

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

Demonstrações financeiras acompanhadas
do Relatório dos auditores independentes

31 de dezembro de 2022 e 2021

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstrações do valor adicionado

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Administradores da
Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá (“Fundação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Fundação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Avaliamos a Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, se estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, cujo Relatório dos Auditores Independentes foi emitido em 25 de março de 2022, sem modificação sobre essas demonstrações financeiras.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. Se

concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Piracicaba, 24 de março de 2023.

Moda Auditores Independentes S/S
CRC n.º 2SP021705/O-8
CVM n.º 8990



Luis Antonio Moda
Contador CRC n.º 1SP143555/O-0

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

BALANÇOS PATRIMONIAIS

31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| ATIVO | 63.009.429,58 | 44.859.196,46 |
| ATIVO CIRCULANTE | 55.846.860,80 | 44.498.613,93 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 53.463.646,71 | 43.368.127,28 |
| CAIXA - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO | 9.428,12 | 5.023,51 |
| CAIXA (ESTADUAL) | 9.428,12 | 5.023,51 |
| CAIXA - RECURSOS COM RESTRIÇÃO | - | 916,31 |
| CAIXA (FEDERAL) | - | 916,31 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO (ESTADUAL) | 6.707.793,50 | 6.369.589,47 |
| APLICACAO FINANCEIRA BANCO DO BRASIL | 4.751.876,61 | 4.314.881,20 |
| BB RF CP EMPRESA AGIL (C/C 3905-5) | 1.951.626,34 | 2.053.870,61 |
| APLICACAO BANCO DO BRASIL - 19836-6 | 4.290,55 | 837,66 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO (FEDERAL) | 46.511.735,82 | 36.827.306,85 |
| POUPANCA CAIXA ECONOMICA FEDERAL | 46.460.814,47 | 36.596.550,03 |
| POUPANCA - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - EDDIGITAL | - | 147.991,71 |
| CAIXA FIC SIGMA REF DI LP (C/C 003.693-5 CEF) | 50.921,35 | 82.765,11 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO (ESTADUAL) | 58.496,15 | 142.831,20 |
| BB RF CP EMPRESA AGIL (C/C 7142-0) | 49.677,98 | 134.655,16 |
| POUPANCA BANCO DO BRASIL - AG 1897-X CTA 20031-X | 8.818,17 | 8.176,04 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS C/ RESTRIÇÃO (OUTROS) | 176.193,12 | 22.459,94 |
| POUPANCA - CAIXA ECONOMICA FEDERAL 2045-8 | 176.193,12 | 22.459,94 |
| CREDITOS | 2.344.121,86 | 1.098.260,79 |
| RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (FEDERAL) | 124.505,37 | 830.962,57 |
| RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (FEDERAL) | 124.505,37 | 830.962,57 |
| RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (ESTADUAL) | 469.616,49 | 267.298,22 |
| RECURSOS DE CONTRATOS A RECEBER (ESTADUAL) | 469.616,49 | 267.298,22 |
| RECURSOS SABESP A RECEBER | 1.750.000,00 | - |
| TERMO DE COOPERACAO SABESP A RECEBER | 1.750.000,00 | - |
| ADIANTAMENTOS | 17.847,99 | 12.541,83 |
| ADIANTAMENTO A EMPREGADOS | 17.847,99 | 12.541,83 |
| ADIANTAMENTO DE FERIAS | 17.847,99 | 12.541,83 |
| DESPESAS ANTECIPADAS | 3.143,89 | 1.563,68 |
| DESPESAS ANTECIPADAS (ESTADUAL) | 3.143,89 | 1.563,68 |
| SEGURO APROPRIAR - PORTO SEGURO CIA SEGUROS - (EST) | 995,71 | - |
| ASSINATURA APROPRIAR - GAZETA DE PIRACICABA | 60,00 | 30,00 |
| ASSINATURA A APROPRIAR JORNAL CORREIO POPULAR (EST) | 153,30 | 154,30 |
| ASSINATURA A APROPRIAR - EDITORA GLOBO S.A. RIO DE JANEIRO | 48,92 | 51,90 |
| SEGUROS A APROPRIAR - SOMPO SEGUROS (EST) | 194,48 | 827,62 |
| SEGURO A APROPRIAR - ALLIANZ SEGUROS SA | - | 432,36 |
| ASSINATURA A APROPRIAR - DISTRIBUIDORA PRECOMA DE JORNAIS E REVISTAS DE PIRACICABA | - | 67,50 |
| SEGUROS A APROPRIAR - HDI SEGUROS (EST) | 1.637,48 | - |
| ASSINATURAS A APROPRIAR - EDITORA KURO NEKO LTDA | 54,00 | - |
| OUTROS CREDITOS | 18.100,35 | 18.120,35 |
| OUTROS CREDITOS | 18.100,35 | 18.120,35 |
| GARANTIAS DE ALUGUEL | 18.100,00 | 18.100,00 |
| TARIFAS BANCARIAS A COMPENSAR | 0,35 | 0,35 |
| ESTORNO FORNECEDORES A RECEBER (ESTADUAL) | - | 20,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 7.162.568,78 | 360.582,53 |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 7.023.835,66 | 185.295,88 |
| RECURSOS ECOCUENCAS A RECEBER L.P. | - | 185.295,88 |
| RECURSOS ECOCUENCAS A RECEBER L.P. | - | 185.295,88 |
| RECURSOS SABESP A RECEBER - L.P. | 7.000.000,00 | - |
| TERMO DE COOPERACAO SABESP A RECEBER - L.P. | 7.000.000,00 | - |
| DEPOSITOS JUDICIAIS | 23.835,66 | - |
| DEPOSITO JUDICIAL - PROCESSO CNDA Nº 0007773-07.2014.4.03.6105 | 23.835,66 | - |
| ATIVO IMOBILIZADO | 138.733,12 | 175.286,65 |
| IMOBILIZADO DE USO - COM RESTRIÇÃO | 842.064,00 | 810.312,78 |
| VEICULOS | 101.528,00 | 101.528,00 |
| COMPUTADORES HARWARE | 321.436,41 | 321.436,41 |
| MOVEIS E UTENSILIOS | 155.761,30 | 155.761,30 |
| INSTALAÇÕES | 21.034,79 | 18.015,57 |
| EQUIPAMENTOS ELETRONICOS | 62.203,50 | 33.471,50 |
| COMPUTADORES HARDWARE - EDDIGITAL | 180.100,00 | 180.100,00 |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA | (703.330,88) | (635.026,13) |
| (-) VEICULOS | (101.528,00) | (101.528,00) |
| (-) COMPUTADORES HARDWARE | (294.339,89) | (275.636,65) |
| (-) MOVEIS E UTENSILIOS | (124.769,44) | (117.096,46) |
| (-) INSTALAÇÕES | (10.761,53) | (9.185,49) |
| (-) EQUIPAMENTOS ELETRONICOS | (19.497,43) | (15.168,34) |
| (-) COMPUTADORES HARDWARE - EDDIGITAL | (152.434,59) | (116.411,19) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

