Receita Realizada 2019
1. Receita Federal	21.582.338,21	23.268.999,77	26.107.636,84	33.017.178,72	33.160.822,73
1.1 Receita Transferência Federal (Repasses)	9.820.872,99	11.265.865,55	12.710.495,89	19.979.764,58	13.637.232,70
1.2 Receita Transferência Federal (Custeio Federal)	1.304.863,53	1.366.708,54	1.282.904,60	1.256.138,62	1.280.601,22
1.3 Receita Transferência Federal (Ações de Apoio)	1.105.368,39	1.108.143,82	1.004.709,18	6.087,88	-
1.4 Receita Transferência Federal (PAP)	9.351.233,30	9.528.281,86	11.109.527,17	11.509.471,80	18.146.281,29
1.4.01 Receita Transf. Federal (PAP 2013-2016)	9.351.233,30	9.528.281,86	6.171.279,11	1.404.133,94	1.521.876,43
1.4.02 Receita Transf. Federal (PAP 2017-2020)	-	-	4.938.248,06	10.105.337,86	16.624.404,86
1.5 Receita Projeto ED Digital	-	-	-	265.715,84	96.707,52
2. Receita Estadual	1.858.257,21	2.040.147,47	2.508.772,35	2.670.675,44	2.868.172,76
2.1 Receita Transf. Estadual (Custeio Estadual)	1.439.277,38	1.570.654,18	1.972.206,71	2.231.269,06	2.237.137,71
2.2 Rendimento Aplic. Financeira (Custeio Estadual)	379.261,15	432.602,92	335.856,63	244.913,25	258.631,22
2.3 Receita Transf. Estadual (Secretaria Executiva)	39.718,68	36.890,37	200.709,01	194.493,13	372.403,83
3. Receita Projeto Ecocuenças	-	309.033,27	227.260,54	-	-
3.1 Receita Projeto Ecocuenças	-	309.033,27	227.260,54	-	-
4. Receita Fórum Mundial da Água	-	-	51.000,00	902.988,39	-
4.1 Receita Fórum Mundial das Águas	-	-	51.000,00	902.988,39	-
Total de Receitas	23.440.595,42	25.618.180,51	28.894.669,73	36.590.842,55	36.028.995,49
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Despesa Realizada				
4. Despesa Federal	21.632.211,88	23.281.729,03	26.116.692,19	33.023.468,08	33.163.723,98
4.1 Despesas - Custeio Federal	1.354.737,20	1.379.437,80	1.291.959,95	1.262.427,98	1.283.502,47
4.1.01 Despesas com Pessoal (Custeio Federal)	854.236,79	848.405,52	908.514,66	851.250,78	823.785,04
4.1.02 Despesas Gerais (Custeio Federal)	500.500,41	531.006,08	383.429,83	411.120,20	445.392,03
4.1.03 Despesas Financeiras (Custeio Federal)	-	-	-	-	-
4.1.04 Despesas Tributárias (Custeio Federal)	-	26,20	15,46	57,00	14.325,40
4.2 Repasses Programas Recursos Hídricos (Federal)	9.820.872,99	11.265.865,55	12.710.495,89	19.979.764,58	13.637.232,70
4.3 Ações de Apoio a Gestão - (Federal)	1.105.368,39	1.108.143,82	1.004.709,18	6.087,88	-
4.4 Plano de Aplicação Plurianual (Federal)	9.351.233,30	9.528.281,86	11.109.527,17	11.509.471,80	18.146.281,29
4.4.01 - PAP 2013-2016	9.351.233,30	9.528.281,86	6.171.279,11	1.404.133,94	1.521.876,43
4.4.02 - PAP 2017-2020	-	-	4.938.248,06	10.105.337,86	16.624.404,86
4.5 Despesas - Projeto Papel Zero (ED Digital)	-	-	-	265.715,84	96.707,52
5. Despesa Estadual	1.478.918,56	1.652.628,92	1.963.653,36	2.112.163,22	2.252.230,86
5.1 Despesas - Custeio Estadual	1.439.199,88	1.615.738,55	1.762.944,35	1.917.670,09	1.879.827,03
5.1.01 Despesas com Pessoal (Custeio Estadual)	816.500,68	1.001.800,84	1.068.014,33	1.266.525,39	1.374.270,94

5.1.02 Despesas Gerais (Custeio Estadual)	440.295,46	442.227,44	553.503,87	532.062,84	396.347,34
5.1.03 Despesas Financeiras (Custeio Estadual)	104.880,53	89.789,62	70.407,79	62.483,30	62.960,92
5.1.04 Despesas Tributárias (Custeio Estadual)	77.523,21	81.920,65	71.018,36	56.598,56	46.247,83
5.2 Desp. Secretaria Executiva dos Comitês (Estadual)	39.718,68	36.890,37	200.709,01	194.493,13	372.403,83
5.2.01 Despesas Secretaria Executiva	27.025,58	21.209,88	187.203,26	186.909,36	365.173,74
5.2.02 IR + IOF s/ aplicação - Secretaria Executiva	12.693,10	15.680,49	13.441,58	7.493,33	6.440,50
5.2.03 Tarifa Bancária - Secretaria Executiva	-	-	64,17	90,44	789,59
6. Despesa Projeto Ecocuencas	-	309.033,27	227.260,54	-	-
6.1 Despesas Projeto Ecocuencas	-	309.033,27	227.260,54	-	-
7. Despesa Fórum Mundial da Água	-	-	51.000,00	902.988,39	-
7.1 Despesas Fórum Mundial da Água	-	-	51.000,00	902.988,39	-
Total de Despesas	23.111.130,44	25.243.391,22	28.358.606,09	36.038.619,69	35.415.954,84
RESULTADO DO EXERCÍCIO	329.464,98	374.789,29	536.063,64	552.222,86	613.040,65

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ.

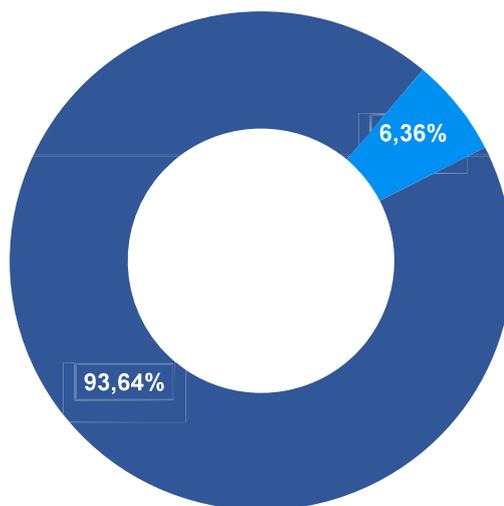
A Execução Orçamentária apresenta as receitas e despesas realizadas e são classificadas de acordo com a sua origem, ficando assim evidenciado para 2019:

Gráfico 1: Receitas Realizadas em 2019.



■ 1. Receita Federal ■ 2. Receita Estadual

Gráfico 2: Despesas Realizadas em 2019.



■ 4. Despesa Federal ■ 5. Despesa Estadual

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Do total total das receitas realizadas em 2019, 92,04% corresponde à Receita Federal e 7,96% é referente á Receita Estadual. Já nas despesas 93,64% corresponde à Despesa Federal e 6,36% é referente à Despesa Estadual.

A seguir são detalhadas as receitas.

2. RECEITAS

Conforme apresentado na Execução Orçamentária, as Receitas de 2019 foram divididas em em 2 grupos: Receita Federal e Receita Estadual, as quais serão detalhadas a seguir.

2.1 RECEITA FEDERAL

A origem da Receita Federal está vinculada ao Contrato de Gestão nº 003/ANA/2011 e seus termos aditivos celebrados entre a Agência Nacional de Águas - ANA e Fundação Agência das Bacias PCJ com anuência dos Comitês das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí - Comitês PCJ.

De acordo com o referido Contrato, cabe à Agência das Bacias PCJ gerenciar os recursos financeiros gerados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União nas bacias PCJ. Para isso, a ANA transfere para a Agência das Bacias PCJ todas as receitas provenientes da cobrança pelo uso de recursos hídricos nos rios de domínio da União nas bacias hidrográficas dos rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí, conforme o art. 4º, § 2º da Lei Federal nº 10.881, de 2004.

Além dos recursos provenientes da cobrança pelo uso de recursos hídricos, podem ser destinados para o cumprimento do Contrato de Gestão recursos orçamentários provenientes do próprio orçamento da ANA.

2.1.1 COBRANÇA FEDERAL

Dos valores arrecadados com a cobrança, incluindo os rendimentos de aplicação financeira, deve ser respeitado o limite de 7,5% (sete e meio por cento) para as despesas de custeio administrativo, devendo o restante ser utilizado para investimento em obras, estudos, projetos ou serviços, ou seja, 92,5% (noventa e dois e meio por cento). Também é importante ressaltar que o saldo disponível para custeio administrativo de exercícios anteriores também pode ser utilizado no ano corrente.

Em 2019, a Auditoria da ANA recomendou a realização de aplicação financeira em fundo de curto prazo. Assim, a partir 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. Já os recursos financeiros a serem utilizados em prazo igual ou superior a 30 dias devem permanecer aplicados em caderneta de poupança. Os rendimentos de ambas aplicações serão, obrigatoriamente, utilizados para mesma finalidade, estando sujeitos as mesmas condições exigidas para os recursos transferidos.

O Relatório de Arrecadação Acumulada – Exercício 2019 apresenta mensalmente o valor da arrecadação, do rendimento de aplicação financeira, a divisão dos 7,5% disponíveis para custeio administrativo e 92,5% para investimento, os repasses efetuados pela ANA e o saldo acumulado a transferir, conforme Tabela 2 a seguir.

Tabela 2: Relatório de Arrecadação Acumulada Federal 2019, em R\$.

Mês	Arrecadação	Rendimento de Aplicação Financeira	7,5% Custeio Administrativo	92,5% Investimento	Repasses efetuados	Saldo acumulado a transferir
Saldo Acumulado de 2018						1.098.300,90
Janeiro	462.585,83	238.867,36	52.608,99	648.844,20	-	1.560.886,73
Fevereiro	113.740,43	249.442,32	27.238,71	335.944,04	-	1.674.627,16
Março	75.236,63	239.252,58	23.586,69	290.902,52	-	1.749.863,79
Abril	131.415,90	228.029,97	26.958,44	332.487,43	-	1.881.279,69
Maio	916.556,28	210.836,32	84.554,45	1.042.838,16	1.842.109,52	955.726,45
Junho	1.294.363,70	210.841,14	112.890,36	1.392.314,48	1.085.838,37	1.164.251,78
Julho	1.139.719,02	206.536,18	100.969,14	1.245.286,06	1.162.706,47	1.141.264,33
Agosto	1.377.066,10	196.638,76	118.027,86	1.455.677,00	-	2.518.330,43
Setembro	1.558.572,16	187.985,49	130.991,82	1.615.565,83	1.169.638,44	2.907.264,15
Outubro	1.544.315,20	175.465,57	128.983,56	1.590.797,21	2.873.147,64	1.578.431,71
Novembro	1.479.670,22	175.266,84	124.120,28	1.530.816,78	1.543.812,00	1.514.289,93
Dezembro	1.450.887,80	171.562,23	121.683,75	1.500.766,28	1.566.367,31	1.398.810,42
TOTAL	11.544.129,27	2.490.724,76	1.052.614,05	12.982.239,98	11.243.619,75	1.398.810,42

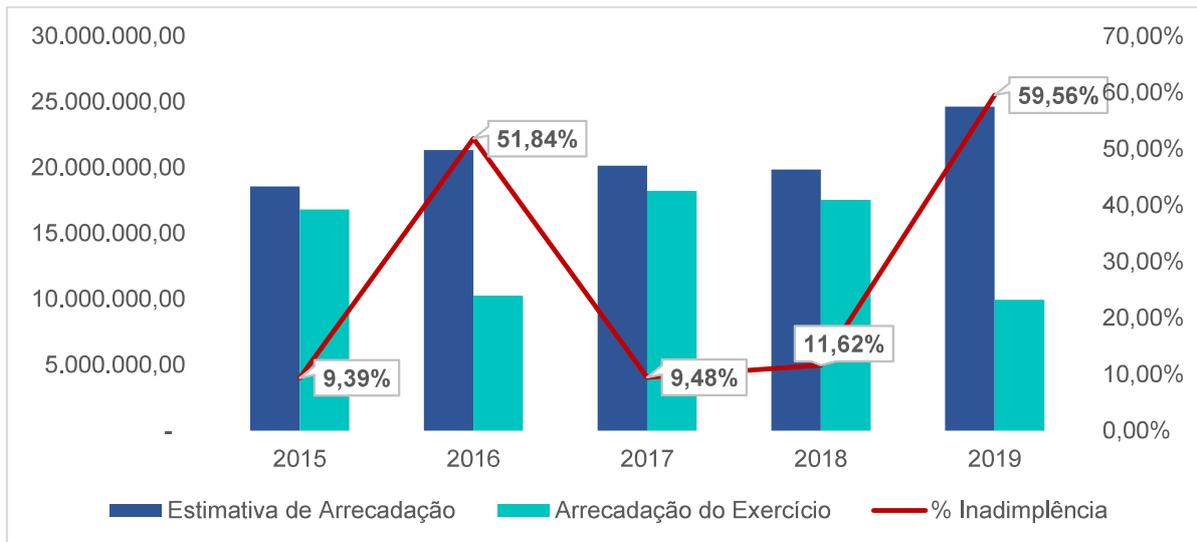
Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

É importante esclarecer que nos valores de “arrecadação do exercício” foram levados em consideração apenas os valores boletados e pagos para o respectivo exercício. A arrecadação total de cada exercício inclui também a recuperação de débitos de usuários inadimplentes em anos anteriores, porém tais valores foram excluídos da base de cálculo para o índice de inadimplência.

