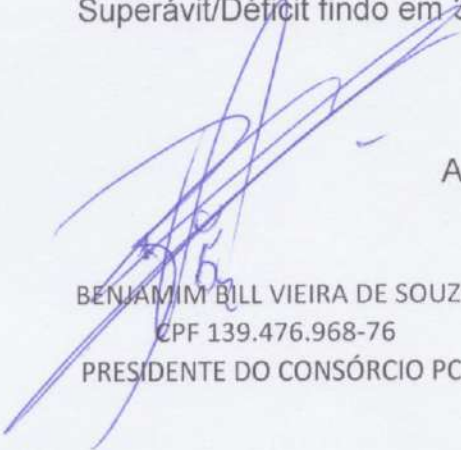


DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT/DÉFICIT 2017		
CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ		
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIR/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		
	2017	2016
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>3.068.265,07</b>	<b>3.010.122,53</b>
Receitas de Custeio	2.638.393,11	2.449.168,65
Receitas Eventuais	90.000,00	15.606,89
Receita de Convênios e Contratos	160.705,99	305.612,54
Receitas Financeiras	179.165,97	239.734,45
<b>RECEITAS LIQUIDAS TOTAIS</b>	<b>3.068.265,07</b>	<b>3.010.122,53</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>2.948.329,08</b>	<b>2.703.714,98</b>
Despesas de Custeio	2.787.623,09	2.398.102,44
Despesas de Convênio e Contratos	160.705,99	305.612,54
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>2.948.329,08</b>	<b>2.703.714,98</b>
<b>SUPERAVIT/DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>119.935,99</b>	<b>306.407,55</b>

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial e Demonstração de Superávit/Déficit findo em 31/12/2017, de conformidade com a documentação apresentada.

Americana 31 de dezembro de 2017

  
 BENJAMIM BILL VIEIRA DE SOUZA  
 CPF 139.476.968-76  
 PRESIDENTE DO CONSÓRCIO PCJ

  
 FILLIPE COMINE OSCHIN ALVES  
 CRC 1SP222010/O-2  
 CONTADOR

## BALANÇO PATRIMONIAL 2017

## CONSORCIO INT. DAS BACIAS HIDROGRAFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

ATIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	R\$ 91.644,57	R\$ 13.158,36	DÉBITOS DIVERSOS	303.919,94	344.256,27
Caixas e Bancos	R\$ 90.744,57	R\$ 13.158,36	Salários e Encargos a Pagar	290.663,95	336.144,17
Créditos Diversos	R\$ 900,00	R\$ -	Outras Obrigações de Custeio	13.255,99	8.112,10
APLICAÇÕES	R\$ 2.286.611,08	R\$ 2.520.396,96			
Títulos de Renda Fixa	R\$ 2.286.611,08	R\$ 2.520.396,96			
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 1.019.531,75	R\$ 767.364,00			
Contribuições a Receber	R\$ 1.019.531,75	R\$ 767.364,00			
OUTROS VALORES E BENS	R\$ 29.307,49	R\$ 7.263,85			
Despesas de Exercício Seguinte	R\$ 6.018,85	R\$ 4.963,85			
Outros Créditos	R\$ 23.288,64	R\$ 2.300,00			
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 3.427.094,89	R\$ 3.308.183,17	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	303.919,94	344.256,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	R\$ 243.681,49	R\$ 304.468,54	Recursos de Projetos em Execução	376.875,82	651.559,81
Veículos e Acessórios	R\$ 218.453,95	R\$ 295.053,95	Receita Diferida de Custeio	799.839,00	546.630,00
Bens Móveis	R\$ 316.046,71	R\$ 304.633,26			
Outras Imobilizações	R\$ 13.913,80	R\$ 13.604,20	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.176.714,82	1.198.189,81
(-) Depreciações	R\$ 304.732,97	R\$ 308.822,87			
			PATRIMÔNIO SOCIAL		
			Superavit exercícios anteriores	2.070.205,63	1.763.798,08
			Superavit / Déficit do Exercício	119.935,99	306.407,55
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 243.681,49	R\$ 304.468,54	TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL	2.190.141,62	2.070.205,63
TOTAL DO ATIVO	R\$ 3.670.776,38	R\$ 3.612.651,71	TOTAL DO PASSIVO	3.670.776,38	3.612.651,71

Fillipe Comine Oschirn Alves  
 CPF: 317.624.998-51  
 CRC-TC - 1SP222010/O-2

Benjamin Bill Vieira de Souza  
 Presidente  
 Consórcio PCJ

**Demonstração da Mutação do Patrim nio Social**  
**CONSORCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS**  
**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 e 2017**  
**CNPJ : 56.983.505/0001-78**