BALANÇO PATRIMONIAIS

31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIVO | 63.009.429,58 | 44.859.196,46 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 15.811.072,06 | 12.638.073,44 |
| FORNECEDORES | 124.420,70 | 314.200,53 |
| FORNECEDORES (FEDERAL) | 112.152,15 | 299.193,15 |
| NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA EPP (FED) | - | 94.908,93 |
| IMAGEM GEOSISTEMAS E COMERCIO LTDA - (FED) | 68.545,95 | - |
| SHOUT AGENCIA DE PUBLICIDADE LTDA - EPP (FED) | 18.515,00 | 188.312,34 |
| BH PRESS COMUNICACAO - (FED) | 7.217,09 | 13.880,22 |
| VB AMBIENTAL CONSULTORIA E PROJETOS LTDA - (FED) | 17.874,11 | - |
| MC PROJETOS DE COMUNICACAO - (FED) | - | 2.091,66 |
| FORNECEDORES (ESTADUAL) | 12.268,55 | 15.007,38 |
| TELEFONICA BRASIL S/A - (EST) | 300,92 | 599,68 |
| COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ - (EST) | 433,39 | 438,28 |
| MAPA ADMINISTRADORA DE CONVENIOS E CARTOES LTDA (EST) | 7.616,25 | 7.231,66 |
| EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS - (EST) | 147,24 | - |
| BARRACAO BOX DEPOSITO INTELIGENTE LTDA - (EST) | 800,00 | 740,00 |
| TIM CELULAR S/A (EST) | - | 1.218,31 |
| SERMESTRA SERVIÇOS DE MEDICINA E SEGURANÇA DO TRABALHO LTDA - (EST) | 350,75 | - |
| COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SAO PAULO - (EST) | - | 4.779,45 |
| ASSOCIACAO BRASILEIRA DE RECURSOS HIDRICOS - (EST) | 2.620,00 | - |
| OBRIGAÇÕES A RECOLHER | 446.980,27 | 465.281,16 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 88.352,96 | 83.347,07 |
| SALARIOS A PAGAR | 75.003,00 | 69.727,00 |
| ESTAGIOS A PAGAR | 7.675,00 | 8.700,00 |
| RESCISAO A PAGAR | 5.674,96 | 4.920,07 |
| ENCARGOS S/ FOLHA DE PGTO | 55.645,85 | 50.239,62 |
| INSS A RECOLHER | 40.308,84 | 36.405,38 |
| FGTS A RECOLHER | 13.632,84 | 12.297,17 |
| PIS S/ FOLHA A RECOLHER | 1.704,17 | 1.537,07 |
| FERIAS E 13º SALARIO A RECOLHER | 233.399,87 | 232.238,42 |
| FERIAS A PAGAR | 172.935,89 | 172.120,65 |
| ENCARGOS S/ FERIAS A PAGAR | 60.463,98 | 60.117,77 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 51.314,08 | 83.276,10 |
| INSS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 1.634,89 | 620,79 |
| IRRF S/ RENDIMENTO A RECOLHER | 46.364,43 | 40.107,03 |
| IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER | 1.425,96 | 11.217,16 |
| ISSQN RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 397,50 | 186,54 |
| CONTRIBUICOES RETIDAS NA FONTE - CRF | 1.491,30 | 31.144,58 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES (FEDERAL) | 6.358,36 | - |
| ALUGUEIS A PAGAR (FEDERAL) | 6.358,36 | - |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES (ESTADUAL) | 11.909,15 | 16.179,95 |
| CONDOMINIOS A PAGAR (ESTADUAL) | 8.152,05 | 7.082,32 |
| ALUGUEIS A PAGAR (ESTADUAL) | 2.972,30 | 8.522,30 |
| TARIFAS BANCARIAS A PAGAR (ESTADUAL) | 784,80 | 575,33 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 8.818,17 | 8.176,04 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 8.818,17 | 8.176,04 |
| GARANTIA DE CONTRATO - MAPA ADM DE CONV E CARTOES (EST) | 8.818,17 | 8.176,04 |
| PROVISAO P/ CUSTEIO FEDERAL (7,5%) | 2.580.231,03 | 1.852.292,02 |
| PROVISAO P/ CUSTEIO FEDERAL (7,5%) | 2.580.231,03 | 1.852.292,02 |
| PROV. CUSTEIO FEDERAL (7,5%) - EXERCICIOS ANTERIORES | 1.852.292,02 | 668.040,22 |
| PROV. CUSTEIO FEDERAL (7,5%) - EXERCICIO CORRENTE | 1.585.765,08 | 1.911.401,31 |
| PROV. CUSTEIO FEDERAL (7,5%) - RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA | 219.821,91 | 102.693,14 |
| (-) REALIZAÇÃO DO CUSTEIO FEDERAL (7,5%) | (1.077.647,98) | (829.842,65) |
| PLANO DE APLICACAO PLURIANUAL 2017 - 2020 (FEDERAL) | 256.079,36 | 1.248.509,14 |
| PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES 2017 - 2020 | - | 273.485,41 |
| PAP - SISTEMAS DE INFORMACOES - ACAO 1 | - | 273.485,41 |
| PAP - POLITICA RECUPER., CONSERV. E PROTECAO DE MANANCIAS | - | 410.717,68 |
| PAP - POLITICA RECUPER CONSERV PROTECAO DE MANANCIAS ACAO 1 | - | 209.860,00 |
| PAP - POLITICA RECUPER CONSERV PROTECAO DE MANANCIAS ACAO 5 | - | 200.857,68 |
| PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO 2017 - 2020 | - | 93.175,35 |
| PAP - MACRODRENAGEM E DESASSOREAMENTO - ACAO 1 | - | 93.175,35 |
| PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL 2017 - 2020 | 228.600,00 | 344.442,04 |
| PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACAO 4 | - | 39.642,04 |
| PAP - ED. AMBIENTAL CURSOS E COMUNICACAO SOCIAL - ACAO 9 | 228.600,00 | 304.800,00 |
| PAP - SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITES PCJ 2017 - 2020 | - | 2.990,10 |
| PAP - SECRETARIA EXECUTIVA DOS COMITES PCJ - ACAO 4 | - | 2.990,10 |
| PAP - PROGRAMA DE RECUPERACAO DA QUALIDADE DAS AGUAS BACIAS | 27.479,36 | 123.698,56 |
| PAP - PROGRAMA RECUPER. QUALIDADE AGUAS DAS BACIAS - ACAO 1 | 27.479,36 | 123.698,56 |
| GESTAO DE RECURSOS HIDRICOS - 2021 - 2025 | 6.133.862,01 | 3.211.790,89 |
| SISTEMA DE INFORMACOES SOBRE RECURSOS HIDRICOS | 291.984,32 | 291.984,32 |
| DESENVOLVIMENTO, IMPL., MANUT., ATUALIZACAO SISTEMA DE INFORMACOES E SUPORTE A | 291.984,32 | 291.984,32 |
| COBRANCA PELO USO DOS RECURSOS HIDRICOS | 1.363.495,47 | 982.551,00 |
| ESTUDOS DE FUNDAMENTACAO P/ ATUALIZACAO DE VALORES E MECANISMOS DA COBRANCA | 264.217,47 | - |
| DESENVOLVIMENTO, MANUTENCAO E ATUALIZACAO DE SERVICOS E SISTEMAS DE COBRANCA | 1.099.278,00 | 982.551,00 |
| FISCALIZACAO DOS USOS DE RECURSOS HIDRICOS | 743.487,48 | - |
| PARTICIPACAO NAS CAMPANHAS DE FISCALIZACAO DOS USOS DE RECURSOS HIDRICOS | 743.487,48 | - |
| MONITORAMENTO HIDROMETEOROLOGICO | 2.486.526,18 | 1.200.190,67 |
| MONITORAMENTO QUANTITATIVO DOS RECURSOS HIDRICOS SUPERFICIAIS | 1.397.793,75 | 1.200.190,67 |
| MONITORAMENTO QUALITATIVO DOS RECURSOS HIDRICOS SUPERFICIAIS | 1.088.732,43 | - |
| SEGURANCA HIDRICA E EVENTOS CRITICOS | 729.453,06 | - |
| ESTUDOS, PLANOS, PROJETOS E OBRAS IMPL., EXP. OU ADEQ., ESTURTURAS HIDRAULICAS | 729.453,06 | - |
| COMUNICACAO, MOBILIZACAO SOCIAL, EDUCACAO E CAPACITACAO TECNICA | 518.915,50 | 737.064,90 |
| COMUNICACAO SOCIAL VOLTADA AO FORTALECIMENTO DO COMITE DE BACIA HIDROGRAFICA | 467.565,50 | 636.726,02 |
| CAPACITACAO TECNICA RELACIONADA AO PLANEJAMENTO E GESTAO DE RECURSOS HIDRICOS | 51.350,00 | 100.338,88 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| AGENDA SETORIAL - 2021 - 2025 | 3.870.674,63 | 3.311.611,34 |
| RECUPERACAO DA QUALIDADE DA AGUA | 1.601.807,26 | 939.270,58 |
| ELABORACAO, REVISAO OU ATUALIZACAO DOS PLANOS MUNICIPAIS DE SANEAMENTO BASICO | 52.400,00 | - |
| ELABORACAO DE PROJETOS P/ IMPLANTACAO DE NOVAS ETES VISANDO TRATAMENTO | 988.495,85 | 139.740,24 |
| ESTUDOS, PLANOS, PROJETOS, OBRAS IMPL., EXPANS., E ADEQUACAO SISTEMAS DRENAGEM | 560.911,41 | 799.530,34 |
| GESTAO DA DEMANDA | 589.610,08 | 161.711,36 |
| ESTUDOS, PLANOS, PROJ., OBRAS OU SERV. P/ CONTROLE E REDUCAO PERDAS DE AGUA EM | 589.610,08 | 161.711,36 |
| PROTECAO E CONSERVACAO DOS RECURSOS HIDRICOS | 1.679.257,29 | 2.210.629,40 |
| ESTUDOS, PLANOS, PROJETOS E INTERV. REF RECUPERACAO OU CONSERVACAO COBERTURA | 1.679.257,29 | 2.210.629,40 |
| APOIO AO COMITE DE BACIA HIDROGRAFICA - 2021 - 2025 | 1.820.864,31 | 1.339.454,32 |
| ACOES FINALISTICAS DO COMITE DE BACIA HIDROGRAFICA | 1.820.864,31 | 1.339.454,32 |
| ORGANIZACAO E REALIZACAO DE REUNIOES, EVENTOS INTERNOS E EXTERNOS DO COMITES PCJ | 320.871,00 | 170.581,32 |
| SERVICOS DE TI P/ O FUNCIONAMENTO DOS SISTEMAS CORPORATIVOS DO COMTE E ENTIDADE | 860.593,12 | 568.328,00 |
| SERVICOS DE TI P/ O FUNCIONAMENTO DOS SISTEMAS CORPORATIVOS DO COMTE E ENTIDADE | 639.400,19 | 600.545,00 |
| MANUTENCAO COMITE DE BACIA HIDROGRAFICA E ENTIDADE DELEGATARIA - 2021 - 2025 | 27.295,51 | - |
| MANUTENCAO E CUSTEIO ADMINISTRATIVO DA ENTIDADE DELEGATARIA | 27.295,51 | - |
| INFRAESTRUTURA E MANUTENCAO DA ENTIDADE DELEGATARIA | 27.295,51 | - |
| CUSTEIO SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ | 51.852,02 | 12.600,00 |
| CUSTEIO SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ | 51.852,02 | 12.600,00 |
| CUSTEIO SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ | 51.852,02 | 12.600,00 |
| RECEITA DIFERIDA - PROJETO PAPEL ZERO | - | 159.571,71 |
| RECEITA DIFERIDA - PROJETO PAPEL ZERO | - | 159.571,71 |
| RECEITA DIFERIDA - ENTIDADE DELEGATARIA DIGITAL (EDDIGITAL) | - | 127.000,00 |
| RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO POUPANÇA (EDDIGITAL) | - | 32.571,71 |
| EMPREENHIMENTOS CONTRATADOS - A REPASSAR C.P. | 462.328,64 | 662.477,48 |
| EMPREENHIMENTOS CONTRATADOS - 2017 | - | 69.970,34 |
| 0498.485-89/2017 | - | 69.970,34 |
| EMPREENHIMENTOS CONTRATADOS - 2020 | 462.328,64 | 592.507,14 |
| 0541.024-34/2020 | - | 65.825,54 |
| 0539.120-61/2020 | 340.631,05 | 355.961,81 |
| 0540.724-89/2020 | 13.113,32 | 12.255,44 |
| 0540.726-07/2020 | 63.616,23 | 82.357,29 |
| 0539.134-21/2020 | 10.348,04 | 15.522,06 |
| 0540.775-00/2020 | 34.620,00 | 60.585,00 |
| PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL | 27.665,41 | 52.108,81 |
| PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL | 27.665,41 | 52.108,81 |
| PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL | 27.665,41 | 52.108,81 |
| ARRECADACAO / COBRANCA FEHIDRO (SIAFEM) | - | - |
| ARRECADACAO / COBRANCA FEHIDRO (SIAFEM) | - | - |
| OBRIGACAO - ARRECADACAO / COBRANCA FEHIDRO (SIAFEM) | (1.722,60) | 319,38 |
| CONTA CORRENTE BB COB EST PTA (9209-6) | 1.722,60 | (319,38) |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 40.678.815,07 | 26.089.688,17 |
| RECEITAS DIFERIDAS (FEDERAL) | 28.285.114,91 | 24.086.261,57 |
| RECEITAS DIFERIDAS - REPASSES A.N.A. (FEDERAL) | 21.668.634,37 | 20.180.918,00 |
| RECURSOS FEDERAIS (REPASSES A.N.A.) | 21.668.634,37 | 20.180.918,00 |
| RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA (A.N.A.) | 6.616.480,54 | 3.905.343,57 |
| RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA (A.N.A.) | 6.616.480,54 | 3.905.343,57 |
| EMPREENHIMENTO CONTRATADOS - A REPASSAR L.P. | 120.768,41 | 426.234,66 |
| EMPREENHIMENTOS CONTRATADOS - 2020 | 120.768,41 | 426.234,66 |
| 0539.120-61/2020 | 83.962,25 | 280.569,93 |
| 0540.724-89/2020 | 21.284,10 | 34.397,42 |
| 0540.726-07/2020 | - | 55.951,23 |
| 0539.134-21/2020 | 15.522,06 | 20.696,08 |
| 0540.775-00/2020 | - | 34.620,00 |
| PLANO DE APLICACAO PLURIANUAL (FEDERAL) 2021 - 2025 L.P. | 2.348.248,87 | 560.911,41 |
| COMUNICACAO, MOBILIZACAO SOCIAL, EDUC. E CAPACITACAO TECNICA - L.P. | 22.000,00 | - |
| CAPACITACAO TENCICA RELACIONADA AO PLANEJAMENTO E GESTAO DE REC. HIDR. - L.P. | 22.000,00 | - |
| RECUPERACAO DA QUALIDADE DA AGUA - L.P. | 2.290.016,52 | 425.124,91 |
| ELABORACAO DE PROJETOS P/ IMPLEMENTACAO DE NOVAS ETES - L.P. | 2.290.016,52 | - |
| ESTUDOS, PLANOS, PROJETOS, OBRAS IMPL., EXP., ADEQUACAO SIST. DRENAGEM - L.P. | - | 425.124,91 |
| GESTAO DA DEMANDA - L.P. | - | 135.786,50 |
| ESTUDOS, PLANOS, PROJETOS, OBRAS OU SERV. P/ CONTR. E REDUCAO PERDA DE AGUA - L.P. | - | 135.786,50 |
| ACOES FINALISTICAS DO COMITE DE BACIA HIDROGRAFICA - L.P. | 36.232,35 | - |
| ORGANIZACAO E REALIZACAO DE REUNIOES, EVENTOS INTER. E EXT. COMITES PCJ - L.P. | 36.232,35 | - |
| RECEITAS DIFERIDAS (ESTADUAL) | 22.951,48 | 147.347,92 |
| RECEITAS DIFERIDAS - SECRETARIA EXECUTIVA COMITES (EST) | 2.158,80 | - |
| RECEITAS DIFERIDAS - SECRETARIA EXECUTIVA COMITES (EST) | 2.158,80 | - |
| RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO S.E./COMITE (EST) | 20.792,68 | 147.347,92 |
| RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO APLICACAO S.E./COMITE (EST) | 20.792,68 | 147.347,92 |
| RECEITAS DIFERIDAS TERMO DE COOPERACAO - SABESP | 8.750.000,00 | - |
| RECEITAS DIFERIDAS TERMO DE COOPERACAO - SABESP | 8.750.000,00 | - |
| REPASSE TERMO DE COOPERACAO - SABESP | 8.750.000,00 | - |
| PROJETO ECOCUENCAS L.P. | 176.193,12 | 207.755,82 |
| PROJETO ECOCUENCAS L.P. | 176.193,12 | 207.755,82 |
| PROJETO ECOCUENCAS L.P. | 336.558,35 | 337.765,12 |
| (-) VARIACAO PROJETO ECOCUENCAS A REALIZAR - L. P. | (160.365,23) | (130.009,30) |
| PROVISOES | 975.538,28 | 661.176,79 |
| PROVISAO P/ CONTINGENCIAS | 975.538,28 | 661.176,79 |
| PROVISAO P/ CONTINGENCIAS (FEDERAL) | 582.041,81 | 514.308,54 |
| PROVISAO P/ CONTINGENCIAS (ESTADUAL) | 393.496,47 | 146.868,25 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | 6.519.542,45 | 6.131.434,85 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | 6.519.542,45 | 6.131.434,85 |
| PATRIMONIO SOCIAL | 1.000,00 | 1.000,00 |
| PATRIMONIO SOCIAL | 1.000,00 | 1.000,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 336.926,09 | 527.202,89 |
| SUPERAVIT ACUMULADO | 336.926,09 | 527.202,89 |
| FUNDO PATRIMONIAL | 6.181.616,36 | 5.603.231,96 |
| FUNDO PATRIMONIAL - (SUPERAVIT RECURSOS ESTADUAIS) | 6.181.616,36 | 5.603.231,96 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