Nota-se no gráfico que, em razão da inadimplência, os valores arrecadados estão abaixo dos cobrados, com destaque para o ano de 2019, que apresentou a maior inadimplência, cerca de 59,56%, influenciada principalmente pelo não pagamento de um usuário representativo do setor de saneamento, o qual ingressou com processo judicial questionando os valores cobrados pela ANA.

A seguir é apresentado o gráfico 3 da inadimplência da cobrança federal.

Gráfico 3: Inadimplência da Cobrança Federal, em %.

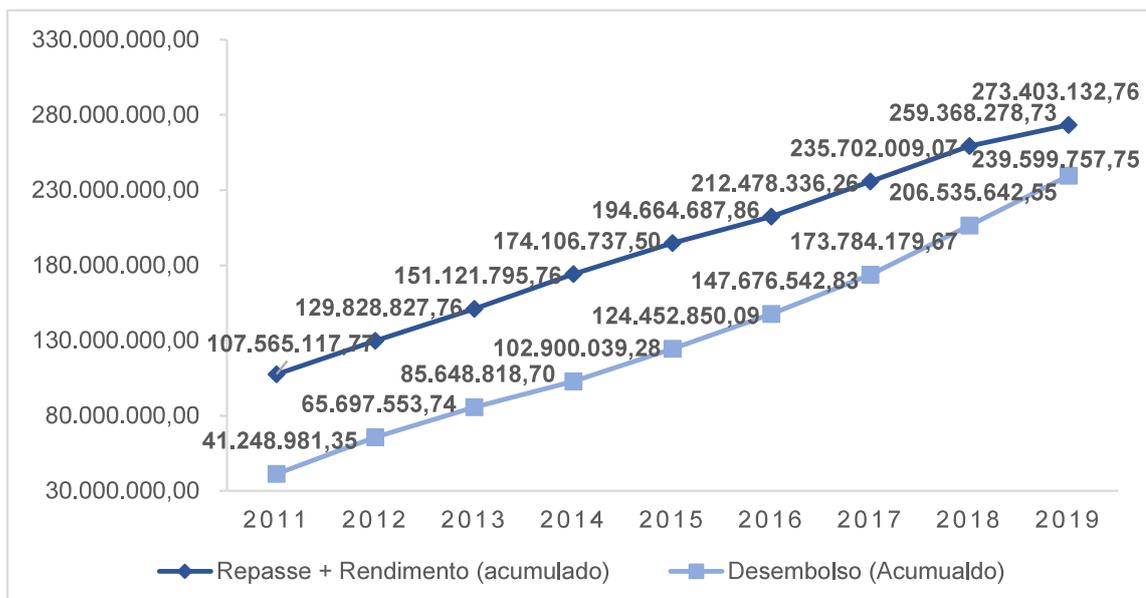


Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Ainda de acordo com o Contrato de Gestão, a Agência das Bacias PCJ deve apresentar anualmente o indicador 3B – Índice de Desembolso Acumulado. Esse indicador aponta a proporção (%) entre o valor desembolsado anual e o valor repassado pela ANA, incluindo os rendimentos financeiros.

O Gráfico 4 a seguir apresenta os valores de repasse mais rendimentos de aplicação financeira, assim como o valor de desembolso, ambos acumulados, para o período de 2011 a 2019.

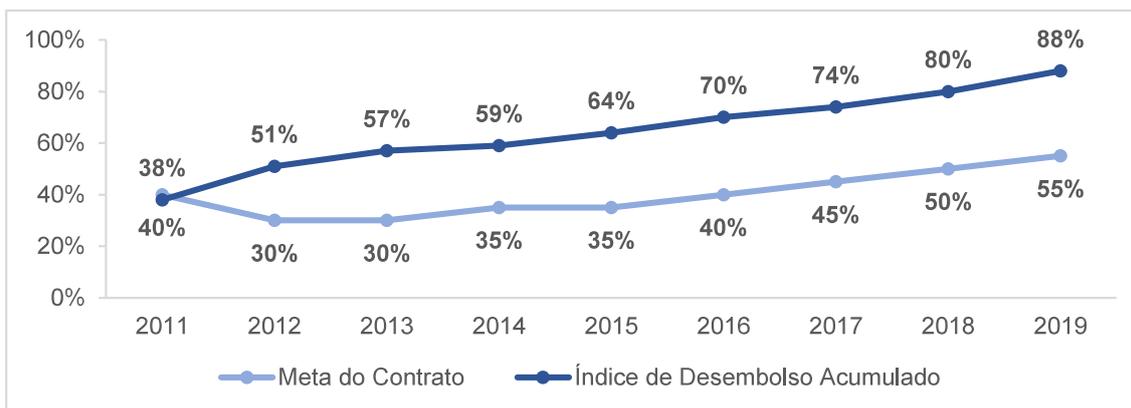
Gráfico 4: Valores federais repassados e desembolsados de 2011 a 2019, em R\$.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Por meio dos valores apresentados, é possível calcular o Índice de Desembolso Acumulado. Esse índice é apresentado no Gráfico 5 a seguir, o qual demonstra a meta do Contrato de Gestão. É possível observar que, em 2019, o Índice de Desembolso Acumulado foi de 88% em relação ao total repassado pela Agência Nacional de Águas, incluindo os rendimentos de aplicação financeira, ou seja, bem acima dos 55% estabelecidos como meta no Contrato de Gestão.

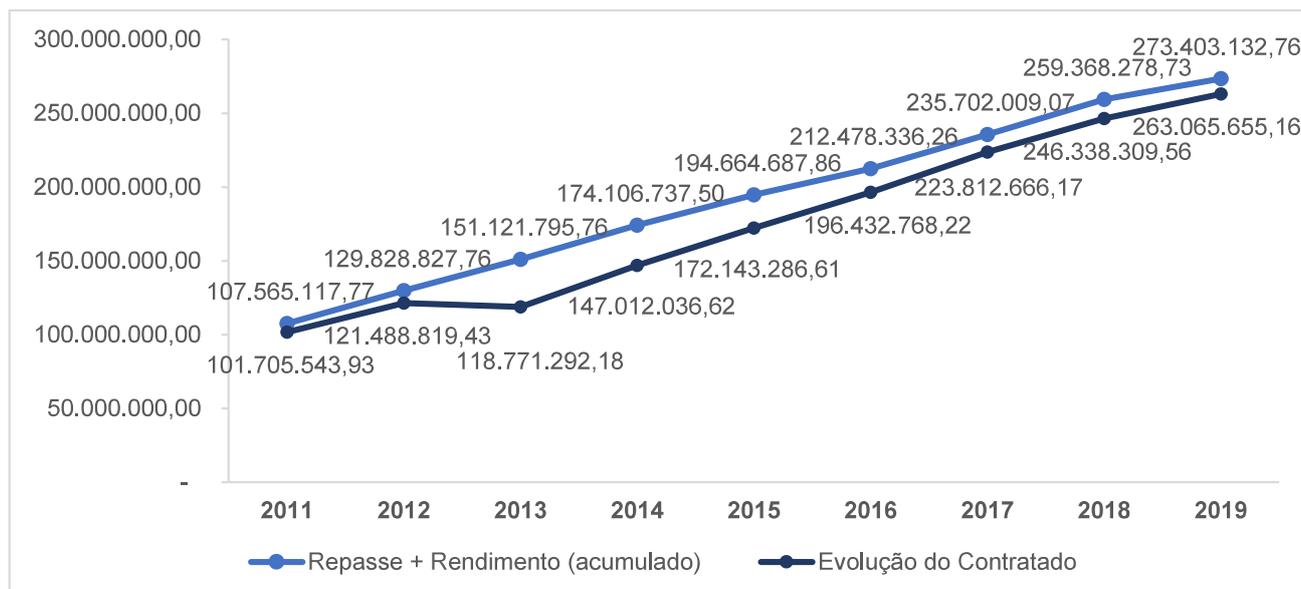
Gráfico 5: Desempenho da Agência das Bacias PCJ em relação a meta contratual.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ.

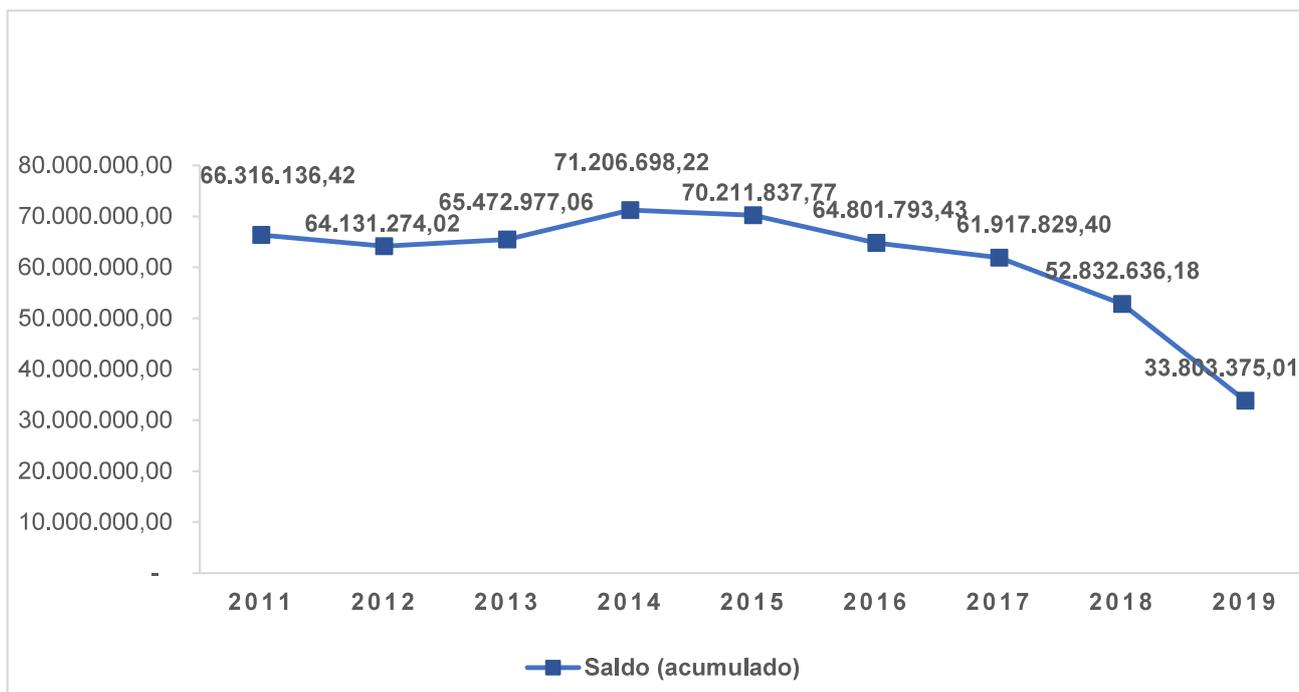
Os gráficos 6 e 7 abaixo demonstram a evolução dos valores contratados com recursos da cobrança federal no período de 2011 a 2019, bem como os respectivos saldos em conta de aplicação financeira no encerramento de cada exercício.

Gráfico 6: Evolução dos valores contratados com recursos da cobrança federal.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ.

Gráfico 7: Saldo acumulado dos recursos da cobrança federal.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ.

Observa-se a contínua queda do saldo a partir da evolução das contratações da Agência das Bacias PCJ nos últimos anos. É importante ressaltar que desde o início da Cobrança PCJ Federal, do total arrecadado incluindo rendimentos de aplicação financeira, 96% já foi efetivamente contratado.

2.1.2 PROJETO ED DIGITAL

Os recursos de origem do Projeto Papel Zero – Entidade Delegatária Digital são recursos federais do orçamento da ANA, repassados à 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 equipamento de informática.

Para apoiar a implantação do Projeto ED Digital, a ANA repassou à Agência das Bacias PCJ, em 2018, o valor de R\$ 625.000,00. Enquanto não foram empregados na sua finalidade, os recursos foram aplicados em Caderneta de Poupança e renderam um valor de R\$17.747,99 em 2018 e R\$7.433,73 em 2019.

Em 2018, a Agência das Bacias PCJ assinou dois contratos para execução do Projeto ED Digital: contrato nº 013/2018 da Fundação Escola de Sociologia e Política de São Paulo, no valor de R\$ 300.000,00, referente à implantação da metodologia de gestão de documentos; e contrato nº

038/2018 da Athomoz Comercio de Produtos Eletrônicos Eirelie, no valor de R\$ 198.000,00 referente aquisição de computadores tipo desktop com monitor duplo.

Em 2019, não foram assinados novos contratos, restando, assim, um saldo na conta de Receita Diferida de R\$ 152.181,72 para ser utilizado nos próximos exercícios.

É importante ressaltar que considera-se receita o valor gasto durante o ano, inclusive o valor de depreciação dos equipamentos de informática adquiridos.

2.2 RECEITA ESTADUAL

A Receita Estadual é proveniente da cobrança pelo uso dos recursos hídrico no Estado de São Paulo nas Bacias PCJ e recursos da Compensação Financeira/Royalties do setor hidrelétrico.

