



Escritório Contábil Veneza EIRELI  
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646  
Telefone (19) 38031500  
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS  
PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ**

**CNPJ: 56.983.505/0001-78**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

**A T I V O**

<b><u>ATIVO</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b><u>ATIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>6.249.241,89</u></b>	<b><u>5.637.424,92</u></b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>5.117.889,02</b>	<b>4.465.709,81</b>
Caixas e Bancos	174.972,19	3.249,81
Títulos de Renda Fixa	4.942.916,83	4.462.460,00
<b>CRÉDITOS DIVERSOS</b>	<b>2.250,00</b>	<b>-</b>
Créditos Diversos	2.250,00	
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>1.098.971,50</b>	<b>1.140.365,50</b>
Contribuições a Receber	1.098.971,50	1.140.365,50
<b>OUTROS VALORES E BENS</b>	<b>30.131,37</b>	<b>31.349,61</b>
Despesas de Exercício Seguinte	2.500,00	7.825,35
Outros Créditos	27.631,37	23.524,26
<b><u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>538.536,43</u></b>	<b><u>436.808,55</u></b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>538.536,43</b>	<b>436.808,55</b>
Veículos e Acessórios	304.240,95	304.240,95
Bens Móveis	475.739,92	313.166,80
Outras Imobilizações	37.539,58	37.539,58
(-) Depreciações	582.112,02	521.266,78
Cessão de uso sede do Consórcio	303.128,00	303.128,00
<b><u>TOTAL DO ATIVO</u></b>	<b><u>6.787.778,32</u></b>	<b><u>6.074.233,47</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Escritório Contábil Veneza EIRELI  
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646  
Telefone (19) 38031500  
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS  
PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ**

**CNPJ: 56.983.505/0001-78**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
**(Valores expressos em reais)**

**P A S S I V O E P A T R I M Ô N I O S O C I A L**

<b><u>PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b><u>PASSIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>371.385,25</u></b>	<b><u>369.372,52</u></b>
<b>DÉBITOS DIVERSOS</b>	<b>371.385,25</b>	<b>369.372,52</b>
Salários e Encargos a Pagar	356.165,58	346.802,84
Outras Obrigações de Custeio	15.219,67	22.569,68
<b><u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>1.673.880,24</u></b>	<b><u>1.497.228,88</u></b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.673.880,24</b>	<b>1.497.228,88</b>
Recursos de Projetos em Execução	490.329,24	272.283,88
Receita Diferida de Custeio	880.423,00	921.817,00
Cessão de uso sede do Consórcio	303.128,00	303.128,00
<b><u>PATRIMONIO SOCIAL</u></b>	<b><u>4.742.512,83</u></b>	<b><u>4.207.632,07</u></b>
Superávit exercícios anteriores	4.349.594,17	3.741.348,80
Superavit / (Déficit) do Exercício	392.918,66	466.283,27
<b><u>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</u></b>	<b><u>6.787.778,32</u></b>	<b><u>6.074.233,47</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Escritório Contábil Veneza EIRELI  
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646  
Telefone (19) 38031500  
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS  
PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ**

**CNPJ: 56.983.505/0001-78**

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE  
DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

**(Valores expressos em reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>RECEITAS BRUTAS</u></b>	<b><u>4.049.358,91</u></b>	<b><u>3.275.194,91</u></b>
Receitas de Custeio	3.447.586,66	3.137.774,85
Receita de Convênios e Contratos	200.370,18	1.084,10
Receitas Financeiras	401.402,07	136.335,96
<b><u>(=) RECEITAS LIQUIDAS TOTAIS</u></b>	<b><u>4.049.358,91</u></b>	<b><u>3.275.194,91</u></b>
<b><u>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</u></b>	<b><u>3.656.440,25</u></b>	<b><u>2.808.911,64</u></b>
Despesas de Custeio	2.950.787,44	2.808.911,64
Despesas de Convênio e Contratos	705.652,81	0,00
<b><u>(=) SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO</u></b>	<b><u>392.918,66</u></b>	<b><u>466.283,27</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Escritório Contábil Veneza EIRELI  
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646  
Telefone (19) 38031500  
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA,  
CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ  
CNPJ: 56.983.505/0001-78**

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>OCORRÊNCIAS</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>SUPERÁVIT/ (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>2.927.138,62</b>	<b>814.210,18</b>	<b>3.741.348,80</b>
Transferência do Resultado anterior	814.210,18	(814.210,18)	
Superávit/Déficit do Exercício		466.283,27	466.283,27
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>3.741.348,80</b>	<b>466.283,27</b>	<b>4.207.632,07</b>
Transferência do Resultado anterior	466.283,27	(466.283,27)	
Ajuste de Exercícios Anteriores	144.385,84	(2.423,74)	141.962,10
Superávit/Déficit do Exercício		392.918,66	392.918,66
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>4.207.632,07</b>	<b>534.880,76</b>	<b>4.742.512,83</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.