DEMONSTRAÇÕES DE DEFICIT/SUPERAVIT

31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| RECEITAS FEDERAIS - COM RESTRIÇÃO | 15.800.774,00 | 15.158.799,90 |
| RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (REPASSES) | 290.110,07 | 1.718.389,81 |
| RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (CUSTEIO FEDERAL) | 1.077.647,98 | 829.842,65 |
| RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (PAP 2017-2020) | 569.259,98 | 7.091.546,36 |
| RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (PAP 2021-2025) | 13.827.732,57 | 5.482.997,68 |
| RECEITA TRANSFERENCIA FEDERAL (EDDIGITAL) | 36.023,40 | 36.023,40 |
| RECEITAS ESTADUAIS - COM RESTRIÇÃO | 95.594,11 | 198.544,58 |
| RECEITA TRANSFERENCIA ESTADUAL (SEC. EXEC. COMITE) | 95.594,11 | 198.544,58 |
| RECEITAS ESTADUAIS - SEM RESTRIÇÃO | 2.183.322,01 | 2.131.489,11 |
| RECEITA TRANSFERENCIA ESTADUAL (CUSTEIO ESTADUAL) | 2.183.322,01 | 2.131.489,11 |
| RECEITAS ECOCUENCAS - COM RESTRIÇÃO | 1.206,77 | - |
| RECEITA ECOCUENCAS | 1.206,77 | - |
| SUPERAVIT BRUTO | 18.080.896,89 | 17.488.833,59 |
| DESPESAS FEDERAIS | (15.759.987,89) | (15.144.788,73) |
| CUSTEIO FEDERAL | (1.036.861,87) | (815.831,48) |
| REPASSES P/ PROGRAMAS DE RECURSOS HIDRICOS | (290.110,07) | (1.718.389,81) |
| PROGRAMA DE APLICACAO PLURIANUAL 2017-2020 | (569.259,98) | (7.091.546,36) |
| PROGRAMA DE APLICACAO PLURIANUAL 2021-2025 | (13.827.732,57) | (5.482.997,68) |
| PROJETO PAPEL ZERO - EDDIGITAL | (36.023,40) | (36.023,40) |
| DESPESAS ESTADUAIS | (2.466.557,52) | (1.947.567,44) |
| CUSTEIO ESTADUAL | (2.376.285,25) | (1.752.393,14) |
| DESPESA SECRETARIA EXECUTIVA COMITES PCJ | (90.272,27) | (195.174,30) |
| DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS | 640.859,20 | 184.659,08 |
| DESPESAS FINANCEIRAS (ESTADUAL) | (57.235,32) | (46.682,65) |
| DESPESAS FINANCEIRAS (SECRETARIA EXEC. COMITES) | (3.150,00) | (1.964,75) |
| DESPESAS FINANCEIRAS (PROJETO ECOCUENCAS) | (618,00) | - |
| RECEITAS FINANCEIRAS (ESTADUAL) | 701.862,52 | 233.306,48 |
| DESPESAS TRIBUTARIAS | (158.284,59) | (53.933,61) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS (RECURSOS FEDERAIS) | (40.786,11) | (14.011,17) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS (RECURSOS ESTADUAIS) | (114.737,87) | (38.516,91) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS (SECRETARIA EXEC. COMITES) | (2.171,84) | (1.405,53) |
| DESPESAS TRIBUTARIAS (PROJETO ECOCUENCAS) | (588,77) | - |
| SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCICIO | <u>336.926,09</u> | <u>527.202,89</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL (em R\$)

| | Patrimonio Social (Estadual) | Resultados Acumulados (Estadual) | Fundo Patrimonial (Estadual) | TOTAL |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| Saldo em 31/12/2020 | 1.000,00 | 204.220,09 | 5.398.969,80 | 5.633.574,75 |
| Superávit do Exercício | - | 527.202,89 | - | 527.202,89 |
| Transferência Fundo Patrimonial | - | (204.220,09) | 204.262,16 | 42,07 |
| Depreciação Bens Transf. Cons. | - | - | - | (42,07) |
| Doação Bens Transf. Cons. | - | - | - | (29.342,79) |
| Saldo em 31/12/2021 | 1.000,00 | 527.202,89 | 5.603.231,96 | 6.131.434,85 |
| Superávit do Exercício - Estadual | - | 336.926,09 | - | 336.926,09 |
| Transferência Fundo Patrimonial - Estadual | - | (527.202,89) | 527.202,89 | - |
| Ajustes Exercícios Anteriores - Estadual | - | - | 51.181,51 | 51.181,51 |
| Saldo em 31/12/2022 | 1.000,00 | 336.926,09 | 6.181.616,36 | 6.519.542,45 |