2.2.1 COBRANÇA ESTADUAL PAULISTA

A cobrança pelo uso dos recursos hídricos no Estado de São Paulo é um instrumento de gestão da Lei Estadual Paulista nº 7.663/1991, instituída pela Lei Estadual Paulista nº 12.183/2005 e regulamentada pelo Decreto Estadual Paulista nº 50.667/2006 cujo objetivo é indicar ao usuário o real valor da água, bem como incentivar o uso racional e obter recursos financeiros para a gestão das bacias hidrográficas do país. Os recursos arrecadados com a cobrança, segundo prevê a legislação, financiam programas contemplados nos planos de recursos hídricos que visam a melhoria da qualidade e quantidade da água.

Quanto aos recursos arrecadados, até 10% podem ser utilizados para despesas de custeio administrativo da Agência das Bacias PCJ, conforme prevê o Decreto nº 50.667/2006, e no mínimo 90% destinam-se a financiamentos aos empreendimentos enquadrados no Plano de Recursos Hídricos das Bacias PCJ. O programa de investimentos para as Bacias PCJ é parte do Plano de Bacias e foi elaborado de acordo com os Programas de Duração Continuada - PDCs do Plano Estadual de Recursos Hídricos.

A tabela 3 apresenta o valor arrecadado com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos, o valor referente aos 10% repassados para utilização em custeio administrativo e o valor correspondente aos 90% para investimento.

Tabela 3: Relatório de Arrecadação Acumulada Estadual 2019, em R\$.

Mês	Valor arrecadado	10% Custeio Administrativo	90% Investimento
Janeiro	343.532,22	34.353,22	309.179,00
Fevereiro	1.457.314,68	145.731,47	1.311.583,21
Março	2.336.514,17	233.651,42	2.102.862,75
Abril	1.794.378,03	179.437,80	1.614.940,23
Mai	1.795.659,60	179.565,96	1.616.093,64
Junho	1.644.143,79	164.414,38	1.479.729,41
Julho	2.219.902,52	221.990,25	1.997.912,27
Agosto	1.924.251,39	192.425,14	1.731.826,25
Setembro	1.727.802,62	172.780,26	1.555.022,36
Outubro	2.004.766,50	200.476,65	1.804.289,85
Novembro	1.939.642,82	193.964,28	1.745.678,54
Dezembro	3.183.469,09	318.346,91	2.865.122,18
TOTAL 2019	22.371.377,43	2.237.137,74	20.134.239,69

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A inadimplência pela cobrança compromete o planejamento da destinação dos recursos financeiros para investimentos previstos no Plano de Bacias. A fim de minimizar o impacto causado pela inadimplência, a Agência das Bacias PCJ realizou intervenções para negociação de débitos e utilizou o CADIN Estadual e a Dívida Ativa do Estado para inscrição de usuários inadimplentes.

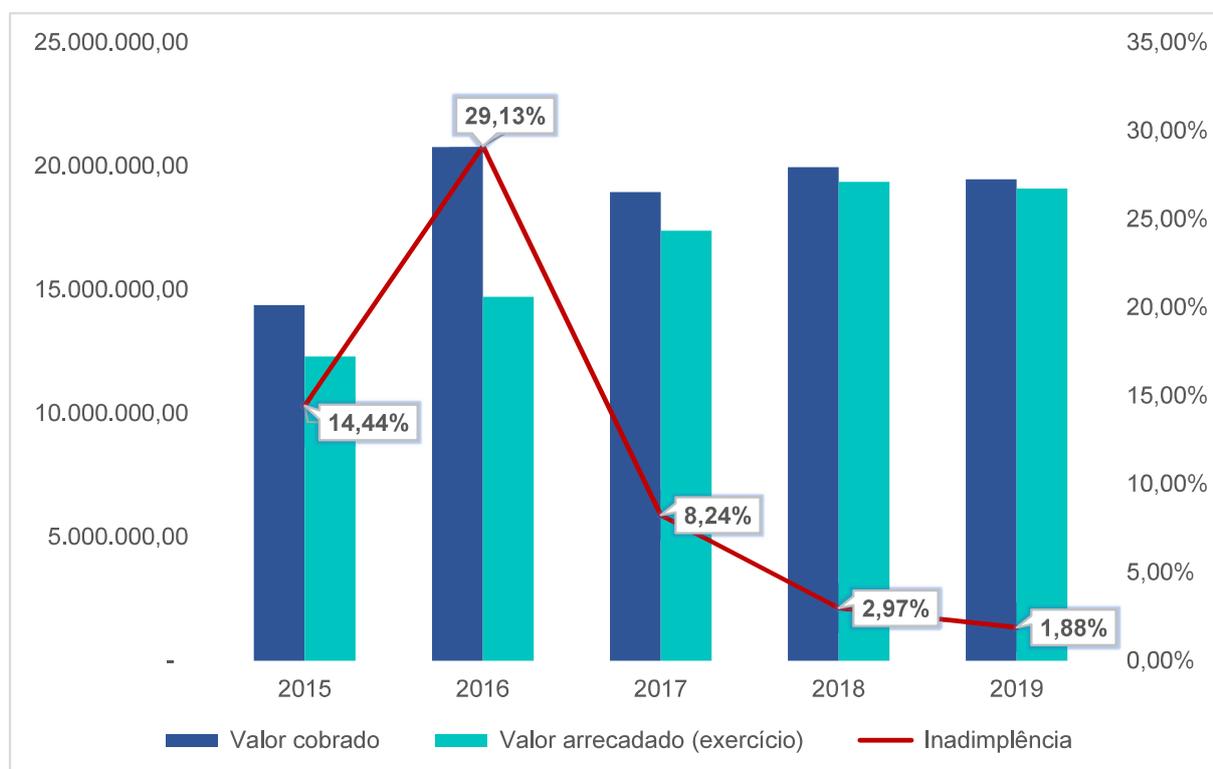
No CADIN Estadual são incluídas as pessoas físicas e jurídicas que possuem pendências com os órgãos e entidades da Administração Pública Estadual, direta e indireta, e impede que os inscritos realizem atos junto aos órgãos e entidades da Administração Estadual, tais como celebração de convênios, acordos ou contratos que envolvam o desembolso de recursos financeiros e concessão de incentivos fiscais.

Já a Dívida Ativa é composta por todos os créditos a favor do Estado, sejam eles de natureza tributária ou não-tributária, regularmente inscritos pela Procuradoria Geral Estado, depois de esgotado o prazo fixado para pagamento, pela lei ou por decisão proferida em processo regular.

Além dessas ferramentas, em 2019, entrou em vigor a última sanção aplicável a usuários inadimplentes da cobrança pelo uso dos recursos hídricos nas Bacias PCJ. A medida, prevista na Lei nº 12.183/05, foi regulamentada com a publicação da Portaria DAEE nº 4.906/19 em 9 de setembro de 2019, e prevê que usuários inadimplentes e que tenham seus débitos inseridos no Cadin Estadual e na Dívida Ativa estarão sujeitos à suspensão e à revogação, respectivamente, de suas outorgas de direito de uso de recursos hídricos

O Gráfico 8 a seguir apresenta uma comparação anual do valor total cobrado em cada ano e o valor arrecadado.

Gráfico 8: Comparação do valor total cobrado e arrecadado entre 2015 e 2019, em R\$ e %.

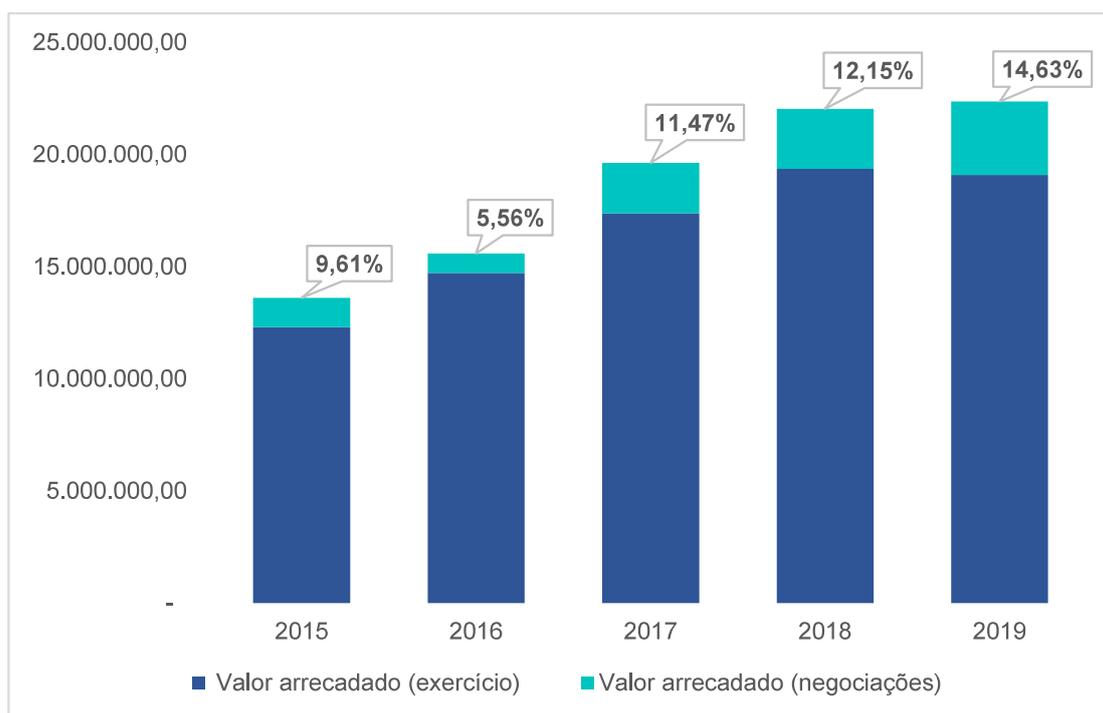


Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Nota-se que, em razão da inadimplência, os valores arrecadados estão abaixo dos cobrados, novamente com destaque para o ano de 2016, que apresentou a maior inadimplência, cerca de 29%, influenciada principalmente pelo não pagamento de alguns usuários representativos dos setores industrial e de saneamento, explicado pela crise hídrica e recessão econômica enfrentada no país no período. No entanto, pode-se observar expressivos resultados no que se refere à redução da inadimplência a partir do exercício de 2017, alcançando em 2019 o menor índice dos últimos 05 anos e de todo o histórico da cobrança estadual paulista nas Bacias PCJ.

O Gráfico 9 abaixo apresenta o valor total arrecadado composto por valores boletados referentes ao exercício corrente e por negociação de débitos vencidos e de exercícios anteriores com a cobrança, no período compreendido entre 2015 e 2019.

Gráfico 9: Composição da arrecadação da cobrança entre 2015 e 2019, em R\$ e %.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

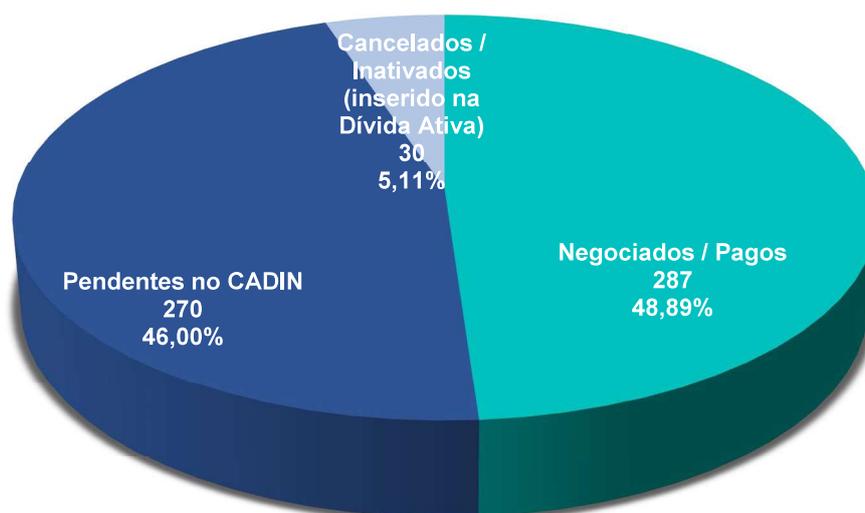
Em 2018, o valor arrecadado com negociação de débitos representou 12,15% da receita total. Já em 2019, o valor de negociação representou 14,53% do total arrecadado.

Em 31 de agosto de 2016, a Agência PCJ foi autorizada pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo a realizar a inclusão dos usuários inadimplentes pelo uso dos recursos hídricos no CADIN. Por esse motivo, a Portaria da Agência das Bacias PCJ nº 01/2013, de 10/04/2013, a qual já havia sido alterada pela Portaria nº 07/2017, de 16/02/2017, foi atualizada pela Portaria nº 07/2018, de 20/03/2018, que disciplina o processo de regularização de débitos referentes à cobrança pelo uso dos Recursos Hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo, nas Bacias PCJ, antes de sua inscrição no CADIN Estadual.

Na Portaria 07/2018 foi estabelecida a sistemática para inclusão de usuários no CADIN. Inicialmente há tentativas de negociação de débitos entrando em contato com os usuários inadimplentes através de telefone ou e-mail. Há ainda o envio de ofícios pela Agência das Bacias PCJ, com a notificação da existência de débitos e prazo de 30 dias para regularização, conforme é estabelecido pela Portaria 07/2018. Não havendo sucesso nessas tratativas, o usuário é incluído no sistema do CADIN Estadual, onde fica pendente de processamento por 45 dias, e posteriormente a Secretaria da Fazenda emite um comunicado sobre a inclusão, possibilitando que o usuário pague seus débitos em até 90 dias.