	Patrim�nio Social	Superávit (Déficit) do Exercício	TOTAL
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2015</b>	<b>1.608.027,83</b>	<b>138.333,04</b>	<b>1.746.360,87</b>
Transferência do Resultado anterior	138.333,04	- 138.333,04	
Transferência de receita diferida		17.437,21	17.437,21
Superávit/Déficit do Exercício		306.407,55	306.407,55
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2016</b>	<b>1.746.360,87</b>	<b>323.844,76</b>	<b>2.070.205,63</b>
Transferência do Resultado anterior	323.844,76	- 323.844,76	
Transferência de receita diferida			
Superávit/Déficit do Exercício		119.935,99	119.935,99
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2017</b>	<b>2.070.205,63</b>	<b>119.935,99</b>	<b>2.190.141,62</b>

**Filipe Comine Oschin Alves**  
 CPF: 317.624.998-51  
 CRC-TC - 1SP222010/O-2

**Benjamim Bill Vieira de Souza**  
 Presidente  
 Consórcio PCJ

**Demonstração do Fluxo de Caixa**  
**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS DOS RIOS**  
**CNPJ : 56.983.505/0001-78**

	<b>2017</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	
Superávit/Déficit do exercício	119.935,99
<b>(+/-) Ajustes</b>	
Depreciação	- 4.089,90
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>	
Aumento/Redução em Contas do Ativo	- 274.211,39
Aumento/Redução em Contas do Passivo	- 61.811,32
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</b>	<b>- 220.176,62</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	
Aumento/Redução do Imobilizado	64.876,95
<b>Disponibilidade Usada nas Atividades de Investimentos</b>	<b>64.876,95</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>	
Ajuste de Exercício Anterior	
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos</b>	
<b>Aumento/Diminuição das disponibilidades</b>	<b>- 155.299,67</b>
<b>Disponibilidades no início do período</b>	<b>2.533.555,32</b>
<b>Disponibilidades no final do período</b>	<b>2.378.255,65</b>
<b>Variação das Contas/Bancos/Equivalentes</b>	<b>- 155.299,67</b>

Filipe Comine Oschin Alves  
 CPF: 317.624.998-51  
 CRC-TC - 1SP222010/O-2

Benjamim Bill Vieira de Souza  
 Presidente  
 Consórcio PCJ

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM  
31/12/2017**

**1. Contexto Operacional**

O Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá é uma Associação de direito privado, sem fins lucrativos composta por municípios e empresas, que tem como objetivo Planejar e fomentar ações nas áreas de meio ambiente, saneamento e recursos hídricos, sociocultural que promovam a proteção, preservação e conservação do meio ambiente e o desenvolvimento sustentável; Desenvolver, gerenciar e executar serviços, atividades e obras de interesse dos consorciados, visando a implementação dos Sistemas Nacional e Estaduais de Gestão dos Recursos Hídricos; Dar apoio técnico e financeiro aos Sistemas Nacional e Estaduais de Gerenciamento de Recursos Hídricos e ao Comitê das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá, para execução dos planos e programas definidos por essas instancias; Estimular a produção cultural, nas suas variadas formas, utilizando-a como instrumento de comunicação de valores, desenvolvimento da sensibilidade, percepção e criatividade para com o meio ambiente, visando a integração, intercambio entre cidades, grupos e o cidadão.

**2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com os princípios e praticas contábeis emanadas da Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/2009, que alteram artigos da Lei 6.404/76, e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, NBC T 10.19 (entidade sem fins lucrativos) NBC TG 07 (R1) e demais disposições complementares exigidas.

**3. Principais práticas Contábeis adotadas:**

**3.1** – As receitas e despesas foram contabilizadas pelo regime de competência;

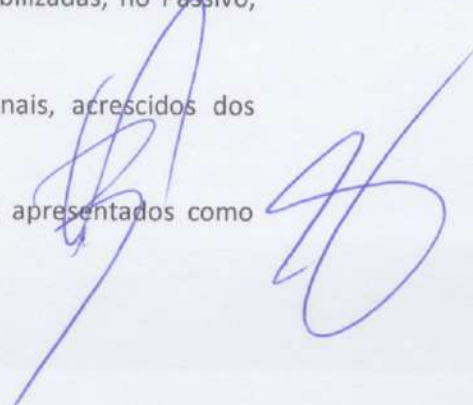
**3.2** - A contrapartida dos recursos oriundos de convênios e contratos, registrados no ativo, foram contabilizadas no passivo, recursos de projetos, em execução de acordo com os itens 11 da Resolução CFC 1.409/12, e item 15A da NBCTG 07 (R1).