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA - DIRETO
31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Recursos Recebidos | | |
| Federais | 22.753.101,68 | 26.177.103,30 |
| Estaduais | 2.032.185,25 | 2.275.422,61 |
| Outros Recursos | - | 8.010,44 |
| Ecocuencas | 154.939,95 | - |
| Valores de Rendimentos Devolvidos - Empreendimentos | - | 80.237,29 |
| Pagamentos Realizados | | |
| Aquisições de Bens e Serviços Contas Federais | (131.924,94) | (41.381,62) |
| Aquisições de Bens e Serviços Contas Estaduais | (1.012.615,50) | (748.763,32) |
| Aquisições de Bens e Serviços Contas Comite | (93.255,03) | (111.148,91) |
| Aquisições de Bens e Serviços Ecocuencas | (618,00) | - |
| Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ctas Federais | (779.703,70) | (719.945,24) |
| Salários e Encargos Sociais do Pessoal Área Técnica Ctas Federais | (75.216,89) | - |
| Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ctas Estaduais | (1.264.085,76) | (1.110.479,16) |
| Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo Ctas Comite | - | (94.542,66) |
| Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ctas Federais | (40.786,11) | (14.011,17) |
| Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ctas Estaduais | (114.737,87) | (38.516,91) |
| Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ctas Comite | (2.171,84) | (1.405,53) |
| Contribuições Sociais, Impostos e Taxas Ecocuencas | (588,77) | - |
| Contribuições Sociais, Impostos e Taxas EDDigital | - | 35,00 |
| Repasse para Empreendimentos Ctas Federais | (290.110,07) | (1.718.389,81) |
| P.A.P 2017-2020 | (591.204,27) | (7.206.588,47) |
| P.A.P 2021-2025 | (13.888.023,33) | (5.224.192,44) |
| Devolução de Recursos - Projeto EDDigital | (155.206,12) | - |
| Depósitos Judiciais | (23.835,66) | - |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | <u>6.476.143,02</u> | <u>11.511.443,40</u> |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento | | |
| Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Federais | 2.930.958,88 | 1.369.241,78 |
| Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Estaduais | 701.862,52 | 233.306,48 |
| Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Comite | 10.449,69 | 7.566,27 |
| Outros Recebimentos por Investimentos Realizados Ctas Outros Recursos | 642,13 | 165,60 |
| Outros Recebimentos por Investimentos Realizados EDDigital | 7.214,41 | 3.835,06 |
| Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo Ctas Federais | (3.019,22) | (2.722,88) |
| Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Recursos PAP | (28.732,00) | - |
| (=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento | <u>3.619.376,41</u> | <u>1.611.392,31</u> |
| (=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa | <u>10.095.519,43</u> | <u>13.122.835,71</u> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 43.368.127,28 | 30.245.291,57 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | <u>53.463.646,71</u> | <u>43.368.127,28</u> |

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

| APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Receita | 18.080.896,89 | 17.488.833,59 |
| Receitas das atividades (Federal) | 15.764.750,60 | 15.122.776,50 |
| Receitas das atividades EDDigital (Federal) | 36.023,40 | 36.023,40 |
| Receitas das atividades (Estadual) | 2.183.322,01 | 2.131.489,11 |
| Receitas das atividades (Secret. Exec. Comitês) | 95.594,11 | 198.544,58 |
| Receitas das atividades (EcoCuencas) | 1.206,77 | - |
| Insumos adquiridos de terceiros | (15.658.402,38) | (14.969.168,98) |
| (-) Serviços de terceiros (Federal) | (70.747,04) | (30.910,18) |
| (-) Serviços de terceiros (Estadual) | (166.206,07) | (131.550,69) |
| (-) Materiais, energia e outros (Federal) | (3.042,00) | (40,00) |
| (-) Materiais, energia e outros (Estadual) | (72.280,87) | (28.772,08) |
| (-) Outros custos e despesas operacionais (Federal) | (14.610.533,97) | (14.296.993,79) |
| (-) Outros custos e despesas operacionais (Estadual) | (645.320,16) | (285.727,94) |
| (-) Outros custos e despesas operacionais (Secret. Exec. Comitês) | (90.272,27) | (195.174,30) |
| Valor Adicionado Bruto | 2.422.494,51 | 2.519.664,61 |
| (-) Depreciações, amortização e exaustão (Federal) | (32.281,35) | (43.770,04) |
| (-) Depreciações, amortização e exaustão EDDigital (Federal) | (36.023,40) | (36.023,40) |
| Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição | 2.354.189,76 | 2.439.871,17 |
| Receitas Financeiras (Estadual) | 701.862,52 | 233.306,48 |
| Total do Valor Adicionado | 3.056.052,28 | 2.673.177,65 |
| Remuneração do trabalho (pessoal encargos e benefícios) - Federal | 949.706,37 | 730.899,32 |
| Remuneração do trabalho (pessoal encargos e benefícios) - Estadual | 861.921,29 | 706.455,45 |
| Impostos, Taxas e contribuições (Federal) | 40.786,11 | 14.011,17 |
| Impostos, Taxas e contribuições (Estadual) | 521.998,85 | 419.408,31 |
| Impostos, Taxas e contribuições (Secret. Exec. Comitês) | 2.171,84 | 1.405,53 |
| Impostos, Taxas e contribuições (EcoCuencas) | 588,77 | - |
| Capital de terceiros | | |
| Despesas financeiras (Estadual) | 57.235,32 | 46.682,65 |
| Despesas financeiras (Secret. Exec. Comitês) | 3.150,00 | 1.964,75 |
| Despesas financeiras (EcoCuencas) | 618,00 | - |
| Aluguéis/Condomínios pagos (Federal) | 57.653,76 | 6.152,00 |
| Aluguéis/Condomínios pagos (Estadual) | 223.295,88 | 218.995,58 |
| Superávit ou Déficit do exercício (Estadual) | 336.926,09 | 527.202,89 |
| Total do Valor Destinado | 3.056.052,28 | 2.673.177,65 |

NOTAS EXPLICATIVAS

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 Federal nº 11.638/2007, na Lei Federal nº 11.941/2009 e Lei Federal nº 12.973/2014 que alteram artigos da Lei Federal 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;
- Fundos Patrimoniais: composto pelo superávit acumulado referente aos recursos estaduais, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da 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 partir de recomendação da Auditoria da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), os recursos financeiros da cobrança federal, enquanto não realizado o efetivo desembolso, permanecem em duas diferentes modalidades de aplicação financeira. 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\$469.616,49 (quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e dezesseis reais e quarenta e nove centavos) refere-se 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 2022, a ser repassado à Agência das Bacias PCJ em 2023.

Nota 10) O saldo da conta Recursos Federais a Receber, no valor de R\$124.505,37 (cento e vinte e quatro mil, quinhentos e cinco reais e trinta e sete centavos), refere-se aos recursos a receber da ANA, com base na arrecadação sobre a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União, nas bacias PCJ, em 2022, a ser repassado à Agência das Bacias PCJ em 2023.

Nota 11) O saldo da conta Termo de Cooperação SABESP a Receber, no valor de R\$8.750.000,00 (oito milhões, setecentos e cinquenta mil reais), sendo o repasse a ser realizado em 5 (cinco) parcelas fixas e anuais no valor de R\$1.750.000,00 (um milhão, setecentos e cinquenta mil) é proveniente ao Termo de Cooperação assinado em 2022 entre a SABESP e a Fundação Agência das Bacias PCJ, visando atender ao disposto no art. 13 da Resolução Conjunta ANA/DAEE nº 926/2017, com adesão ao Programa Produtor de Águas da Agência Nacional de Águas – ANA e da Política de Recuperação, Conservação e Proteção de Mananciais dos Comitês PCJ, por meio do desenvolvimento de atividades em conjunto.

Nota 12) Os Contratos/Fornecedores, firmados para a prestação de serviços à 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 | 19/11/2022 a 18/05/2023 | 325.037,00 |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2017 | | | |
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| T.A. 10/2017 | SHOUT AGÊNCIA DE PUBLICIDADE LTDA | 29/03/2022 a 28/03/2023 | 71.162,30 |
| T.A. 38/2017 | FUNDAÇÃO CENTRO TECNOLÓGICO E HIDRAULICA - FCTH | 17/01/2022 a 16/01/2023 | 291.984,32 |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2018 | | | |
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| T.A. 31/2018 | SISTEMA METEOROLÓGICO DO PARANÁ - SIMEPAR | 20/07/2022 a 19/07/2023 | 291.107,52 |
| T.A. 33/2018 | FUNDAÇÃO ESCOLA DE SOCIOLOGIA E POLÍTICA DE SÃO PAULO - FESPSP | 03/08/2022 a 02/08/2023 | 1.099.278,00 |
| T.A. 46/2018 | NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA. – EPP | 08/10/2022 a 07/10/2023 | 877.335,80 |