Esta pode ser considerada uma ferramenta fundamental para gerenciar os pagamentos e os índices de inadimplência. O Gráfico 10 a seguir apresenta a situação dos usuários inadimplentes quanto ao CADIN.

Gráfico 10: Situação dos usuários inadimplentes inseridos no CADIN até 31/12/2019.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

De 2017 a 2019, foram inseridos no CADIN 587 usuários, sendo que 287 usuários negociaram e/ou pagaram seus débitos, ou seja, 48,89%. Ressalta-se que muitos débitos foram parcelados, garantindo arrecadação futura.

Desde abril de 2018, a Agência das Bacias PCJ foi autorizada a incluir os usuários inadimplentes no Sistema da Dívida Ativa do Estado da Procuradoria Geral do Estado - PGE . Dessa forma, foi elaborada a Portaria nº 08/2018, de 05/04/2018, a qual disciplina o processo de inclusão de débitos referentes à cobrança pelo uso dos recursos rídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo, nas Bacias PCJ, na Dívida Ativa do Estado, além dos trâmites para que a Agência das Bacias PCJ pudesse ter acesso à Intragov do Governo do Estado de São Paulo a partir do Termo de Cooperação celebrado com a Prodesp – Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo.

Na Portaria nº 08/2018 ficou estabelecida a sistemática para inclusão de usuários no SDA. Após a inclusão no CADIN e a não manifestação para regularização dos débitos, é instaurado processo administrativo o qual é munido com documentações que comprovem os débitos e as

tentativas de negociação com o usuário. Haverá a publicação no Diário Oficial da abertura do processo administrativo, bem como envio de ofício e boleto de negociação comunicando o usuário sobre a inserção na Dívida Ativa em caso de não pagamento. Caso o usuário se manifeste no período estipulado, poderá haver negociação e/ou tratativas acerca do débito. Em caso de não se chegar a um acordo sobre os débitos e/ou caso o usuário não realize o pagamento ou negociação, os débitos serão inscritos no SDA.

O gráfico 11 a seguir apresenta a situação dos usuários com processos administrativos iniciados para inclusão no SDA.

Gráfico 11: Situação dos usuários com Processos Administrativos iniciados para inclusão em 31/12/2019.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Em 2019, foram instaurados 25 processos administrativos. Desses processos, nenhum está em aberto, 16 foram encerrados com a inclusão na Dívida Ativa, 5 foram encerrados por quitação do débito, 2 estão suspensos por negociação do débito e 2 estão suspensos aguardando complementação de informações junto ao DAEE.

A tabela 4 a seguir apresenta a composição dos valores ainda a serem arrecadados, a partir da recuperação de débitos, nos próximos anos.

Tabela 4: Valores a serem arrecadados com recuperação de débitos, em R\$.

Ano	Negociações
2020	1.390.873,31
2021	738.951,15
2022	760.064,04
2023	63.338,67
Total	2.953.227,17

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Como pode ser observado, os valores recuperados (apresentados no gráfico 9) e a recuperar (tabela 4) através de negociação de débitos são bastante significativos na composição da arrecadação.

Pode-se destacar o resultado positivo alavancado pelas ferramentas CADIN e Dívida Ativa na recuperação de débitos em 2017, 2018 e 2019. Cabe ressaltar ainda que a implementação dessas ferramentas auxilia no processo de negociação e pagamento dos débitos antes mesmo que tais valores devidos sejam incluídos nos respectivos sistemas. Isso porque, a equipe da cobrança realiza ações de sensibilização com o usuário pré-CADIN ou pré-Dívida Ativa, a fim de regularização dos débitos antes da inclusão nos sistemas. Essas ações têm gerados frutos positivos, aumentando a arrecadação e otimização dos processos administrativos.

Em 2019, nenhum usuário teve sua outorga supendida e/ou revogada, tendo em vista o início dos trâmites administrativos em conjunto com o DAEE.

2.2.2 ROYALTIES / COMPENSAÇÃO FINANCEIRA

Outra fonte de recurso estadual é o recurso oriundo do FEHIDRO, Compensação Financeira/Royalties do setor hidrelétrico, que tem a finalidade de custear a Secretaria Executiva dos Comitês PCJ.

De acordo com a Deliberação COFEHIDRO “*Ad Referendum*” nº 203, de 30 de abril de 2019, o valor disponível para utilização em custeio em 2019 para Agência das Bacias PCJ é de R\$42.244,34.

Porém, foi repassado para a subconta Fehidro o valor de R\$ 38.768,79. Foram auferidos ainda rendimentos financeiros no valor de R\$ 29.311,60. Além desses recursos, em 2019, estava disponível para utilização um saldo de exercícios anteriores no valor de R\$ 834.901,35.

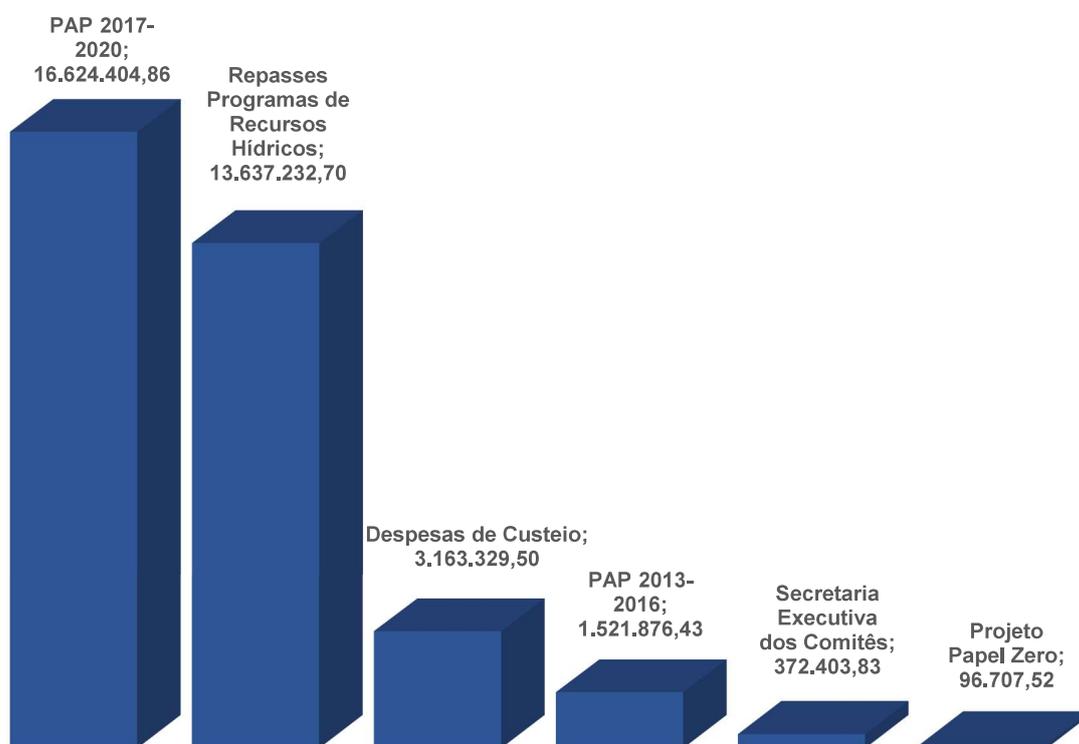
É considerado como receita contábil de Royalties / Compensação Financeira o valor efetivamente gasto no ano. Em 2019, foi apurada uma receita de R\$ 372.403,83.

DESPESAS

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

As despesas de 2019 da Agência das Bacias PCJ foram divididas em 5 grupos: Despesas de Custeio, Repasses Programas de Recursos Hídricos, Plano de Aplicação Plurianual, Projeto Papel Zero e Secretaria Executiva dos Comitês. O gráfico 12 a seguir apresenta os valores de 2019.

Gráfico 12: Despesas por categoria da Agência das Bacias PCJ de 2019, em R\$.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

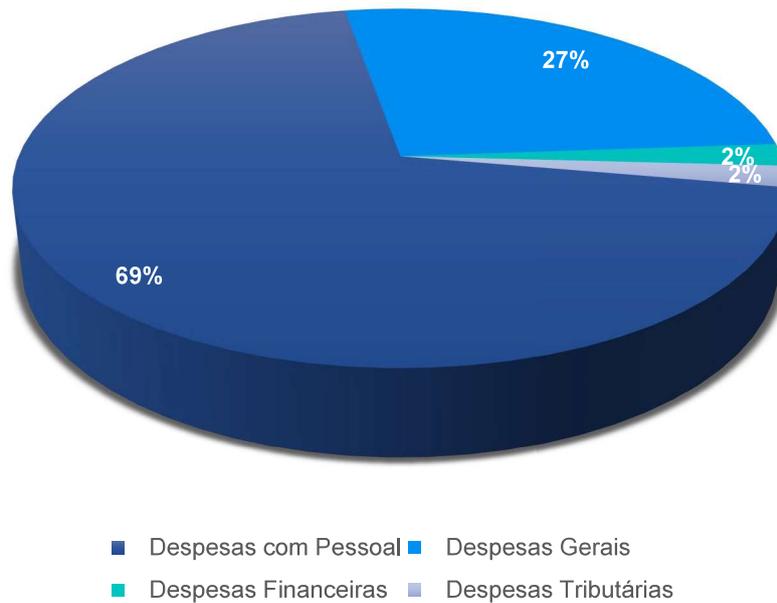
É possível observar que mais de 89% das despesas da Agência das Bacias PCJ em 2019 foram representadas com recursos para investimentos nas Bacias PCJ (soma de Repasses Programas de Recursos Hídricos e Plano de Aplicação Plurianual). Já o custeio administrativo para manutenção da Agência representa apenas 8,93% do total de despesas do período.

2.3 DESPESAS COM CUSTEIO ADMINISTRATIVO

As Despesas de Custeio Administrativo foram divididas em 4 subgrupos principais em 2019: Despesas com Pessoal, Despesas Gerais, Despesas Financeiras e Despesas Tributárias.

O gráfico 13 a seguir apresenta o quanto cada subgrupo representa no grupo de custeio.

Gráfico 13: Detalhamento das Despesas de Custeio de 2019.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Os 69% que representam as despesas com pessoal estão relacionadas a gastos com salários, encargos sociais e trabalhistas, provisão de rescisão, entre outros. Já os 27% referente despesas gerais, incluem os gastos necessários para a manutenção do funcionamento da Agência das Bacias PCJ, tais como locação de imóvel, serviços jurídicos, contábeis, dentre outros.

2.4 REPASSES PROGRAMAS DE RECURSOS HÍDRICOS

As ações do PAP-PCJ previstas no Grupo V- Recuperação da Qualidade dos Corpos D'Água, Item 7 – Ações a serem financiadas como demanda espontânea e no Grupo VI – Programa de Uso Racional de Água, item 1 – Ações a serem financiadas como demanda espontânea, foram indicadas, conforme critérios estabelecidos nos termos da Deliberação Comitês PCJ nº 257/2016 e Deliberação Comitês PCJ nº 278/2017.

O quadro 1 a seguir apresenta informações sobre os repasses realizados em 2019 para os empreendimentos acima citados.

Quadro 1: Desembolsos realizados em 2019 para empreendimentos PAP PCJ 2017-2020, em R\$.

EMPREENDIMENTOS	GRUPO	AÇÃO	DESEMBOLSO
0481.803-74/2017	VI	1	236.002,95
0481.983-50/2017	VI	1	56.013,40
0482.602-67/2017	VI	1	389.314,88
0482.606-03/2017	VI	1	9.832,43
0482.612-82/2017	VI	1	971.141,79
0483.970-42/2017	V	7	49.506,95
0498.518-79/2017	V	7	543.193,14
0506.680-80/2017	VI	1	297.270,36
0506.686-44/2017	VI	1	509.988,06
0498.616-65/2017	VI	1	1.289.235,70
0498.619-97/2017	VI	1	2.332.179,83
0498.485-89/2017	VI	1	6.312,72
0499.138-97/2017	V	7	-
0499.148-11/2017	V	7	-
0522.522-65/2018	V	7	965.979,67
0522.523-79/2018	V	7	734.021,10
0532.960.89/2019	V	7	-
0532.953.96/2019	V	7	-
TOTAL	-	-	8.389.992,98

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

É importante ressaltar que, além dos desembolsos realizados nas contratações de 2017, 2018 e 2019 que estão no PAP 2017-2020, foram realizados também desembolsos em empreendimentos de anos anteriores conforme quadro 2 a seguir, totalizando assim um valor de R\$ 13.637.232,70 de desembolsos para empreendimentos em 2019.

Quadro 2: Desembolsos realizados em 2019 para empreendimentos de anos anteriores, em R\$.