Escritório Contábil Veneza EIRELI  
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646  
Telefone (19) 38031500  
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS  
PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ  
CNPJ: 56.983.505/0001-78**

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Valores expressos em reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Superávit/Déficit do exercício	392.918,66	466.283,27
Depreciação	58.421,51	58.806,54
Aumento/Redução em Contas a Receber -AC	48.539,24	(16.632,44)
Aumento/Redução em Contas a Pagar - PC	2.012,73	90.774,59
Aumento/Redução Diferido	176.651,36	166.246,86
<b><u>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</u></b>	<b><u>678.543,50</u></b>	<b><u>765.478,82</u></b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>		
Aumento/Redução do Imobilizado	(18.187,29)	3.644,33
<b><u>Disponibilidade Usada nas Atividades de Investimentos</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>		
Ajuste de Exercício Anterior	0,00	0,00
<b><u>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos</u></b>	<b><u>660.356,21</u></b>	<b><u>769.123,15</u></b>
<b><u>Aumento/Diminuição das disponibilidades</u></b>	<b><u>660.356,21</u></b>	<b><u>769.123,15</u></b>
Disponibilidades no início do período	4.465.709,81	3.696.586,66
Disponibilidades no final do período	5.126.066,02	4.465.709,81
<b><u>Varição das Contas/Bancos/Equivalentes</u></b>	<b><u>660.356,21</u></b>	<b><u>769.123,15</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Mario Celso Botion  
CPF 016.083.028-14  
Presidente

FILLIPE COMINE OSCHIN Assinado de forma digital por FILLIPE  
COMINE OSCHIN ALVES:31762499851  
ALVES:31762499851  
Dados: 2023.02.22 15:11:48 -02'00'

Fillipe Comine Oschin Alves  
CPF 317.624.998-51  
CRC 1SP222010/O-2  
Contador

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2022**

### **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 à 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 à 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 daNBCTG 07 (R1).

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

**3.5** 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, assim composto:

Empresas Públicas contribuições do exercício	R\$ 0,00
Empresas Públicas contribuições de exercícios anteriores	R\$ 1.081.482,00

**TOTAL** **R\$ 1.081.482,00**

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

De empresas Públicas R\$ 27.093,00  
De empresas Privadas R\$ 0,00

4.3 A receita proveniente dos recursos para custeio no valor de R\$ 3.417.637,00 das prefeituras e empresas estão demonstradas da seguinte forma:

**Contribuições de empresas Públicas:**

Total das receitas: R\$ 2.671.864,00  
(-) Provisionadas como a receber do exercício: R\$ 0,00  
Sub Total: R\$ 2.671.864,00  
(+) Recebidas de exercícios anteriores R\$ 27.093,00  
(=) total das contribuições recebidas no exercício R\$ 2.698.957,00

**Contribuições de empresas Privadas:**

Total das receitas: R\$ 718.680,00  
(-) Provisionadas como a receber do exercício: R\$ 3.427,00  
Sub Total: R\$ 715.253,00  
(+) Recebidas de exercícios anteriores R\$ 0,00  
(=) total das contribuições recebidas no exercício R\$ 715.253,00

**5. Despesas de Custeio**

5.1 As despesas de custeio do Consórcio PCJ, no valor de R\$ 2.950.787,44 registram:

Salários e encargos custeio R\$ 2.004.592,07  
Despesas específicas custeio R\$ 488.060,66  
Despesas adm. custeio R\$ 325.782,16  
Despesas c/ comunicação custeio R\$ 33.715,55  
Despesas c/ veículo custeio R\$ 28.964,82  
Despesas c/ viagens custeio R\$ 41.019,81  
Despesas financeiras 71001 custeio R\$ 9.400,18  
Despesas tributárias R\$ 18.342,15  
Créditos não efetivados R\$ 0,00  
Despesas específicas 71003 R\$ 647,26  
Despesas específicas 317-8 R\$ 262,78

**5.2 Salários, encargos e rescisões trabalhistas**

Total das despesas do exercício R\$ 2.004.592,07  
(+) obrigações provisionadas no início do exercício R\$ 346.802,84  
(-) obrigações provisionadas no final do exercício R\$ 356.165,58  
(=) total gasto com salários e encargos no exercício R\$ 1.995.229,33

**5.3 Despesas administrativas**

Total das despesas no exercício R\$ 325.782,16  
(-) depreciação de bens do ativo imobilizado R\$ 58.421,51



**9.1** O saldo do título Receita Diferida de custeio registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 1.370.752,24 está representada por contribuições de custeio não recebidas no exercício e por projetos em andamento na seguinte ordem:

Empresas Públicas a receber	R\$ 876.996,00
Projetos	R\$ 493.756,24

O valor da receita diferida das empresas públicas R\$ 876.996,00 é menor que os valores demonstrados no Ativo Circulante de contribuições a receber de empresas públicas R\$ 1.081.482,00 em virtude da forma de se apurar as receitas, até 2014 o Consórcio PCJ apurava todas as receitas de contribuições em conta de resultado independentemente de haver ou não recebimento e a partir de 2015 as contribuições não recebidas passaram a ser utilizadas na conta de receita diferida. A diferença entre as contribuições a receber e receita diferida das empresas públicas é de R\$ 204.486,00 valor esse que já foi utilizado como receita (conta de resultado) em anos anteriores.

## **10. Patrimônio Social**

**10.1** O valor do Superávit no exercício registra o valor de R\$ 392.918,66 referente às contas de custeio, convênios e contratos, apresentando um Superávit acumulado de R\$ 4.742.512,83. O Superávit foi incorporado ao Patrimônio Social, ao qual será utilizado futuramente em projetos e na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos sociais.

---

Mario Celso Botion  
CPF 016.083.028-14  
Presidente

FILLIPE COMINE OSCHIN Assinado de forma digital por FILLIPE  
ALVES:31762499851 COMINE OSCHIN ALVES:31762499851  
Dados: 2023.02.22 15:13:48 -02'00'

Fillipe Comine Oschin Alves  
CPF 317.624.998-51  
CRC 1SP222010/O-2  
Contador