| CONTRATOS FORNECEDORES 2019 | | | |
|-----------------------------|--|-------------------------|--------------|
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| T.A. 07/2019 | FUNDAÇÃO CENTRO TECNOLÓGICO E HIDRAULICA - FCTH | 25/04/2022 a 24/04/2023 | 1.106.686,23 |
| T.A. 14/2019 | AACP SERVIÇO AMBIENTAL EIRELI ME | 17/11/2022 a 16/11/2023 | 66.094,98 |
| T.A. 37/2019 | MANIFESTA CERIMONIAL EIRELI EPP | 03/10/2019 a 16/05/2023 | 228.600,00 |
| T.A. 41/2019 | UNIMED PIRACICABA SOC. COOPERATIVA SERV. MEDICOS | 11/12/2022 a 10/12/2023 | 202.669,68 |
| T.A. 44/2019 | NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - EPP | 03/03/2022 a 02/03/2023 | 104.866,08 |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2020 | | | |
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| T.A. 02/2020 | MACIEL ASSESSORES LTDA | 27/01/2022 a 26/01/2023 | 175.853,08 |
| T.A. 28/2020 | MAROUN ADVOGADOS ASSOCIADOS | 16/11/2022 a 15/11/2023 | 64.806,61 |
| CONTRATOS FORNECEDORES 2021 | | | |
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| T.A. 01/2021 | NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - EPP | 12/01/2022 a 11/01/2023 | 228.011,82 |
| T.A. 07/2021 | EQUILÍBRIO ENGENHARIA LTDA - ME | 30/10/2022 a 29/01/2023 | 27.479,36 |
| T.A. 09/2021 | MAPA ADMINISTRADORA DE CONVÊNIO E CARTÕES LTDA | 15/02/2022 a 14/02/2023 | 79.704,05 |
| T.A. 22/2021 | REZCON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA | 13/06/2022 a 12/06/2023 | 27.485,58 |
| T.A. 26/2021 | FUNDAÇÃO DE APOIO A PESQUISA, ENSINO E EXTENSÃO – FUNEP | 30/12/2022 a 28/02/2023 | 7.350,00 |
| T.A. 27/2021 | EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS | 05/08/2022 a 05/08/2023 | 99.506,12 |
| T.A. 29/2021 | BRASOFTWARE INFORMÁTICA LTDA | 10/09/2022 a 09/09/2023 | 183.435,84 |
| T.A. 32/2021 | G4F SOLUÇÕES CORPORATIVAS LTDA | 11/11/2022 a 10/11/2023 | 639.400,19 |
| T.A. 38/2021 | HIDROSTUDIO ENGENHARIA S/S | 22/02/2022 a 21/02/2023 | 135.786,50 |
| T.A. 39/2021 | MEDIALINK COMUNICAÇÃO E MARKETING | 07/12/2022 a 06/12/2023 | 323.053,20 |
| T.A. 41/2021 | CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | 11/12/2022 a 10/12/2023 | 785.650,49 |
| T.A. 42/2021 | SERMESTRA SERVIÇOS DE MEDICINA E SEGURANÇA DO TRABALHO LTDA ME | 18/04/2022 a 17/04/2023 | 1.052,25 |
| T.A. 43/2021 | PROFILL ENGENHARIA E AMBIENTE S.A. | 30/12/2021 a 29/06/2023 | 425.124,91 |

| CONTRATOS FORNECEDORES 2022 | | | |
|-----------------------------|--|-------------------------|-------------|
| CONTRATO | EMPRESA | VIGÊNCIA | SALDO – R\$ |
| CT 07/2022 | TCA SOLUÇÕES E PLANEJAMENTO AMBIENTAL LTDA EPP | 06/04/2022 a 05/04/2023 | 52.400,00 |
| CT 08/2022 | MC PROJETOS DE COMUNICAÇÃO LTDA ME | 06/04/2022 a 05/10/2023 | 8.366,64 |
| CT 09/2022 | FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ENSINO DE PIRACICABA – FUMEP | 12/04/2022 a 11/04/2024 | 66.000,00 |
| CT 10/2022 | MÁRCIA CRISTINA ALVES DOS SANTOS 12345178841 | 29/04/2022 a 28/04/2023 | 4.500,00 |
| CT 12/2022 | CONSOMINAS ENGENHARIA LTDA | 23/05/2022 a 22/05/2023 | 743.487,48 |
| CT 13/2022 | BARRAÇÃO BOX DEPOSITO INTELIGENTE LTDA | 01/06/2022 a 30/05/2023 | 4.000,00 |
| CT 14/2022 | TONER COPY LTDA – EPP | 01/06/2022 a 30/05/2023 | 14.072,50 |
| CT 15/2022 | HIDROSTUDIO ENGENHARIA S/S | 13/11/2022 a 12/01/2023 | 696.549,06 |
| CT 17/2022 | GABRIELA NERY DA SILVA DE MATTOS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA | 27/06/2022 a 26/06/2023 | 15.744,00 |
| CT 18/2022 | ACQUAVIVA PROMOCOES E EVENTOS LTDA | 27/06/2022 a 26/06/2023 | 14.350,00 |
| CT 20/2022 | TELEFONICA BRASIL SA | 07/07/2022 a 06/07/2024 | 13.915,79 |
| CT 22/2022 | HIDROBR CONSULTORIA LTDA | 13/07/2022 a 12/07/2023 | 264.217,47 |
| CT 24/2022 | SINO CONSULTORIA E INFORMATICA LTDA - EPP | 04/08/2022 a 03/08/2023 | 10.800,00 |
| CT 25/2022 | LASCA CONSULTORIA E ASSESSORIA EM ARQUEOLOGIA LTDA EPP | 05/12/2022 a 04/05/2023 | 32.904,00 |
| CT 26/2022 | CPS ENGENHARIA E SOLUCOES LTDA | 01/08/2022 a 01/11/2023 | 589.610,08 |
| CT 27/2022 | 3 S TELECOM COMERCIO E SERVIÇOS LTDA EPP | 09/08/2022 a 08/08/2023 | 11.460,00 |
| CT 28/2022 | COMP. DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SÃO PAULO - PRODESP | 18/08/2022 a 17/08/2027 | 294.975,45 |
| CT 29/2022 | POSTO PIRACENA LTDA | 18/08/2022 a 17/08/2023 | 14.917,63 |
| CT 30/2022 | MODA AUDITORES INDEPENDENTES S/S | 31/08/2022 a 30/03/2023 | 26.700,00 |
| CT 31/2022 | VB AMBIENTAL CONSULTORIA E PROJETOS LTDA | 02/09/2022 a 01/02/2023 | 16.271,00 |
| CT 34/2022 | IMAGEM GEOSISTEMAS E COMERCIO LTDA | 16/09/2022 a 15/09/2023 | 317.202,00 |
| CT 36/2022 | BH PRESS COMUNICACAO LTDA | 11/10/2022 a 10/07/2023 | 73.350,00 |

| | | | |
|--------------|---|-------------------------|------------|
| CT 37/2022 | TWO CLOUD SERVICOS DE INFORMATICA EIRELI | 03/11/2022 a 02/11/2023 | 325.206,28 |
| CT 39/2022 | MANIFESTA CERIMONIAL EIRELI EPP | 01/11/2022 a 01/01/2023 | 13.909,05 |
| CT 40/2022 | EXO COMPANY PARTICIPACOES LTDA | 24/11/2022 a 23/11/2024 | 119.999,86 |
| CT 41/2022 | BANCO DO BRASIL S/A | 22/12/2022 a 21/06/2025 | 383.483,22 |
| CT 42/2022 | K2FS SISTEMAS E PROJETOS LTDA - EPP | 22/12/2022 a 21/03/2023 | 234.105,00 |
| CT 43/2022 | MANIFESTA CERIMONIAL EIRELI EPP | 22/12/2022 a 21/01/2024 | 32.991,36 |
| T.A. 19/2022 | IKHON - GESTÃO, CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA | 01/07/2022 a 30/06/2023 | 19.005,00 |

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 2022, provisionados até a data de 31/12/2021, na esfera federal, no montante de R\$408.940,84 (quatrocentos e oito mil, novecentos e quarenta reais e oitenta e quatro centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, estágios a pagar, rescisões de estagiários a pagar e férias a pagar assumidos no exercício social de 2021, mas que saíram das contas bancárias da Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2022, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar, conforme quadro abaixo:

| Valores Provisionados em 2021 com Pagamentos em 2022 – Federal | Valor – R\$ |
|---|--------------------|
| BH PRESS COMUNICAÇÃO | 13.880,22 |
| MC PROJETOS DE COMUNICAÇÃO | 2.091,66 |
| NOVAES ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - EPP | 94.908,93 |
| SHOUT AGÊNCIA DE PUBLICIDADE LTDA - EPP | 188.312,34 |
| SALARIOS A PAGAR | 48.765,00 |
| ESTAGIÁRIOS A PAGAR | 8.700,00 |
| RESCISÕES A PAGAR | 4.920,07 |
| INSS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 620,79 |
| IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER | 11.217,16 |
| ISSQN RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 186,54 |
| CONTRIBUIÇÕES RETIDAS NA FONTE - CRF | 31.144,58 |
| FÉRIAS A PAGAR | 4.193,55 |
| TOTAL | 408.940,84 |

Nota 14.1) Ainda em atendimento ao princípio da competência foram provisionados até a data de 31/12/2022, na esfera federal, o montante de R\$283.635,42 (duzentos e oitenta e

três mil, seiscentos e trinta e cinco reais e quarenta e dois centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, estágios a pagar, rescisões de estagiários a pagar, férias a pagar e aluguéis assumidos no exercício social de 2022, mas que sairão das contas bancárias da Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2023 ou, posteriormente, no caso das férias a pagar, conforme quadro abaixo:

| Valores Provisionados em 2022 com Pagamentos em 2023 – Federal | Valor – R\$ |
|---|--------------------|
| BH PRESS COMUNICAÇÃO | 7.217,09 |
| IMAGEM GEOSISTEMAS E COMERCIO LTDA | 68.545,95 |
| SHOUT AGÊNCIA DE PUBLICIDADE LTDA - EPP | 18.515,00 |
| VB AMBIENTAL CONSULTORIA E PROJETOS LTDA | 17.874,11 |
| SALARIOS A PAGAR | 52.137,00 |
| ESTAGIÁRIOS A PAGAR | 7.675,00 |
| RESCISÕES A PAGAR | 5.674,96 |
| INSS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 660,95 |
| IRRF S/ TERCEIROS A RECOLHER | 1.425,96 |
| ISSQN RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 198,61 |
| CONTRIBUIÇÕES RETIDAS NA FONTE - CRF | 1.474,99 |
| FÉRIAS A PAGAR | 95.877,44 |
| ALUGUÉIS A PAGAR | 6.358,36 |
| TOTAL | 283.635,42 |