EMPREENDIMENTOS	DESEMBOLSO
0292.639-65/2009	636.740,42
0391.819-42/2012	97.117,58
0447.950-58/2014	533.217,52
0473.709-51/2016	430.246,38
0473.713-10/2016	237.765,47
0475.001-51/2016	1.036.282,49
0475.003-79/2016	2.275.869,86
TOTAL	5.247.239,72

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

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:

Quadro 3: Valores a serem desembolsados com empreendimentos, em R\$

EMPREENDIMENTOS	SALDO ATUAL	2020	2021	2022	2023
0292.639-65/2009	165.779,04	165.779,04	-	-	-
0482.602-67/2017	211.479,32	211.479,32	-	-	-
0482.612-82/2017	1.392.081,07	1.392.081,07	-	-	-
0498.518-79/2017	211.854,43	211.854,43	-	-	-
0498.485-89/2017	296.755,61	252.557,44	44.198,17	-	-
0499.138-97/2017	2.986.091,85	1.971.603,83	1.014.488,02	-	-
0499.148-11/2017	2.137.069,09	945.227,98	698.698,92	278.995,98	214.146,21
0522.522-65/2018	309.242,34	309.242,34	-	-	-
0522.523-79/2018	131.634,60	131.634,60	-	-	-
0532.953.96/2019	1.890.625,66	1.373.863,94	516.761,72	-	-
0532.960.89/2019	338.554,52	65.667,70	191.166,49	81.720,33	-
TOTAL	10.071.167,53	7.030.991,69	2.465.313,32	360.716,31	214.146,21

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

2.5 PLANO DE APLICAÇÃO PLURIANUAL

A Deliberação dos Comitês PCJ nº 258/16, de 16/12/2016, aprova o Plano de Aplicação Plurianual das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá – PAP-PCJ para o exercício 2017-2020.

O Plano de Aplicação Plurianual (PAP-PCJ) é um instrumento básico e harmonizado de orientação dos estudos, planos, projetos e ações a serem executados com recursos da cobrança pelo uso da água em rios de domínio da União, nas Bacias PCJ, para o período de 2017 a 2020.

De acordo com a deliberação, as ações constantes do PAP-PCJ 2017-2020 serão custeadas com recursos financeiros arrecadados com a cobrança pelo uso de recursos hídricos de domínio da União (Cobrança PCJ Federal), estimados para os próximos 4 anos (exercícios de 2017 a 2020).

Os quadros 4 e 5 a seguir apresentam a previsão dos valores para o PAP PCJ 2017-2020, os valores já contratados e pagos de 2017 a 2019, assim como o saldo a contratar e a pagar.

Quadro 4: Contratações do Plano de Aplicação Plurianual 2017-2020, em R\$.

PAP PCJ 2017-2020		PREVISTO TOTAL	CONTRATADO 2017	CONTRATADO 2018	CONTRATADO 2019	A CONTRATAR
I	SISTEMAS DE INFORMAÇÕES.	23.326.076,92	1.748.177,82	3.252.899,10	3.659.988,97	14.665.011,03
II	PROGRAMA DE EFETIVAÇÃO DO ENQUADRAMENTO DOS CORPOS D'ÁGUA.	500.000,00	-	-	-	500.000,00
III	PROGRAMA MUNICIPAL DE RECURSOS HÍDRICOS.	-	-	-	-	-
IV	POLÍTICA DE RECUPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E PROTEÇÃO DE MANANCIAIS.	14.062.000,00	2.047.248,56	966.298,32	2.166.542,63	8.881.910,49
V	RECUPERAÇÃO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'ÁGUA.	18.565.155,81	5.744.661,36	8.251.455,15	2.909.861,70	1.659.177,60
VI	PROGRAMA DE USO RACIONAL DE ÁGUA.	17.269.536,82	12.570.046,81	1.310.024,54	1.310.024,54	2.079.440,93
VII	CADASTROS E OUTORGAS.	7.786.821,40	1.955.910,70	2.905.642,70	1.955.910,70	969.357,30
VIII	MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO.	7.520.886,96	225.527,57	1.685.886,96	749.993,32	4.859.479,11
IX	PLANOS DIRETORES E ESTUDOS.	4.140.436,50	393.460,50	476.976,00	32.719,32	3.237.280,68
X	EDUCAÇÃO AMBIENTAL, CURSOS, CAPACITAÇÕES E COMUNICAÇÃO SOCIAL.	5.647.076,33	1.122.342,58	880.211,09	1.652.481,30	1.992.041,36
XI	SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITÊS PCJ.	11.424.231,12	1.559.924,89	3.937.861,04	2.218.420,42	3.708.024,77
XII	APOIO À GESTÃO E FORTALECIMENTO DO COMITÊ PIRACICABA E JAGUARI - COMITÊ PJ.	3.451.283,48	276.283,48	-	452.503,20	2.722.496,80
XIII	PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO DA QUALIDADE DAS ÁGUAS DAS BACIAS DOS RIOS CAMANDUCAIA E JAGUARI, À MONTANTE DAS BARRAGENS.	2.200.000,00	-	-	-	2.200.000,00
TOTAL PAP PCJ 2017-2020		115.893.505,34	27.643.584,27	23.667.254,90	17.108.446,10	47.474.220,07

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

Quadro 5: Pagamentos do Plano de Aplicação Plurianual 2017-2020, em R\$

PAP PCJ 2017-2020		CONTRATADO TOTAL	PAGO 2017	PAGO 2018	PAGO 2019	A PAGAR
I	SISTEMAS DE INFORMAÇÕES.	8.661.065,89	199.508,32	1.621.209,69	4.468.930,92	2.371.416,96
II	PROGRAMA DE EFETIVAÇÃO DO ENQUADRAMENTO DOS CORPOS D'ÁGUA.	-	-	-	-	-
III	PROGRAMA MUNICIPAL DE RECURSOS HÍDRICOS.	-	-	-	-	-
IV	POLÍTICA DE RECUPERAÇÃO, CONSERVAÇÃO E PROTEÇÃO DE MANANCIAS.	5.180.089,51	977.178,15	925.708,01	1.964.330,82	1.312.872,53
V	RECUPERAÇÃO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'ÁGUA.	16.905.978,21	597.552,42	2.896.122,80	2.860.033,03	10.552.269,96
VI	PROGRAMA DE USO RACIONAL DE ÁGUA.	15.190.095,89	436.674,84	4.572.438,69	7.407.316,68	2.773.665,68
VII	CADASTROS E OUTORGAS.	6.817.464,10	651.970,22	2.282.618,51	2.421.944,19	1.460.931,18
VIII	MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO.	2.661.407,85	225.527,57	154.060,00	1.271.284,03	1.010.536,25
IX	PLANOS DIRETORES E ESTUDOS.	903.155,82	-	177.057,22	409.987,48	316.111,12
X	EDUCAÇÃO AMBIENTAL, CURSOS, CAPACITAÇÕES E COMUNICAÇÃO SOCIAL.	3.655.034,97	532.995,53	972.028,33	1.059.226,88	1.090.784,23
XI	SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITÊS PCJ.	7.716.206,35	1.165.557,53	2.168.389,22	3.142.780,83	1.239.478,77
XII	APOIO À GESTÃO E FORTALECIMENTO DO COMITÊ PIRACICABA E JAGUARI - COMITÊ PJ.	728.786,68	151.283,48	125.000,00	96.050,60	356.452,60
XIII	PROGRAMA DE RECUPERAÇÃO DA QUALIDADE DAS ÁGUAS DAS BACIAS DOS RIOS CAMANDUCAIA E JAGUARI, À MONTANTE DAS BARRAGENS.	-	-	-	-	-
TOTAL PAP PCJ 2017-2020		68.419.285,27	4.938.248,06	15.894.632,47	25.101.885,46	22.484.519,28

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

2.6 PROJETO PAPEL ZERO

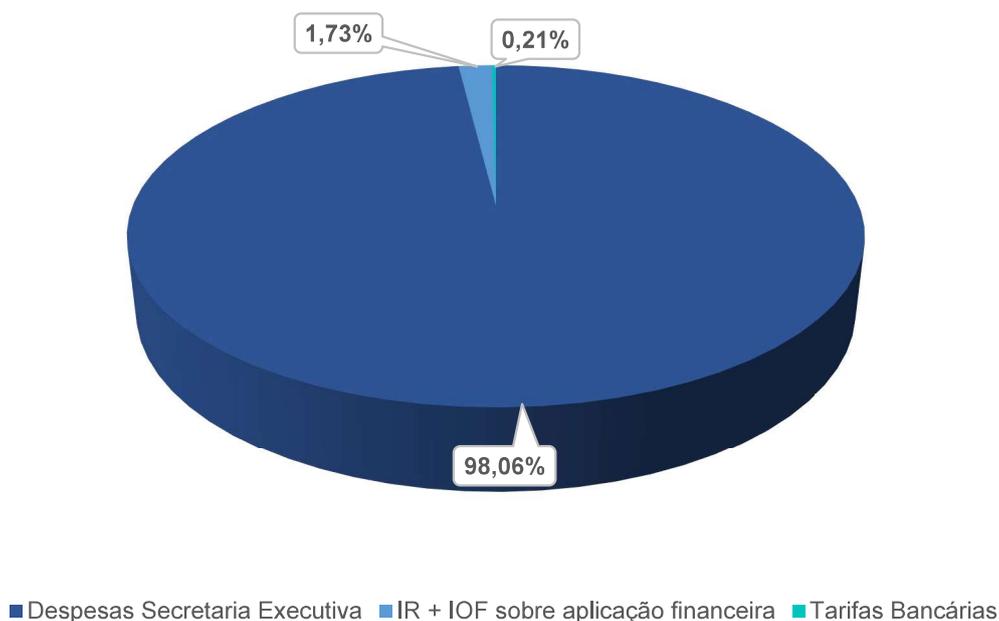
Em 2019, foram realizadas transferências de recurso Projeto Ed Digital no valor total de R\$ 63.000,00 referente ao contrato 013/2018, que tem como objeto a implantação da metodologia de gestão de documentos da Agência das Bacias PCJ, conforme citado anteriormente no item 2.1.2 deste relatório.

Além desse valor, foi registrado em 2019 uma depreciação de R\$ 33.707,52 sobre os equipamentos de informática, totalizando assim uma despesa de R\$ 96.707,52.

2.7 ROYALTIES / COMPENSAÇÃO FINANCEIRA

Em 2019, as despesas da Secretaria Executiva dos Comitês PCJ foram classificadas em 3 grupos principais: Despesas Secretaria Executiva, IR + IOF sobre aplicação financeira e tarifas bancárias. O gráfico 14 a seguir apresenta o percentual aproximado dessas despesas.

Gráfico 14: Detalhamento das Despesas da Secretaria Executiva dos Comitês PCJ de 2019.



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

O grupo de despesas com a secretaria executiva que representa 98,06% das despesas, está associado às publicações no Diário Oficial do Estado, serviços de degravação, bolsa estágio, organização de reuniões e eventos, materiais gráficos, materiais de escritório, materiais de informática, copa, cozinha, limpeza entre outros.

3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Fazem parte das Demonstrações Contábeis da Agência das Bacias PCJ o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, a Demonstração do Valor Adicionado e as Notas Explicativas, as quais estão disponibilizadas em anexo.

3.1 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que apresenta a posição contábil, financeira e econômica da entidade, bem como sua situação patrimonial em uma determinada data. Essa demonstração apresenta 3 grupos principais: Ativo, Passivo e Patrimônio Social.

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.

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).

Já 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 representado pelos ativos imobilizados transferidos pelo Consórcio PCJ para a Agência das Bacias PCJ;
- Fundos Patrimoniais: composto pelo superávit acumulado referente aos recursos estaduais, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Agência das Bacias PCJ.

O Balanço Patrimonial da Agência das Bacias PCJ de 2019 estará disponível nos anexos.

3.2 DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício tem como finalidade apresentar as informações financeiras da Agência das Bacias PCJ que formaram o resultado líquido do exercício, ou seja, o superávit ou déficit.

A formação desse resultado se dá por meio da definição de todas as despesas e receitas.

O superávit do exercício de 2019, oriundo de recursos estaduais, foi de R\$ 613.040,65 e serão alocados no patrimônio da entidade da seguinte forma:

a) Dedução de R\$ 2.901,25, referente à despesa de depreciação, que será alocado na conta Bens (transferidos do Consórcio PCJ);

b) Superávit de R\$ 615.941,90, será alocado na conta FUNDO PATRIMONIAL, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Agência das Bacias PCJ;

A Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício 2019 da Agência das Bacias PCJ estará disponível nos anexos.

3.3 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa indica as entradas e saídas de dinheiro no caixa durante o período, e o resultado desse fluxo. Ela foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

A Demonstração de Fluxos de Caixa deve ser segmentado em três grandes áreas: Atividades Operacionais, Atividades de Investimento e Atividades de Financiamento.

As Atividades Operacionais são explicadas pelas receitas e gastos decorrentes da industrialização, comercialização ou prestação de serviços da empresa. Estas atividades têm ligação com o capital circulante líquido da empresa.

As Atividades de Investimento são os gastos efetuados no Realizável a Longo Prazo, em Investimentos, no Imobilizado ou no Intangível.

As Atividades de Financiamento são os recursos obtidos do Passivo Não Circulante e do Patrimônio Líquido. Devem ser incluídos aqui os empréstimos e financiamentos de curto prazo.

A Demonstração de Fluxos de Caixa da Agência das Bacias PCJ de 2019 estará disponível nos anexos.

3.4 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Social evidencia a movimentação de todas as contas do Patrimônio Social durante o exercício, inclusive a formação e utilização das reservas não derivadas do lucro.

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Social de 2019 estará disponível nos anexos.

3.5 DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

A Demonstração do Valor Adicionado evidencia de forma sintética os valores correspondentes à formação da riqueza gerada em determinado período e sua respectiva distribuição.