**3.3** A contrapartida dos recursos provenientes de contribuições para custeio, registradas no ativo foram contabilizadas, na Receita, de acordo com o item 16 da NBCTG 07 (R1).

**3.4** A contrapartida dos recursos provenientes de contribuições para custeio do exercício não recebidas, no valor de R\$ 351.792,00 registradas no ativo foram contabilizadas, no Passivo, como Receita Diferida de acordo com o item 15A da NBCTG 07 (R1).

**3.5** – As aplicações financeiras estão registradas pelos valores originais, acrescidos dos rendimentos líquidos auferidos até a data do balanço;

**3.6** - Os ativos e passivos realizáveis em prazo de até 360 dias estão apresentados como circulante e após 360 dias estão no não circulante.



#### 4. Contribuições para custeio

4.1. Os valores a receber, referem-se a contribuições de empresas públicas e privadas, assim composto:

Empresas Publicas contribuições do exercício	R\$ 294.974,00
Empresas Publicas contribuições de exercícios anteriores	R\$ 649.919,75
Empresas Privadas contribuições do exercício	R\$ 56.818,00
Empresas Privadas contribuições de exercícios anteriores	R\$ 17.820,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.019.531,75</b>

4.2 Foram recebidas no exercício contribuições referente ao exercício anterior na seguinte ordem:

De empresas Públicas	R\$ 93.679,00
De empresas Privadas	R\$ 4.904,00

4.3 A receita proveniente dos recursos para custeio no valor de R\$ 2.990.015,11 das prefeituras e empresas estão demonstradas da seguinte forma:

##### Contribuições de empresas Públicas:

Total das receitas:	R\$ 2.015.040,11
(-) Provisionadas como a receber do exercício:	R\$ 294.974,00
Sub Total:	R\$ 1.720.066,11
(+) Recebidas de exercícios anteriores	R\$ 93.679,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício	R\$ 1.813.745,11

##### Contribuições de empresas Privadas:

Total das receitas:	R\$ 623.183,00
(-) Provisionadas como a receber do exercício:	R\$ 56.818,00
Sub Total:	R\$ 566.365,00
(+) Recebidas de exercícios anteriores	R\$ 4.904,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício	R\$ 571.269,00

#### 4.4 Receitas Eventuais:

Estão registradas sob titulo de receitas eventuais no valor de R\$ 90.000,00

Colaboradores Ambientais 2017	R\$ 90.000,00
-------------------------------	---------------

#### 5. Despesas de Custeio

5.1 As despesas de custeio do Consórcio PCJ, no valor de R\$ 2.787.623,09 registram:

Salários e encargos custeio	R\$ 1.822.376,35
Despesas específicas custeio	R\$ 380.909,99
Despesas adm. custeio	R\$ 314.090,36
Despesas c/ comunicação custeio	R\$ 60.847,01
Despesas c/ veículo custeio	R\$ 30.580,05
Despesas c/ viagens custeio	R\$ 142.805,17
Despesas financeiras 71001 custeio	R\$ 13.902,73
Despesas tributárias	R\$ 6.212,80



Despesas fina 71008 convênio Replan	R\$ 267,00
Despesas específicas convênio Replan II	R\$ 13.987,26
Despesas financeiras Replan II	R\$ 13,15
Despesas específicas 71007 Corumbataí	R\$ 262,62
Despesas Financeiras 71007	R\$ 1.269,00
Despesas 71003-2	R\$ 99,60

#### 5.2 Salários, encargos e rescisões trabalhistas

Total das despesas do exercício	R\$ 1.822.376,35
(+) obrigações provisionadas no início do exercício	R\$ 336.144,17
(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 290.663,95
(=) total gasto com salários e encargos no exercício	R\$ 1.867.856,57

Em 2017 foram realizadas 2 rescisões de contratos com colaboradores do Consórcio PCJ, estas rescisões contratuais geraram uma despesa e encargos legais para o Consórcio PCJ no montante de R\$ 112.042,95

#### 5.3 Despesas administrativas

Total das despesas no exercício	R\$ 314.090,36
(-) depreciação de bens do ativo imobilizado	R\$ 72.510,10
(+) obrigações provisionadas no início do exercício	R\$ 8.112,10
(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 13.255,99
(=) total gasto com despesas administrativas	R\$ 236.436,37