Nota 15) Em atendimento ao princípio da competência foram provisionados valores, na esfera estadual, no montante de R\$370.540,85 (trezentos e setenta mil, quinhentos e quarenta reais e oitenta e cinco 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 2021, mas que saíram das contas bancárias da Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2022, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos sobre férias, conforme quadro abaixo:

| Valores Provisionados em 2021 com Pagamentos em 2022 - Estadual | Valor – R\$ |
|--|--------------------|
| BARRAÇÃO BOX DEPOSITO INTELIGENTE LTDA | 740,00 |
| CIA PROCESSAM. DE DADOS DO ESTADO DE SP - PRODESP | 4.779,45 |
| COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ | 438,28 |
| MAPA ADMINISTRADORA DE CONVENIOS E CARTÕES LTDA | 7.231,66 |
| TELEFONICA BRASIL S/A | 599,68 |
| TIM CELULAR S/A | 1.218,31 |
| SALARIOS A PAGAR | 20.962,00 |
| INSS A PAGAR | 36.405,38 |
| FGTS A PAGAR | 12.297,17 |
| PIS S/ FOLHA A PAGAR | 1.537,07 |
| IRRF S/ RENDIMENTOS | 40.107,03 |
| ALUGUÉIS A PAGAR | 8.522,30 |

| | |
|----------------------------|-------------------|
| CONDOMÍNIOS A PAGAR | 7.082,32 |
| TARIFAS BANCÁRIAS A PAGAR | 575,33 |
| FÉRIAS A PAGAR | 167.927,10 |
| ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR | 60.117,77 |
| TOTAL | 370.540,85 |

Nota 15.1) Valores provisionados em 2022, na esfera estadual, no montante de R\$287.765,55 (duzentos e oitenta e sete mil, setecentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e cinco 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 2022, mas que sairão das contas bancárias da Agência das Bacias PCJ, no exercício Social de 2023, ou, posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias conforme quadro abaixo:

| Valores Provisionados em 2022 com Pagamentos em 2023 - Estadual | Valor – R\$ |
|--|--------------------|
| ASSOCIACAO BRASILEIRA DE RECURSOS HIDRICOS | 2.620,00 |
| BARRAÇÃO BOX DEPOSITO INTELIGENTE LTDA | 800,00 |
| COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ | 433,39 |
| EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS | 147,24 |
| MAPA ADMINISTRADORA DE CONVENIOS E CARTÕES LTDA | 7.616,25 |
| SERMESTRA SERV. DE MEDICINA E SEG. DO TRAB. LTDA | 350,75 |
| TELEFONICA BRASIL S/A | 300,92 |
| SALARIOS A PAGAR | 22.866,00 |
| INSS A PAGAR | 40.308,84 |
| FGTS A PAGAR | 13.632,84 |
| PIS S/ FOLHA A PAGAR | 1.704,17 |
| IRRF S/ RENDIMENTOS | 46.364,43 |
| INSS RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 973,94 |
| ISSQN RETIDO DE TERCEIROS A RECOLHER | 198,89 |
| CONTRIBUIÇÕES RETIDAS NA FONTE - CRF | 16,31 |
| ALUGUÉIS A PAGAR | 2.972,30 |
| CONDOMÍNIOS A PAGAR | 8.152,05 |
| TARIFAS BANCÁRIAS A PAGAR | 784,80 |
| FÉRIAS A PAGAR | 77.058,45 |
| ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR | 60.463,98 |
| TOTAL | 287.765,55 |

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. A Resolução ANA nº 29, de 15 de junho de 2020,

estabelece que, do total arrecadado, juntamente com os rendimentos financeiros, a entidade pode utilizar até 7,5% (sete e meio por cento) para custeio administrativo. 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 2017-2020 e o Plano de Aplicação Plurianual 2021-2025. A Resolução ANA nº 29 também define 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 – em R\$

| Período | Arrecadação | | Rendimentos Financeiros | | Limite p/ Custeio (7,5%) | |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Janeiro | 107.531,94 | 77.247,72 | 201.880,55 | 111.233,18 | 23.205,94 | 14.136,07 |
| Fevereiro | 271.901,91 | 111.809,64 | 216.875,01 | 111.148,81 | 36.658,27 | 16.721,88 |
| Março | 8.832,89 | 85.816,24 | 176.548,41 | 111.778,13 | 13.903,60 | 14.819,58 |
| Abril | 2.105.625,28 | 621.880,27 | 209.954,98 | 104.720,63 | 173.668,52 | 54.495,07 |
| Maiο | 3.078.643,69 | 196.162,91 | 187.007,66 | 105.863,01 | 244.923,85 | 22.651,94 |
| Junho | 3.404.438,48 | 2.509.793,72 | 236.939,43 | 98.439,01 | 273.103,35 | 195.617,45 |
| Julho | 1.458.670,24 | 3.982.944,33 | 236.272,82 | 99.596,00 | 127.120,73 | 306.190,52 |
| Agosto | 4.827.714,16 | 4.600.500,49 | 274.594,35 | 103.617,77 | 382.673,14 | 352.808,87 |
| Setembro | 3.137.382,59 | 4.301.217,56 | 298.674,33 | 114.382,28 | 257.704,26 | 331.169,99 |
| Outubro | 1.830.054,50 | 4.071.687,76 | 279.577,61 | 124.291,03 | 158.222,41 | 314.698,41 |
| Novembro | 1.720.321,98 | 3.965.649,73 | 298.597,53 | 138.641,11 | 151.418,96 | 307.821,81 |
| Dezembro | 95.526,82 | 799.145,03 | 314.036,20 | 145.530,82 | 30.717,23 | 70.850,69 |
| Total | 22.046.644,48 | 25.323.855,40 | 2.930.958,88 | 1.369.241,78 | 1.873.320,26 | 2.001.982,28 |

Nota 18) O valor utilizado pela entidade para custeio federal (7,5%) foi de R\$1.077.647,98 (um milhão e setenta e sete mil, seiscentos e quarenta e sete reais e noventa e oito centavos), conforme quadro abaixo:

| DESPESAS DE CUSTEIO FEDERAL em R\$ | | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Discriminação das Despesas | 2022 | 2021 |
| Despesas Trabalhistas | 867.681,48 | 730.899,32 |
| Despesas Gerais e Administrativas | 138.335,53 | 41.162,12 |
| Despesas Tributárias | 40.786,11 | 14.011,17 |
| Depreciação Bens Fundação | 30.844,86 | 43.770,04 |
| TOTAL | 1.077.647,98 | 829.842,65 |

Nota 18.1) Ressalta-se que na nomenclatura “despesas trabalhistas” estão inclusos, de acordo com a Resolução ANA nº 29, de junho de 2020, apenas os valores dos salários líquidos, 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) Em 2022, os líquidos de salários e 13º salário dos funcionários da área técnica, em conformidade com a Resolução ANA nº 29, de 15 de junho de 2020, a qual define o enquadramento de despesas finalísticas, passaram a ser reconhecidos e pagos utilizando recursos disponíveis para os PAP 2021-2025, totalizando no período R\$82.024,89 (oitenta e dois mil e vinte e quatro reais e oitenta e nove centavos), sendo os encargos sociais (INSS, FGTS e PIS sobre folha de pagamento) pagos com recursos da cobrança estadual paulista.

Nota 18.3) Para cobrir o custeio administrativo do exercício 2022, a Agência das Bacias PCJ utilizou o saldo de R\$1.077.647,98 (um milhão e setenta e sete mil, seiscentos e quarenta e sete reais e noventa e oito centavos), referente ao exercício de 2021. Assim, para o exercício 2022, estará disponível o saldo remanescente de 2021 no montante de R\$774.644,04 (setecentos e setenta e quatro mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e quatro centavos) acrescido do montante de R\$1.873.320,26 (um milhão, oitocentos e setenta e três mil, trezentos e vinte reais e vinte e seis centavos), descontado o valor de R\$67.733,27 (sessenta e sete mil, setecentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos) referente a atualização da provisão de verbas rescisórias (descriminada na nota 19.1), totalizando R\$2.580.231,03 (dois milhões, quinhentos e oitenta mil, duzentos e trinta e um reais e três centavos) tendo em vista a não utilização no exercício 2022, estando o montante, disponível para utilização no custeio dos exercícios subsequentes.

| RECURSOS DE CUSTEIO (7,5%) EM 2022 – FEDERAL – em R\$ | |
|--|---------------------|
| (+) Provisão Custeio 7,5% - exercícios anteriores | 1.852.292,02 |
| (-) Realização Custeio 7,5% 2022 | (1.077.647,98) |
| (=) Subtotal | 774.644,04 |
| (+) Provisão Custeio 7,5% - exercício corrente | 1.873.320,26 |
| (-) Atualização provisão para contingências | (67.733,27) |
| TOTAL | 2.580.231,03 |

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

Nota 19) A conta provisão para contingências (federal) apresenta a seguinte composição:

| PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS – FEDERAL – em R\$ | | |
|---|-------------------|-------------------|
| PROVISÕES | 2022 | 2021 |
| Verbas Rescisórias | 574.794,52 | 507.061,25 |
| Processos Judiciais | 7.247,29 | 7.247,29 |
| TOTAL | 582.041,81 | 514.308,54 |

Nota 19.1) A provisão de verbas rescisórias foi constituída em 2015 devido à entidade delegatária entender necessária a provisão para contingências, considerando que o Contrato de Gestão nº 003/ANA/2011, teria vigência até 31 de dezembro de 2020. No entanto, celebrou-se o novo Contrato de Gestão nº 033/2020 com a ANA com vigência até 31/12/2025. Assim, visando evidenciar a possibilidade de não renovação ou mesmo o encerramento de forma antecipada, mediante a instituição de uma nova Agência de Águas nas Bacias PCJ, justifica-se a continuidade dessa provisão para contingências, em relação às verbas indenizatórias que seriam devidas no caso das rescisões contratuais de 9

colaboradores pagos com recursos da arrecadação federal. O valor foi constituído através do saldo de custeio administrativo (7,5%). Tal provisão foi constituída em conformidade com o que determina a norma NBC TG 25, atendidas as condições do item 14 da referida norma. Os valores foram atualizados no encerramento do exercício 2022.