A Demonstração do Valor Adicionada a Agência das Bacias PCJ de 2019 estará disponível nos anexos.

3.6 NOTAS EXPLICATIVAS

As Notas Explicativas fornecem as informações necessárias para o esclarecimento da situação patrimonial, ou seja, de determinada conta, saldo ou transação, ou de valores relativos aos resultados do exercício, ou para menção de fatos que podem alterar futuramente tal situação patrimonial.

As Notas Explicativas da Agência das Bacias PCJ de 2019 estarão disponíveis nos anexos.

4 ÍNDICES DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO

Os indicadores de desempenho são importantes ferramentas para avaliação de uma empresa. Para o cálculo dos índices, foram utilizados como referência os valores dos demonstrativos contábeis de 2018 e 2019 da Agência das Bacias PCJ. A tabela 5 a seguir apresenta os índices calculados.

Tabela 5: Indicadores de desempenho 2018 e 2019

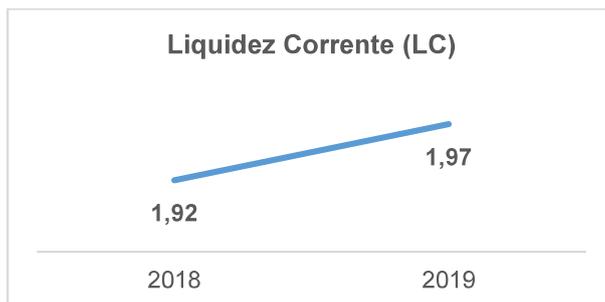
Índice	2018	2019
Liquidez Corrente (LC)	1,92	1,97
Liquidez Imediata (LI)	1,87	1,88
Liquidez Geral (LG)	1,08	1,14
Composição do Endividamento (CE)	56,33	57,83
Imobilização do Patrimônio Líquido (IPL)	7,02	5,25
Margem Líquida (ML)	1,52	1,71
Receita Diferida sobre Disponibilidades (RDSD)	24,62	30,33

Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

4.1 LIQUIDEZ CORRENTE

Este índice mede a capacidade de pagamento no curto prazo. Ele indica o quanto existe de ativo circulante para cada R\$ 1 de dívida a curto prazo. Se a Liquidez Corrente for superior a 1,00 denota um Capital Circulante Líquido Positivo, se a Liquidez Corrente for igual a 1,00 denota um Capital Circulante Líquido Nulo, e se Liquidez Corrente for menor do que 1,00, denota um Capital Circulante Líquido Negativo.

Gráfico 15: Liquidez Corrente



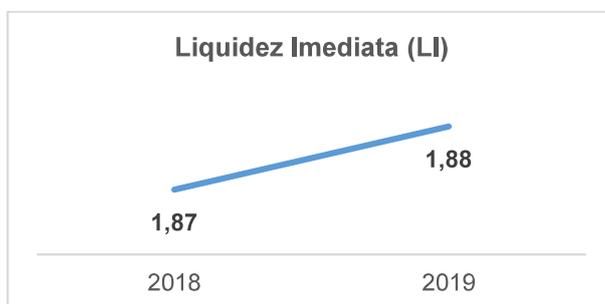
Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A Agência das Bacias PCJ apresentou, no período analisado, índices superiores a 1,00 o que significa um capital circulante líquido positivo. O índice sofreu um avanço de 2018 para 2019 e chegou a 1,97 o que significa que para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo, a Agência das Bacias PCJ possuía R\$ 1,97 seu Ativo Circulante.

4.2 LIQUIDEZ IMEDIATA

Este índice representa os recursos que estão imediatamente à disposição. Ele revela as dívidas de curto prazo que estão em condições de serem liquidadas imediatamente.

Gráfico 16: Liquidez Imediata



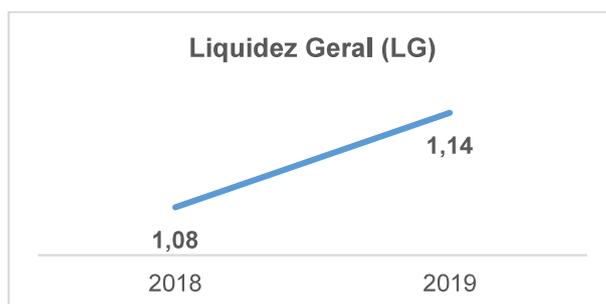
Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A Agência das Bacias PCJ apresentou um pequeno aumento no período analisado, de 1,87 em 2018 para 1,88 em 2019 o que significa que para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo, possuía R\$ 1,88 para liquidar dívidas imediatamente.

4.3 LIQUIDEZ GERAL

Este índice revela a liquidez, tanto a curto como a longo prazo. De cada R\$ 1,00 que a empresa mantém de dívida, o quanto existe de direitos e haveres.

Gráfico 17: Liquidez Geral



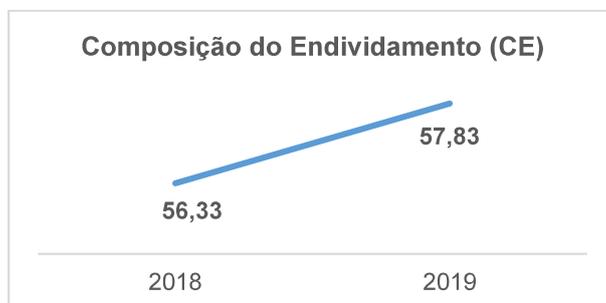
Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A Agência das Bacias PCJ apresentou no período analisado novamente um índice crescente de 1,08 em 2018 para 1,14 em 2019. Isso significa que, em 2019, possuía para cada R\$1,00 de dívida, R\$ 1,14 para liquidação da mesma, tanto no curto como no longo prazo.

4.4 COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

Este índice apresenta o percentual de obrigações a curto prazo, isto é, inferior a 12 meses, em relação às obrigações totais. Um índice do tipo quanto menor, melhor, pois quanto mais próximo de 100%, maior o uso de recursos de curto prazo.

Gráfico 18: Composição do Endividamento



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A Agência das Bacias PCJ apresentou no período analisado um pequeno aumento no índice, de 56,33 em 2018 para 57,83 em 2019. Porém, ainda é um excelente índice, pois significa que em 2019 apenas 57,83% de toda a dívida com terceiros era de curto prazo.

4.5 IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Este índice indica quanto do Patrimônio Líquido da Agência das Bacias PCJ está aplicado em Ativo Imobilizado. A interpretação é no sentido de que, quanto menor, melhor.

Gráfico 19: Composição do Endividamento



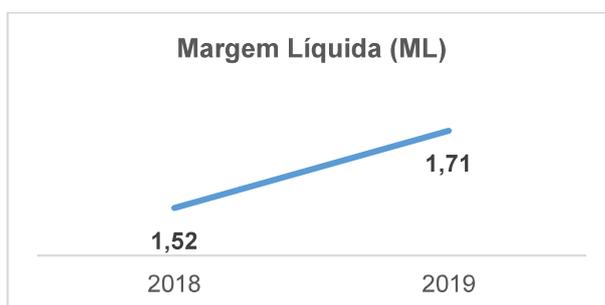
Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A Agência das Bacias PCJ apresentou no período analisado uma queda de 7,02 em 2018 para 5,25 em 2019, o que significa que para cada R\$ 100,00 de Patrimônio Líquido, aplicou R\$ 5,25 em Ativo Imobilizado.

4.6 MARGEM LÍQUIDA

Este índice mostra o percentual de lucratividade líquida após a dedução de todos os gastos. Permite entender se a entidade está tendo lucro e qual o percentual desse lucro.

Gráfico 20: Margem Líquida



Fonte: Diretoria Administrativa e Financeira, Agência das Bacias PCJ

A Agência das Bacias PCJ apresentou no período analisado um avanço no índice de 1,52 em 2018 para 1,71 em 2019. Ou seja, 1,71% de retorno para cada real de receitas operacionais.