#### 5.4 Total geral gasto no exercício custeio

Salários e encargos custeio	R\$ 1.822.376,35
Despesas específicas custeio	R\$ 380.909,99
Despesas adm. custeio	R\$ 314.090,36
Despesas c/ comunicação custeio	R\$ 60.847,01
Despesas c/ veículo custeio	R\$ 30.580,05
Despesas c/ viagens custeio	R\$ 142.805,17
Despesas financeiras 71001 custeio	R\$ 13.902,73
Despesas tributárias	R\$ 6.212,80
Despesas fina 71008 convênio Replan	R\$ 267,00
Despesas específicas convênio Replan II	R\$ 13.987,26
Despesas financeiras Replan II	R\$ 13,15
Despesas específicas 71007 Corumbataí	R\$ 262,62
Despesas Financeiras 71007	R\$ 1.269,00
Despesas 71003-2	R\$ 99,60

### 6. Demonstração da Aplicação Convênios/Contratos

#### 6.1 Convênio Replan I

Receita diferida no início do exercício	R\$ 97.117,32
(=) Receita diferida no final do exercício	R\$ 97.117,32

#### 6.2. Convênio Replan II

Receita diferida no início do exercício	R\$ 566.217,04
(-) Aplicações no convenio no exercício	R\$ 218.663,99
(=) Receita diferida no final do exercício	R\$ 347.553,05

<b>6.2.2 Reconhecimento na receita em atendimento a resolução CFC nº 1409/2012</b>	
Aplicações no convenio no exercício	R\$ 218.663,99
(=) valor reconhecido como receita	R\$ 218.663,99

## 7. Despesas Eventuais

**7.1** Estão registrados a título de despesas eventuais o valor de R\$ 90.551,57

Processo judicial CPMF	R\$ 90.551,57
------------------------	---------------

Em 07/11/2017 foi pago pelo Consórcio o valor de R\$ 90.551,57 referentes à contribuição CPMF que se encontrava em processo judicial, este processo foi ocasionado pela não cobrança pela Caixa Econômica Federal desta contribuição das movimentações financeiras do Consórcio PCJ.

## 8. Imobilizado

**8.1** O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, com indicação da depreciação acumulada pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, conforme demonstrado a seguir:

**8.2** O imobilizado se apresenta pelos valores originais, com indicação inclusive da depreciação acumulada nas taxas normais de: 4% para imóveis, 20% para equipamentos de informática, 20% para veículos e 10% nos demais itens, sendo que houve uma variação no período findo, sendo R\$ 11.723,05, referente aquisições do Consórcio PCJ, R\$ 72.510,10 referente a depreciação. Em virtude da doação dos automóveis VW/Voyage foi estornado da depreciação o valor de R\$ 76.000,00.

## 9 Passivo Circulante

**9.1** O saldo do título Recursos de Projetos em execução registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 376.875,82 está representada pelos recursos de projetos em execução dos seguintes convênios:

Convênio Replan	R\$ 97.117,32
Convênio Fehidro	R\$ 5.662,66
Convênio Replan II	R\$ 347.553,05
Patrocínio	-R\$ 17.437,21
Colaboradores Ambientais 2018	-R\$ 56.020,00

Colaboradores Ambientais 2018 se refere ao projeto Forum Mundial da Água, as despesas incorridas em 2017 foram diferidas para serem apropriadas em 2018, pois as receitas deste projeto só serão recebidas em reconhecidas em 2018.

Foi abatido da conta Convênio Replan II o valor de R\$ 216.725,99 referentes à manutenção de projetos, esse valor é oriundo do Superávit obtido com o projeto Convênio Replan II já encerrado.

**9.2** O saldo do título Receita Diferida de custeio registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 799.839,00 está representada por contribuições de custeio não recebidas no exercício na seguinte ordem :



Empresas Públicas  
Empresas Privadas

R\$ 725.201,00  
R\$ 74.638,00

#### 10. Patrimônio Social

10.1 O valor do Superávit no exercício registra o valor de R\$ 119.935,99 referente as contas de custeio e o superávit das contas de convênios e contratos do Consórcio PCJ, Bacia do Corumbataí, apurado no exercício de 2.017, registra rendimentos de aplicação financeira, e depreciação de bens que estão contabilizados no ativo imobilizado.



Filipe Comine Oschin Alves  
CPF: 317.624.998-51  
CRC-TC - 1SP222010/O-2



Benjamin Gil Vieira de Souza  
Presidente  
Consórcio PCJ