Nota 19.2) Em 2020, foi constituída provisão referente ao processo nº 0007773.07.2014.403.6105, em trâmite na 2ª Vara Federal da Seção Judiciária de Campinas, sendo requerente CNDA – Conselho Nacional de Defesa do Meio Ambiente, e como requeridas a Agência das Bacias PCJ e Caixa Econômica Federal. A ação proposta pelo CNDA tem como objeto a desobrigação da restituição do valor de R\$144.945,81 (cento e quarenta e quatro mil e novecentos e quarenta e cinco reais e oitenta e um centavos), bem como a exigência de pagamento de R\$30.000,00 (trinta mil reais) a título de danos morais. A decisão considerou que o CNDA estava desobrigado a realizar o pagamento do valor de R\$ 144.945,81, uma vez que já havia decisão do Tribunal de Contas da União neste sentido. Com relação aos danos morais, o processo foi julgado improcedente. Com base na decisão exarada, a Agência das Bacias foi condenada em honorários de sucumbência no valor de 10% sobre o valor da ação, apurando-se o valor de R\$14.494,58 (catorze mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos), valor que será atualizado até o momento do cumprimento da sentença, devendo a Agência das Bacias PCJ arcar com 50% do valor e a Caixa Econômica com 50% restantes. A Fundação Agência das Bacias PCJ recorreu a decisão, todavia, a mesma foi mantida em 2ª instância, tendo o processo transitado em julgado. Será iniciado o cumprimento da sentença, justificando a criação da provisão ora mencionada. Em 2022 foi realizado pagamento de guia para garantia em juízo no valor de R\$23.835,66 (vinte e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais e sessenta e seis centavos) a título de honorários sucumbenciais por parte do CNDA, valor este registrado no ativo da Fundação Agência das Bacias PCJ, sob a rubrica “DEPOSITO JUDICIAL - PROCESSO CNDA Nº 0007773-07.2014.4.03.6105”.

Nota 20) De acordo com o relatório dos processos judiciais em andamento apresentado pela assessoria jurídica da Agência das Bacias PCJ, existe o processo nº 1010843-85.2018.8.26.0451, em trâmite na 5ª Vara Cível da Comarca de Piracicaba, sendo requerente a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP, e requerida a Agência das Bacias PCJ. A autora questiona o critério de cobrança pelo uso da água captado no Sistema Cantareira, no período compreendido entre março de 2014 e novembro de 2016, lapso de tempo em que a Região Metropolitana de São Paulo foi atingida por uma grave crise hídrica, onde a ANA e o DAEE reduziram as vazões máximas médias mensais permitidas para captação, contudo, a base de cálculo pelo uso da água permaneceu respeitando a vazão outorgada estabelecida inicialmente. A partir disso, expõe fundamentos alegando ilegalidade no valor da cobrança pelo uso da água, requerendo assim a inexigibilidade do valor de R\$2.706.909,58 (dois milhões, setecentos e seis mil, novecentos e nove reais e cinquenta e oito centavos) depositado judicialmente. A Fundação Agência das Bacias PCJ contestou a ação. Houve sentença julgando procedentes os pedidos da Autora para determinar que no cálculo da cobrança pelo uso da água no Sistema Cantareira com base de cálculo, as vazões máximas médias mensais estabelecidas nos Comunicados Conjuntos – ANA/DAEE e conseqüentemente a nulidade da cobrança realizada no valor de R\$2.706.909,58 (dois milhões, setecentos e seis mil, novecentos e nove reais e cinquenta e oito centavos). A Fundação Agência das Bacias PCJ foi condenada ao pagamento de

honorários advocatícios sucumbenciais fixados nos moldes do artigo 85, §3º do Código de Processo Civil. O valor estimado dos honorários é de R\$220.185,48 (duzentos e vinte mil, cento e oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos). A assessoria jurídica da Agência das Bacias PCJ classificou a ação como provável perda, fato que originou provisão do valor no exercício corrente. Foi interposto Recurso de Apelação pela Fundação Agência das Bacias PCJ, solicitando a reforma da decisão com relação ao mérito, ou ao menos com relação aos honorários sucumbenciais aplicados na sentença.

Nota 21) A conta provisão para contingências (estadual) apresenta a seguinte composição:

| PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS – ESTADUAL – em R\$ | | |
|--|-------------------|-------------------|
| PROVISÕES | 2022 | 2021 |
| Verbas Rescisórias | 173.310,99 | 146.868,25 |
| Processos Judiciais | 220.185,48 | 0,00 |
| TOTAL | 393.496,47 | 146.868,25 |

Nota 21.1) A provisão de verbas rescisórias foi constituída em no exercício de 2018, referente a contingência trabalhistas, visando pagamento de verbas indenizatórias que seriam devidas no caso de rescisão contratual de 4 colaboradores pagos com recursos da arrecadação estadual. Tal provisão foi constituída em conformidade com o que determina a norma NBC TG 25, atendidas as condições do item 14 da referida norma. Os valores foram atualizados no encerramento do exercício 2022.

Nota 22) 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 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 23) Em 2017, os Comitês PCJ, através da Deliberação nº 258/2016, 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 serão contratadas pela Agência das Bacias PCJ no período de abrangência do plano.

Nota 24) Em 2020, os Comitês PCJ através de Deliberação nº 345/2020, aprovaram o Plano de Aplicação Plurianual (PAP) das bacias PCJ, sendo definidos, para o período de 2021 a 2025, 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 das bacias PCJ. As ações serão contratadas pela Agência das Bacias PCJ no período de abrangência do plano.

Nota 25) 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 25.1) No exercício de 2022 foi repassado à Agência das Bacias PCJ pela Comissão Europeia, o montante de R\$154.939,95 (cento e cinquenta e quatro mil, novecentos e trinta e nove reais e noventa e cinco centavos) sendo retido na operação de câmbio R\$618,00 (seiscentos e dezoito reais) de tarifas e R\$588,77 (quinhentos e oitenta e oito reais e setenta e sete centavos) a título de IOF. Não houve outros desembolsos referentes ao projeto.

Nota 25.2) No encerramento do exercício de 2022 o saldo a ser realizado pelo Projeto EcoCuencas, apresentava o montante de R\$336.558,50 (trezentos e trinta e seis mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e cinquenta centavos), reconhecido em conta do passivo “Projeto Ecocuencas”, apresentando variação cambial a realizar de R\$160.365,23 (cento e sessenta mil, trezentos e sessenta e cinco reais e vinte e três centavos) estando disponíveis para o projeto o montante de R\$176.193,27 (cento e setenta e seis mil, cento e noventa e três reais e vinte e sete centavos).

Nota 26) Os empreendimentos contratados, reconhecidos no passivo circulante, terão seu desembolso durante o ano de 2023, 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 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 0539.120-61/2020 | 340.631,05 | 52.896,24 | 31.066,01 |
| 0540.724-89/2020 | 13.113,32 | 14.031,25 | 7.252,85 |
| 0540.726-07/2020 | 63.616,23 | 0,00 | 0,00 |
| 0539.134-21/2020 | 10.348,04 | 10.348,04 | 5.174,02 |
| 0540.775-00/2020 | 34.620,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 462.328,64 | 77.275,53 | 43.492,88 |

Nota 27) Os projetos contratados do Plano de Aplicação Plurianual (PAP) 2017 a 2020, terão seu total desembolso durante o ano de 2023.

Nota 27.1) Os projetos contratados do Plano de Aplicação Plurianual (PAP) 2021 a 2025, reconhecidos no passivo não circulante, terão seu total desembolso durante o ano de 2024 de acordo com estimativa baseada no cronograma físico-financeiro.

Nota 28) 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 2023 pela Agência das Bacias PCJ e tomadores de recursos para empreendimentos, sendo que os desembolsos deverão ser

realizados nos exercícios de 2023 e 2024, conforme previsão de cronograma físico-financeiro.

Nota 29) A partir das informações disponibilizadas no Balanço Patrimonial do exercício 2022, 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 Agência das Bacias PCJ no período de 2022 a 2025.

| GRUPO | Estimativa de Desembolso – em R\$ | | |
|--|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| Custeio administrativo | 2.580.231,03 | - | - |
| Repasse para Empreendimentos | 462.328,64 | 77.275,53 | 43.492,88 |
| Plano de Aplicação Plurianual 2017-2020 | 256.079,36 | - | - |
| Plano de Aplicação Plurianual 2021-2025 | 11.855.864,31 | 2.348.248,87 | - |
| Receitas Diferidas | - | 14.140.973,53 | 14.140.973,53 |
| Total | 15.154.503,34 | 16.566.497,93 | 14.184.466,41 |

Nota 30) As Receitas da 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 30.1) 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 | 2022 – (R\$) | 2021 – (R\$) |
|--|----------------------|----------------------|
| Receitas Transferência Federal (repasses) | 290.110,07 | 1.718.389,81 |
| Receitas Transferência Federal (custeio) | 1.077.647,98 | 829.842,65 |
| Receitas Transferência Federal (PAP 2017-2020) | 569.259,98 | 7.091.546,36 |
| Receitas Transferência Federal (PAP 2021-2025) | 13.827.732,57 | 5.482.997,68 |
| Receitas Transferência Federal (EDDigital) | 36.023,40 | 36.023,40 |
| Total das Receitas Federais | 15.800.774,00 | 15.158.799,90 |

| Receitas Estaduais | 2022 – (R\$) | 2021 – (R\$) |
|--|---------------------|---------------------|
| Receitas Transferência Estadual (FEHIDRO) | 2.183.322,01 | 2.131.489,11 |
| Receitas Financeiras (Aplicação FEHIDRO) | 701.862,52 | 233.306,48 |
| Receitas Transferência Estadual (Secretaria Executiva Comitês) | 95.594,11 | 198.544,58 |
| Total das Receitas Estadual | 2.980.778,64 | 2.563.340,17 |

| Receitas EcoCuencas | 2022 – (R\$) | 2021 – (R\$) |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Receita Projeto EcoCuencas | 1.206,77 | 0,00 |
| Total das Receitas EcoCuencas | 1.206,77 | 0,00 |