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2019	2018
	31/12/2019	31/12/2018
ATIVO	42.319.416,86D	60.742.132,33D
ATIVO CIRCULANTE	42.034.116,71D	60.404.012,43D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	40.155.377,19D	58.790.888,13D
CAIXA - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	4.000,53D	4.452,76D
CAIXA (ESTADUAL)	4.000,53D	4.452,76D
CAIXA - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	21,16D	2.730,34D
CAIXA (FEDERAL)	21,16D	2.730,34D
BANCO CTA MOVIMENTO - RECURSOS COM RESTRIÇÃO (FI)	90.633,82D	5.155.646,66D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	90.633,82D	5.155.646,66D
BANCO CTA MOVIMENTO - RECURSOS COM RESTRIÇÃO (E)	0,00	7,14D
BANCO DO BRASIL 7142 (SECR. EXECUTIVA COMITE)	0,00	7,14D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO (I)	5.475.425,67D	4.777.505,64D
APLICACAO FINANCEIRA BANCO DO BRASIL	4.108.271,93D	3.938.349,47D
APLICACAO BANCO DO BRASIL - DIFERENCIADO	0,00	839.156,17D
BB RF CP EMPRESA AGIL (C/C 3905-5)	1.367.153,74D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO (J)	33.995.636,43D	47.993.184,30D
POUPANÇA CAIXA ECONOMICA FEDERAL	30.533.719,11D	47.773.471,31D
POUPANÇA - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - EDDIGITAL	164.164,22D	219.712,99D
CAIXA FIC SIGMA REF DI LP (C/C 003.693-5 CEF)	3.297.753,10D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO (K)	567.199,64D	834.901,35D
APLICACAO BCO BRASIL (SECRETARIA EXECUTIVA COMITE)	0,00	834.901,35D
BB RF CP EMPRESA AGIL (C/C 7142-0)	567.199,64D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS C/ RESTRIÇÃO (O)	22.459,94D	22.459,94D
POUPANÇA - CAIXA ECONOMICA FEDERAL 2045-8	22.459,94D	22.459,94D
CREDITOS	1.849.970,24D	1.579.663,42D
RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (FEDERAL)	1.398.810,42D	1.098.300,90D
RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (FEDERAL)	1.398.810,42D	1.098.300,90D
RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (ESTADUAL)	318.346,89D	351.232,83D
RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (ESTADUAL)	318.346,89D	351.232,83D
RECURSOS ECOCUENCAS A RECEBER	132.812,93D	130.129,69D
RECURSOS ECOCUENCAS A RECEBER	132.812,93D	130.129,69D
ADIANTAMENTOS	7.132,85D	10.526,41D
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	7.132,85D	10.526,41D
ADIANTAMENTO DE FERIAS	7.132,85D	10.526,41D
DESPESAS ANTECIPADAS	3.506,57D	4.775,22D
DESPESAS ANTECIPADAS (FEDERAL)	3.050,66D	4.306,79D
SEGURO APROPRIAR - BRADESCO AUTO RE - (FED)	1.570,72D	0,00
SEGURO APROPRIAR - PORTO SEGURO CIA DE SEGUROS - (FEI)	1.295,50D	0,00
SEGUROS A APROPRIAR - HDI SEGUROS	0,00	3.123,49D
SEGUROS A APROPRIAR - LIBERTY SEGUROS S/A	0,00	1.083,30D
ASSINATURA A APROPRIAR JORNAL CIDADE RIO CLARO	100,00D	100,00D
SERVICO REF ASSINATURA - DISTRIBUIDORA JP E REVISTA (FI)	84,44D	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS (ESTADUAL)	455,91D	468,43D
ASSINATURA A APROPRIAR - VALOR ECONOMICO S/A (EST)	0,00	42,90D
SEGUROS APROPRIAR - MAPFRE VIDA S/A (EST)	0,00	264,51D
ASSINATURA APROPRIAR - GAZETA DE PIRACICABA	33,25D	29,62D
ASSINATURA A APROPRIAR JORNAL CORREIO POPULAR (EST)	153,30D	131,40D
SEGUROS A APROPRIAR - SOMPO SEGUROS (EST)	223,46D	0,00
ASSINATURA A APROPRIAR -EDITORA GLOBO S.A. RIO DE JANI	45,90D	0,00
OUTROS CREDITOS	18.129,86D	18.159,25D
OUTROS CREDITOS	18.129,86D	18.159,25D
GARANTIAS DE ALUGUEL	18.100,00D	18.100,00D
TARIFAS BANCARIAS A COMPENSAR	17,45D	50,25D
RECURSOS DE CONTRATOS A RESSARCIR (FEDERAL)	0,00	9,00D
JUROS E MULTAS A RESSARCIR (FEDERAL)	12,41D	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	285.300,15D	338.119,90D
ATIVO IMOBILIZADO	285.300,15D	338.119,90D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2019	2018
	31/12/2019	31/12/2018
IMOBILIZADO DE USO - COM RESTRIÇÃO	775.588,59D	745.777,83D
VEICULOS	101.528,00D	101.528,00D
COMPUTADORES HARWARE	314.141,04D	314.141,04D
MOVEIS E UTENSILIOS	145.367,36D	133.348,36D
INSTALAÇÕES	12.560,69D	10.237,93D
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	33.471,50D	18.002,50D
COMPUTADORES HARDWARE - EDDIGITAL	168.520,00D	168.520,00D
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	490.288,44C	407.657,93C
(-) VEICULOS	101.528,00C	101.528,00C
(-) COMPUTADORES HARDWARE	222.851,59C	185.597,73C
(-) MOVEIS E UTENSILIOS	105.059,13C	96.419,52C
(-) INSTALAÇÕES	6.863,80C	6.255,96C
(-) EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	9.042,56C	6.620,88C
(-) COMPUTADORES HARDWARE - EDDIGITAL	44.943,36C	11.235,84C
PASSIVO	42.319.416,86C	60.742.132,33C
PASSIVO CIRCULANTE	21.334.693,17C	31.501.677,18C
FORNECEDORES	442.911,90C	136.173,37C
FORNECEDORES (FEDERAL)	430.765,36C	127.650,69C
AUDIMAXI AUDITORIA LTDA - (FED)	0,00	2.764,72C
THM - TRANSPORTES LTDA - (FED)	4.800,00C	4.800,00C
TORREFAÇÕES NOIVACOLINENSES LTDA - (FED)	75,00C	0,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA - (FED)	0,00	11.322,13C
TIM CELULAR S/A (FED)	1.162,58C	1.353,43C
TM COMBUSTIVEIS E SERVICOS LTDA - (FED)	0,00	1.906,93C
NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUcoes LTDA EPP (FED)	26.361,14C	0,00
PAULO EDUARDO STUCCHI DE CARVALHO - ME (FED)	0,00	5.203,90C
ALGAR MULTIMIDIA S/A (FED)	1.384,78C	1.384,78C
FUNDAcao ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLITICA DE SAO PAUL	98.666,67C	0,00
SHOUT AGENCIA DE PUBLICIDADE LTDA - EPP (FED)	92.091,01C	98.914,80C
ZETA INFORMATICA PRODUTOS E SERVICOS - (FED)	15.504,18C	0,00
KNEWIN INTEL EM REC DE INFORMACAO LTDA - (FED)	1.400,00C	0,00
SERG PAULISTA CONSTRUcoes E SERVICOS TÉCNICOS LTDA -	188.570,00C	0,00
VETTIMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA ME - (FED)	710,00C	0,00
NUCLEO DE INFORMACAO E COORDENACAO DO PONTO BR - N	40,00C	0,00
FORNECEDORES (ESTADUAL)	12.146,54C	8.522,68C
COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ - (EST)	255,19C	0,00
MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS - (EST)	4.729,36C	4.522,68C
REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA - (EST)	4.000,00C	4.000,00C
FSPRJ LOCACAO E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS - (EST)	3.112,00C	0,00
DITCOM INTERNET LTDA - (EST)	49,99C	0,00
OBRIGAÇÕES A RECOLHER	552.767,75C	425.671,64C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	69.733,00C	71.725,00C
SALARIOS A PAGAR	69.733,00C	71.725,00C
ENCARGOS S/ FOLHA DE PGTO	43.882,77C	49.768,15C
INSS A RECOLHER	34.856,09C	39.489,63C
FGTS A RECOLHER	8.023,72C	9.136,48C
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	1.002,96C	1.142,04C
FERIAS E 13º SALARIO A RECOLHER	201.916,41C	207.428,13C
FERIAS A PAGAR	148.637,67C	152.734,43C
ENCARGOS S/ FERIAS A PAGAR	53.278,74C	54.693,70C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	220.968,14C	68.096,14C
INSS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER	27.574,41C	317,71C
IRRF S/ RENDIMENTO A RECOLHER	24.547,08C	26.344,31C
IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER	32.732,44C	9.374,07C
ISSQN RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER	25.105,18C	599,59C
PIS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER	15.517,72C	4.397,70C
COFINS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER	71.618,51C	20.297,07C
CSLL RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER	23.872,80C	6.765,69C
OUTRAS OBRIGAÇÕES (FEDERAL)	4.460,68C	3.783,23C
ALUGUEIS A PAGAR (FEDERAL)	2.400,00C	752,00C
RESSARCIMENTO DE DESP. VIAGEM A PAGAR (FEDERAL)	0,00	979,79C
CONDOMINIOS A PAGAR (FEDERAL)	2.060,68C	2.051,44C
OUTRAS OBRIGAÇÕES (ESTADUAL)	11.806,75C	24.870,99C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2019	2018
	31/12/2019	31/12/2018
CONDÔMINIOS A PAGAR (ESTADUAL)	4.636,53C	4.615,74C
ALUGUEIS A PAGAR (ESTADUAL)	5.917,75C	3.582,00C
TARIFAS BANCARIAS A PAGAR (ESTADUAL)	1.252,47C	16.673,25C
PROVISÃO P/ CUSTEIO FEDERAL (7,5%)	889.854,77C	1.164.111,62C
PROVISÃO P/ CUSTEIO FEDERAL (7,5%)	889.854,77C	1.164.111,62C
PROV. CUSTEIO FEDERAL (7,5%) - EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.164.111,62C	697.969,80C
PROV. CUSTEIO FEDERAL (7,5%) - EXERCÍCIO CORRENTE	819.540,02C	1.475.804,09C
PROV. CUSTEIO FEDERAL (7,5%) - RENDIMENTO APLICAÇÃO F	186.804,35C	246.476,35C
(-) REALIZAÇÃO DO CUSTEIO FEDERAL (7,5%)	1.280.601,22D	1.256.138,62D
PLANO DE APLICAÇÃO PLURIANUAL 2013 - 2016 (FEDERAL)	324.482,44C	1.846.358,94C
PAP - ENQUADRAMENTO CORPOS D'ÁGUA E PLANO BACIA:	324.482,44C	1.646.764,58C
PAP - ENQUADRAMENTO DOS CORPOS D'ÁGUA E PLANO BACIA	324.482,44C	1.646.764,58C
PAP - MONITORAMENTO HIDROLOGICO DRENAGEM URBANA	0,00	199.594,36C
PAP - MONITORAMENTO HIDROLOGICO E DRENAGEM URBANA	0,00	199.594,36C
PLANO DE APLICAÇÃO PLURIANUAL 2017 - 2020 (FEDERAL)	11.634.130,79C	12.635.144,68C
PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES 2017 - 2020	2.371.416,96C	2.886.520,16C
PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES - ACAO 1	1.443.758,56C	1.112.936,28C
PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES - ACAO 2	702.744,00C	199.183,32C
PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES - ACAO 3	224.914,40C	1.574.400,56C
PAP - POLITICA RECUPER., CONSERV. E PROTECAO DE MANANCIAS	1.312.872,53C	1.110.660,72C
PAP - POLITICA RECUPER CONSERV PROTECAO DE MANANCIAS	0,00	388.912,12C
PAP - POLITICA RECUPER CONSERV PROTECAO DE MANANCIAS	570.265,39C	0,00
PAP - POLITICA RECUPER CONSERV PROTECAO DE MANANCIAS	742.607,14C	721.748,60C
PAP - RECUPERACAO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'AGUA	1.602.197,47C	1.283.986,31C
PAP - RECUPERACAO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'AGUA - A	1.102.958,64C	729.861,81C
PAP - RECUPERACAO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'AGUA - A	85.624,83C	0,00
PAP - RECUPERACAO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'AGUA - A	413.614,00C	554.124,50C
PAP - PROGRAMA DE USO RACIONAL DE AGUA 2017 - 2021	873.349,68C	873.349,70C
PAP - PROGRAMA DE USO RACIONAL DE AGUA - ACAO 2	873.349,68C	873.349,70C
PAP - CADASTRO E OUTORGAS 2017 - 2020	1.460.931,18C	1.926.964,67C
PAP - CADASTRO E OUTORGAS - ACAO 1	1.303.940,49C	1.303.940,48C
PAP - CADASTRO E OUTORGAS - ACAO 3	156.990,69C	623.024,19C
PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO 2017 - 20:	1.010.536,25C	1.198.914,85C
PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO - ACAO 1	761.370,21C	1.151.314,85C
PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO - ACAO 4	249.166,04C	0,00
PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO - ACAO 5	0,00	47.600,00C
PAP - PLANOS DIRETORES E ESTUDOS 2017 - 2020	316.111,12C	693.379,28C
PAP - PLANOS DIRETORES E ESTUDOS - ACAO 3	6.015,12C	0,00
PAP - PLANOS DIRETORES E ESTUDOS - ACAO 4	310.096,00C	476.976,00C
PAP - PLANOS DIRETORES E ESTUDOS - ACAO 9	0,00	216.403,28C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL 2	1.090.784,23C	497.529,81C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	84.360,00C	91.315,60C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	0,00	23.800,00C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	268.651,52C	234.274,10C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	51.972,71C	56.690,11C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	0,00	40.000,00C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	0,00	51.450,00C
PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACA	685.800,00C	0,00
PAP - SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITES PCJ 2017 - 2	1.239.478,77C	2.163.839,18C
PAP - SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITES PCJ - ACAO 1	131.850,09C	111.098,19C
PAP - SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITES PCJ - ACAO 4	991.087,54C	1.936.200,00C
PAP - SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITES PCJ - ACAO 5	116.541,14C	116.540,99C
PAP - APOIO A GESTAO FORTALECIMENTO DO COMITE PJ :	356.452,60C	0,00
PAP - APOIO A GESTAO FORTALECIMENTO DO COMITE PJ - AC	356.452,60C	0,00
CUSTEIO SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ	16.522,60C	7.803,80C
CUSTEIO SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ	16.522,60C	7.803,80C
CUSTEIO SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ	16.522,60C	7.803,80C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2019	2018
	31/12/2019	31/12/2018
RECEITA DIFERIDA - PROJETO PAPEL ZERO	152.181,72C	144.747,99C
RECEITA DIFERIDA - PROJETO PAPEL ZERO	152.181,72C	144.747,99C
RECEITA DIFERIDA - ENTIDADE DELEGATARIA DIGITAL (EDDIGITAL)	127.000,00C	127.000,00C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO POUPANÇA (EDDIGITAL)	25.181,72C	17.747,99C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - A REPASSAR C.P.	7.030.991,69C	14.756.791,35C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - 2009	165.779,04C	802.519,46C
0292.639-65/2009	165.779,04C	802.519,46C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - 2012	0,00	351.560,26C
0391.819-42/2012	0,00	351.560,26C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - 2014	0,00	581.230,55C
0447.950-58/2014	0,00	581.230,55C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - 2016	0,00	4.358.559,75C
0473.709-51/2016	0,00	485.414,88C
0473.713-10/2016	0,00	454.575,78C
0475.001-51/2016	0,00	1.043.100,87C
0475.003-79/2016	0,00	2.375.468,22C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - 2017	2.067.972,26C	6.070.471,96C
0481.803-74/2017	0,00	263.800,12C
0481.983-50/2017	0,00	56.013,40C
0482.602-67/2017	211.479,32C	333.793,20C
0482.606-03/2017	0,00	9.832,43C
0482.612-82/2017	1.392.081,07C	763.998,91C
0483.970-42/2017	0,00	49.506,95C
0498.518-79/2017	211.854,43C	676.229,04C
0506.680-80/2017	0,00	77.439,11C
0506.686-44/2017	0,00	181.686,21C
0498.616-65/2017	0,00	1.312.485,78C
0498.619-97/2017	0,00	2.086.816,65C
0498.485-89/2017	252.557,44C	258.870,16C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS - 2018	3.357.708,75C	2.592.449,37C
0499.138-97/2017	1.971.603,83C	1.539.497,99C
0499.148-11/2017	945.227,98C	710.934,54C
0522.522-65/2018	309.242,34C	65.077,84C
0522.523-79/2018	131.634,60C	276.939,00C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS- 2019	1.439.531,64C	0,00
0532.960.89-2019	65.667,70C	0,00
0532.953.96/2019	1.373.863,94C	0,00
PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL	135.576,64C	232.284,16C
PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL	135.576,64C	232.284,16C
PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL	135.576,64C	232.284,16C
PROJETO ECOCUENCAS	155.272,87C	152.589,63C
PROJETO ECOCUENCAS	155.272,87C	152.589,63C
PROJETO ECOCUENCAS	285.282,17C	282.598,93C
(-) VARIACAO PROJETO ECOCUENCAS A REALIZAR	130.009,30D	130.009,30D
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.555.369,03C	24.424.141,14C
RECEITAS DIFERIDAS (FEDERAL)	10.337.477,60C	13.029.969,17C
RECEITAS DIFERIDAS - REPASSES A.N.A. (FEDERAL)	770.458,70C	2.080.069,61C
RECURSOS FEDERAIS (REPASSES A.N.A.)	770.458,70C	2.080.069,61C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA	9.567.018,90C	10.949.899,56C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA (A)	9.567.018,90C	10.949.899,56C
EMPREENDIMENTO CONTRATADOS - A REPASSAR L.P.	3.040.175,84C	8.147.015,02C
EMPREENDIMENTO CONTRATADOS - 2009	0,00	23.370,21C
0292.639-65/2009	0,00	23.370,21C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS 2017	44.198,17C	2.933.016,23C
0482.602-67/2017	0,00	267.001,00C
0482.612-82/2017	0,00	1.599.223,95C
0498.518-79/2017	0,00	78.818,53C
0506.680-80/2017	0,00	219.831,25C
0506.686-44/2017	0,00	401.011,27C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2019	2018
	31/12/2019	31/12/2018
0498.619-97/2017	0,00	322.932,06C
0498.485-89/2017	44.198,17C	44.198,17C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS 2018	2.206.329,13C	5.190.628,58C
0499.138-97/2017	1.014.488,02C	1.446.593,86C
0499.148-11/2017	1.191.841,11C	1.426.134,55C
0522.522-65/2018	0,00	1.210.144,17C
0522.523-79/2018	0,00	1.107.756,00C
EMPREENDIMENTOS CONTRATADOS 2019	789.648,54C	0,00
532.960-89/2019	272.886,82C	0,00
532.953-96/2019	516.761,72C	0,00
PLANO DE APLICAÇÃO PLURIANUAL (FEDERAL) 2017 - 2020	945.000,00C	1.776.612,67C
PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES	0,00	293.838,75C
PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES - ACAO 1	0,00	293.838,75C
PAP - RECUPERACAO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'AGUA/	945.000,00C	1.149.861,81C
PAP - RECUPERACAO DA QUALIDADE DOS CORPOS D'AGUA - A	945.000,00C	1.149.861,81C
PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO	0,00	332.912,11C
PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO - ACAO 1	0,00	332.912,11C
RECEITAS DIFERIDAS (ESTADUAL)	575.671,07C	845.729,05C
RECEITAS DIFERIDAS - SECRETARIA EXECUTIVA COMITES	198.391,76C	497.761,34C
RECEITAS DIFERIDAS - SECRETARIA EXECUTIVA COMITES (ES	198.391,76C	497.761,34C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO S.E./COMI	377.279,31C	347.967,71C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO S.E./COMITE (377.279,31C	347.967,71C
PROVISÕES	657.044,52C	624.815,23C
PROVISÃO P/ CONTINGENCIAS	657.044,52C	624.815,23C
PROVISÃO P/ CONTINGÊNCIAS (FEDERAL)	534.163,09C	487.893,40C
PROVISÃO P/ CONTINGÊNCIAS (ESTADUAL)	122.881,43C	136.921,83C
PATRIMONIO LIQUIDO	5.429.354,66C	4.816.314,01C
PATRIMONIO LIQUIDO	5.429.354,66C	4.816.314,01C
PATRIMONIO SOCIAL	1.000,00C	1.000,00C
PATRIMONIO SOCIAL	1.000,00C	1.000,00C
RESULTADOS ACUMULADOS	645.326,76C	590.798,33C
SUPERAVIT ACUMULADO	613.040,65C	552.222,86C
BENS (TRANSFERIDO DO CONSORCIO)	32.286,11C	38.575,47C
FUNDO PATRIMONIAL	4.783.027,90C	4.224.515,68C
FUNDO PATRIMONIAL - (SUPERAVIT RECURSOS ESTADUAIS)	4.783.027,90C	4.224.515,68C