Nota 30.2) 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 30.3) Em dezembro de 2021, foi reconhecido como 10,00% (dez por cento) de arrecadação o montante de R\$267.298,22 (duzentos e sessenta e sete mil, duzentos e noventa e oito reais e vinte e dois centavos), porém o valor correspondente ao repasse para custeio pela cobrança pelo uso dos recursos hídricos dos rios de domínio do Estado de São Paulo do período foi de R\$318.479,73 (trezentos e dezoito mil, quatrocentos e setenta e nove reais e setenta e três centavos), deixando de reconhecer receita no montante de R\$51.181,51 (cinquenta e um mil, cento e oitenta e um reais e cinquenta e um centavos). Por se tratar de recurso da competência 2021, para não influenciar o exercício corrente, o valor não reconhecido em dezembro de 2021 foi alocado em janeiro de 2022 à conta do Patrimônio Social, “FUNDO PATRIMONIAL – (SUPERÁVIT RECURSOS ESTADUAIS)”.

Nota 30.4) 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 30.5) 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 033/2020/ANA celebrado com a Agência Nacional de Águas (ANA), visando o exercício de funções de competência de Agência de Água nas Bacias PCJ.

Nota 30.6) Os recursos de origem do Projeto EcoCuencas são aportados pela Comissão Europeia, sendo que a 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 30.7) Os recursos de origem do Projeto Papel Zero – Entidade Delegatária Digital são recursos federais do orçamento da Agência Nacional de Águas, 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 equipamentos de informática. Tratando-se de recursos de pagamento pelo uso de recursos hídricos, conforme indicado pela ANA no OFÍCIO nº 78/2022/SAS/ANA, Documento nº 02500.040201/2022-58, de 28 de julho de 2022, e também se tratando de recursos anteriores ao Contrato de Gestão nº 3/ANA/2011, em 2022, foi devolvido o valor de R\$155.206,12 (cento e cinquenta e cinco mil, duzentos e seis reais e doze centavos) constante em conta poupança Caixa Econômica Federal do projeto. O passivo apresenta rubrica “PROJETO PAPEL ZERO – EDDIGITAL” com saldo, referente ao valor contábil dos bens adquiridos com recurso do projeto, que se realizarão conforme a depreciação dos bens.

Nota 30.8) Em 2022, foi assinado Termo de Cooperação nº 020/22-PJ entre a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP e a Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá com a finalidade de promover ações conjuntas visando o desenvolvimento de atividades para atender ao disposto no art. 13 da Resolução Conjunta ANA/DAEE n. 926/2017, com adesão ao Programa Produtor de Águas da Agência Nacional de Águas – ANA e da Política de Recuperação, Conservação e Proteção de Mananciais dos Comitês PCJ.

Nota 30.9) Tanto os recursos destinados à Secretaria Executiva dos Comitês PCJ, quanto os recursos federais, Projeto EcoCuencas, e Projeto Papel Zero - EDDigital bem como, os recursos do Termo de Cooperação SABESP, são contabilmente reconhecidos como RECEITAS DIFERIDAS, ou seja, uma receita de realização futura.

Nota 30.10) Em 2021, foi recebido a título de garantia contratual, o montante de R\$ 8.010,44 (oito mil e dez reais e quarenta e quatro centavos), referente ao contrato 09/2021 Mapa Administradora de Convênios e Cartões Ltda. O valor representa 5% do valor do contrato e será restituído ao prestador após a execução total do contrato. Foi aberta Conta Poupança Banco do Brasil (Agência 1897, Conta 20031-x) para esta finalidade, e em contrapartida criada a conta do passivo “GARANTIA DE CONTRATO – MAPA ADM DE CONV E CARTOES”.

Nota 30.11) 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:

“Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido.”

Ainda, item 15A:

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

Resumidamente, os recursos repassados e a repassar para a Agência das Bacias PCJ, tanto de origem federal como estadual Secretaria Executiva dos Comitês, EDDigital, 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 31) A 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 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 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 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 2021 aprovada pelos Comitês PCJ através da Deliberação dos Comitês PCJ nº 347/20, de 11/12/2020, bem como no Decreto Estadual nº 50.667/2006, 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 de R\$1.722,60 (um mil, setecentos e vinte e dois reais e sessenta centavos).

Nota 32) 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 (2017-2020 e 2021-2025);
- d) Secretaria Executiva Comites PCJ;
- e) Projeto EcoCuencas;
- f) Projeto Papel Zero (EDDigital).

Nota 33) Os recursos da 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 34) O superávit do exercício de 2022, oriundo de recursos estaduais, foi de R\$336.926,09 (trezentos e trinta e seis mil novecentos e vinte e seis reais e nove centavos) e será alocado no patrimônio da entidade na conta FUNDO PATRIMONIAL, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Agência das Bacias PCJ;

| Descrição | Valores em Reais | |
|---------------------|------------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Fundo Patrimonial | 336.926,09 | 527.202,89 |
| Superávit exercício | 336.926,09 | 527.202,89 |

Nota 35) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Nota 35.1) 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 35.2) O Método adotado na elaboração da DFC foi o DIRETO, onde é discriminado abaixo os valores efetivamente recebidos em 2022, bem como os pagamentos efetuados.

| Movimentação Financeira – Federal – em R\$ | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Saldo Inicial | 36.680.231,45 | 23.980.880,71 |
| (+) Recursos Recebidos | 22.753.101,68 | 26.177.103,30 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 2.930.958,88 | 1.369.241,78 |
| (+) Valores Rendimentos Devolvidos Empreendimentos | 0,00 | 80.237,29 |
| (=) Subtotal | 62.364.292,01 | 51.607.463,08 |
| (-) Desembolsos Custeio Federal | 952.414,75 | 775.338,03 |
| (-) Depósitos Judiciais | 23.835,66 | 0,00 |
| (-) Desembolsos Repasses Empreendimentos | 290.110,07 | 1.718.389,81 |
| (-) Desembolsos Plano Aplicação Plurianual (2017-2020) | 591.204,27 | 7.206.588,47 |
| (-) Desembolsos Plano Aplicação Plurianual (2021-2025) | 13.963.240,22 | 5.224.192,44 |
| (-) Desembolsos Aquisições de Ativo | 31.751,22 | 2.722,88 |
| Saldo Final | 46.511.735,82 | 36.680.231,45 |

| Movimentação Financeira – Estadual – em R\$ | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Saldo Inicial | 6.509.268,14 | 6.097.829,27 |
| (+) Recursos Recebidos Custeio | 2.032.185,25 | 2.275.422,61 |
| (+) Recursos Recebidos – Secr. Exec. Comitês | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros Custeio | 701.862,52 | 233.306,48 |
| (+) Rendimentos Financeiros Secr. Executiva | 10.449,69 | 7.566,27 |
| (=) Subtotal | 9.253.765,60 | 8.614.124,63 |
| (-) Desembolsos Custeio Estadual | 2.391.439,13 | 1.897.759,39 |
| (-) Desembolsos Secretaria Exec. Comitês | 95.426,87 | 207.097,10 |
| Saldo Final | 6.766.899,60 | 6.509.268,14 |

| Movimentação Financeira – EDDigital – em R\$ | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Saldo Inicial | 147.991,71 | 144.121,65 |
| (+) Recursos Recebidos EDDigital | 0,00 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 7.214,41 | 3.835,06 |
| (+) Estorno de Tarifas Bancárias | 0,00 | 35,00 |
| (=) Subtotal | 155.206,12 | 147.991,71 |
| (-) Desembolsos EDDigital | 0,00 | 0,00 |
| (-) Devolução de Recursos - Projeto EDDigital | 155.206,12 | 0,00 |
| Saldo Final | 0,00 | 147.991,71 |

| Movimentação Financeira – EcoCuencas – em R\$ | | |
|--|-------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Saldo Inicial | 22.459,94 | 22.459,94 |
| (+) Recursos Recebidos – EcoCuencas | 154.939,95 | 0,00 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 0,00 | 0,00 |
| (=) Subtotal | 177.399,89 | 22.459,94 |
| (-) Desembolsos EcoCuencas | 1.206,77 | 0,00 |
| Saldo Final | 176.193,12 | 22.459,94 |

| Movimentação Financeira – Outras Fontes – em R\$ | | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Saldo Inicial | 8.176,04 | 0,00 |
| (+) Recursos Recebidos – Garantia Contratual | 0,00 | 8.010,44 |
| (+) Rendimentos Financeiros | 642,13 | 165,60 |
| (=) Subtotal | 8.818,17 | 8.176,04 |
| (-) Desembolsos Outras Fontes | 0,00 | 0,00 |
| Saldo Final | 8.818,17 | 8.176,04 |

Nota 36) Doações/Garantias de Contrato/Contribuições Recebidas

Nota 36.1) Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas jurídicas, conforme previsão no Cap. IX, art. 30 do Estatuto Social da Entidade.

Nota 37) 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 | 1.930.000,00 | 30/05/2022 a 25/05/2023 |
| Vida em grupo | 559.000,00 | 10/01/2022 a 10/01/2023 |
| Gol EGR-1136 | 89.589,00 | 21/03/2022 a 21/03/2023 |
| Gol EGR-1303 | 89.589,00 | 21/03/2022 a 21/03/2023 |
| Polo EZT-1031 | 89.589,00 | 21/03/2022 a 21/03/2023 |