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujo Ativo e Passivo estão uniformes na mesma importância de R\$ 42.319.416,86 (QUARENTA E DOIS MILHÕES, TREZENTOS E DEZENOVE MIL, QUATROCENTOS E DEZESSEIS REAIS E OITENTA E SEIS CENTAVOS). Ressalvando que a responsabilidade do profissional contabilista, fica restrita apenas ao aspecto meramente técnico desde que reconhecidamente operou com elementos dados e comprovantes fornecidos pela gerência da entidade que se responsabiliza pela sua exatidão e veracidade, bem como pelos estoques considerados levantados pela referida gerência e sob sua total e exclusiva responsabilidade.

SERGIO RAZERA
 DIRETOR - PRESIDENTE
 CPF: 015.929.298-00

LUIS CARLOS MARIN GIUSTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP14643905
 CPF: 030.948.608-42

Empresa FUNDACAO AG BACIAS HIDROGRAFICAS RIOS

CNPJ: 11.513.961/0001-16

End.: RUA ALFREDO GUEDES 1949-SALA 304-HIGIENÓPOLIS - CEP:13416-

Município: PIRACICABA

Período: Janeiro a Dezembro de 2019

DEMONSTRAÇÃO DE DEFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO EM 31/12/2019 (Valores em Reais)

	2019	2018
RECEITAS FEDERAIS - COM RESTRIÇÃO	33.160.822,73	33.017.178,72
RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (REPASSES)	13.637.232,70	19.979.764,58
RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (CUSTEIO FEDERAL)	1.280.601,22	1.256.138,62
RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (ACOES DE APOIO)	0,00	6.087,88
RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (PAP 2013-2016)	1.521.876,43	1.404.133,94
RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (PAP 2017-2020)	16.624.404,86	10.105.337,86
RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (EDDIGITAL)	96.707,52	265.715,84
RECEITAS ESTADUAIS - COM RESTRIÇÃO	372.403,83	194.493,13
RECEITA TRANSFERENCIA ESTADUAL (SEC. EXEC. COMITE)	372.403,83	194.493,13
RECEITAS ESTADUAIS - SEM RESTRIÇÃO	2.237.137,71	2.231.269,06
RECEITA TRANSFERENCIA ESTADUAL (CUSTEIO ESTADUAL)	2.237.137,71	2.231.269,06
RECEITAS FORUM MUNDIAL DA AGUA - COM RESTRIÇÃO	0,00	902.988,39
RECEITA FORUM MUNDIAL DA AGUA	0,00	902.988,39
SUPERAVIT BRUTO	35.770.364,27	36.345.929,30
DESPESAS FEDERAIS	(33.149.398,58)	(33.023.411,08)
CUSTEIO FEDERAL	(1.269.177,07)	(1.262.370,98)
REPASSES P/ PROGRAMAS DE RECURSOS HIDRICOS	(13.637.232,70)	(19.979.764,58)
ACOES DE APOIO	0,00	(6.087,88)
PROGRAMA DE APLICACAO PLURIANUAL 2013-2016	(1.521.876,43)	(1.404.133,94)
PROGRAMA DE APLICACAO PLURIANUAL 2017-2020	(16.624.404,86)	(10.105.337,86)
PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL	(96.707,52)	(265.715,84)
DESPESAS ESTADUAIS	(2.135.792,02)	(1.993.081,36)
CUSTEIO ESTADUAL	(1.770.618,28)	(1.798.588,23)
DESPESA SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ	(365.173,74)	(194.493,13)
DESPESAS FORUM MUNDIAL DA AGUA	0,00	(900.850,00)
DESPESAS FORUM MUNDIAL DA AGUA	0,00	(900.850,00)
DESPESAS PROJETO ECOCUENCAS	0,00	0,00
DESPESAS PROJETO ECOCUENCAS	0,00	0,00
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	194.880,71	182.391,15
DESPESAS FINANCEIRAS (ESTADUAL)	(62.960,92)	(62.483,30)
DESPESAS FINANCEIRAS (SECRETARIA EXEC. COMITES)	(789,59)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS (FORUM MUNDIAL DA AGUA)	0,00	(38,80)
DESPESAS FINANCEIRAS (FEDERAL)	0,00	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS (PROJETO ECOCUENCAS)	0,00	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS (ESTADUAL)	258.631,22	244.913,25
DESPESAS TRIBUTARIAS	(67.013,73)	(58.755,15)
DESPESAS TRIBUTARIAS (RECURSOS FEDERAIS)	(14.325,40)	(57,00)
DESPESAS TRIBUTARIAS (RECURSOS ESTADUAIS)	(46.247,83)	(56.598,56)
DESPESAS TRIBUTARIAS (FORUM MUNDIAL DA AGUA)	0,00	(2.099,59)
DESPESAS TRIBUTARIAS (PROJETO ECOCUENCAS)	(6.440,50)	0,00
SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCICIO	613.040,65	552.222,86

 Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício

PIRACICABA - SP / 31 DE DEZEMBRO DE 2019

 LUIS CARLOS MARIN GIUSTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP14643905
 CPF: 030.948.608-42

 SERGIO RAZERA
 DIRETOR-PRESIDENTE
 CPF: 015.929.298-00

FUNDAÇÃO AGÊNCIAS HIDROGRAFICAS DOS RIOS PIRACICABA CAPIVARI E JUNDIAI
CNPJ: 11.513.961/0001-16

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (METODO DIRETO)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
	2019
Recursos Recebidos	
Federais	11.243.619,75
Estaduais	2.270.023,65
Estaduais (Comite)	39.548,55
Outros Recursos	0,00
Ecocuencas	0,00
Entidade Delegatária Digital	0,00
Devolução Transferencia Custeio	0,00
Recebimento Indevido Contas Federais	0,00
Pagamentos Realizados	
Aquisições de Bens e Serviços Contas Federais	-433.776,80
Aquisições de Bens e Serviços Contas Estaduais	-641.591,48
Aquisições de Bens e Serviços Contas Comite	-335.779,41
Aquisições de Bens e Serviços Ecocuencas	0,00
Aquisições de Bens e Serviços EDDigital	-63.000,00
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ctas Federais	-866.248,49
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ctas Estaduais	-1.064.966,06
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ctas Comite	0,00
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ecocuencas	0,00
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo EDDigital	0,00
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ctas Federais	-14.310,10
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ctas Estaduais	-124.629,53
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ctas Comite	-7.230,09
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ecocuencas	0,00
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas EDDigital	17,50
Repasses para Empreendimentos Ctas Federais	-13.637.232,70
Repasses para Empreendimentos Ctas Estaduais	0,00
Ações de Apoio	0,00
P.A.P 2013-2016	-1.479.558,10
P.A.P 2017-2020	-16.283.137,68
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-21.398.250,99

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Federais	2.490.733,76
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Estaduais	258.631,22
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Comite	35.752,10
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Outros Recursos	0,00
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Ecocuencas	0,00
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados EDDigital	7.433,73
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo Ctas Federais	-29.810,76
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo Ctas Estaduais	0,00
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo Ctas EDDigital	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	2.762.740,05

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Recebimento de Empréstimos	0,00
Outros recebimentos por Financiamentos	0,00
Pagamentos de Empréstimos	0,00
Pagamentos de Arrendamentos Mercantil	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00

(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	-18.635.510,94
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	58.790.888,13
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	40.155.377,19

FUNDAÇÃO AGÊNCIAS HIDROGRAFICAS DOS RIOS PIRACICABA CAPIVARI E JUNDIAI
CNPJ: 11.513.961/0001-16

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL

	2019	2018
Saldo Inicial	1.000,00	1.000,00
Saldo Final	1.000,00	1.000,00
(=) Patrimonio Liquido - Estadual	1.000,00	1.000,00
Superavit Inicio	0,00	0,00
Superavit do Exercício - Estadual	613.040,65	552.222,86
Bens (Transferidos do Consórcio) - Federal	32.286,11	38.575,47
(=) Superavit Acumulado	645.326,76	590.798,33
Fundo Patrimonial - Estadual	4.783.027,90	4.224.515,68
(=) Patrimonio Social Total	5.429.354,66	4.816.314,01

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (em R\$)

APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

2019

Receita

35.770.364,27

Receitas das atividades (Federal)	33.064.115,21
Receitas das atividades EDDigital (Federal)	96.707,52
Receitas das atividades (Estadual)	2.237.137,71
Receitas das atividades (Secret. Exec. Comitês)	372.403,83
Receitas das atividades (Forum Mundial da Água)	0,00
Receitas das atividades (EcoCuencas)	0,00
Outras Receitas	0,00
Recursos públicos contabilizados como Receitas	0,00

Insumos adquiridos de terceiros

-32.995.984,00

(-) Serviços de terceiros (Federal)	-128.350,52
(-) Serviços de terceiros (Estadual)	-120.150,56
(-) Materiais, energia e outros (Federal)	-8.039,68
(-) Materiais, energia e outros (Estadual)	-55.820,72
(-) Outros custos e despesas operacionais (Federal)	-31.975.766,26
(-) Outros custos e despesas operacionais EDDigital (Federal)	-63.000,00
(-) Outros custos e despesas operacionais (Estadual)	-279.682,52
(-) Outros custos e despesas operacionais (Secret. Exec. Comitês)	-365.173,74
(-) Outros custos e despesas operacionais (EcoCuencas)	0,00
(-) Outros custos e despesas operacionais (Forum Mundial da Água)	0,00

Valor Adicionado Bruto

2.774.380,27

(-) Depreciações, amortização e exaustão (Federal)	-46.021,74
(-) Depreciações, amortização e exaustão EDDigital (Federal)	-33.707,52

Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição

2.694.651,01

Receitas Financeiras (Estadual)	258.631,22
Doações recebidas	0,00
Resultado de equivalência patrimonial e dividendos	0,00
Outras	0,00

Total do Valor Adicionado

2.953.282,23

DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Remuneração do trabalho (pessoal encargos e benefícios) - Federal	793.250,41
Remuneração do trabalho (pessoal encargos e benefícios) - Estadual	775.246,87
Participação dos empregados	0,00
Impostos, Taxas e contribuições (Federal)	14.325,40
Impostos, Taxas e contribuições (Estadual)	441.441,44
Impostos, Taxas e contribuições (Secret. Exec. Comitês)	6.440,50
Impostos, Taxas e contribuições (EcoCuencas)	0,00
Impostos, Taxas e contribuições (Forum Mundial da Água)	0,00

Capital de terceiros

Despesas financeiras (Estadual)	62.960,92
Despesas financeiras (Secret. Exec. Comitês)	789,59
Despesas financeiras (EcoCuencas)	0,00
Despesas financeiras (Forum Mundial da Água)	0,00
Aluguéis/Condomínios pagos (Federal)	98.361,20
Aluguéis/Condomínios pagos (Estadual)	144.524,00
Superávit ou Déficit do exercício (Estadual)	615.941,90

Total do Valor Destinado

2.953.282,23

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

INVESTINDO NO FUTURO DAS BACIAS PCJ



COMITÊS PCJ

www.comitespcj.org.br



Agência das Bacias PCJ

www.agenciapcj.com.br