



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 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

A T I V O

<u>ATIVO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	<u>5.637.424,92</u>	<u>4.851.669,33</u>
DISPONÍVEL	4.465.709,81	3.696.586,66
Caixas e Bancos	3.249,81	100.400,06
Títulos de Renda Fixa	4.462.460,00	3.596.186,60
CRÉDITOS DIVERSOS	-	-
Créditos Diversos		
OUTROS CRÉDITOS	1.140.365,50	1.126.303,00
Contribuições a Receber	1.140.365,50	1.126.303,00
OUTROS VALORES E BENS	31.349,61	28.779,67
Despesas de Exercício Seguinte	7.825,35	5.255,50
Outros Créditos	23.524,26	23.524,17
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>436.808,55</u>	<u>499.259,42</u>
IMOBILIZADO	436.808,55	499.259,42
Veículos e Acessórios	304.240,95	304.240,95
Bens Móveis	313.166,80	316.811,13
Outras Imobilizações	37.539,58	37.539,58
(-) Depreciações	521.266,78	462.460,24
Cessão de uso sede do Consórcio	303.128,00	303.128,00
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>6.074.233,47</u>	<u>5.350.928,75</u>

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 2021 E 2020
(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

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	<u>369.372,52</u>	<u>278.597,93</u>
DÉBITOS DIVERSOS	369.372,52	278.597,93
Salários e Encargos a Pagar	346.802,84	266.145,83
Outras Obrigações de Custeio	22.569,68	12.452,10
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>1.497.228,88</u>	<u>1.330.982,02</u>
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.497.228,88	1.330.982,02
Recursos de Projetos em Execução	272.283,88	106.037,02
Receita Diferida de Custeio	921.817,00	921.817,00
Cessão de uso sede do Consórcio	303.128,00	303.128,00
<u>PATRIMONIO SOCIAL</u>	<u>4.207.632,07</u>	<u>3.741.348,80</u>
Superávit exercícios anteriores	3.741.348,80	2.927.138,62
Superavit / (Déficit) do Exercício	466.283,27	814.210,18
<u>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>6.074.233,47</u>	<u>5.350.928,75</u>

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 2021 E 2020**

(Valores expressos em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>RECEITAS BRUTAS</u>	<u>3.275.194,91</u>	<u>3.321.000,29</u>
Receitas de Custeio	3.137.774,85	3.240.398,82
Receita de Convênios e Contratos	1.084,10	0,00
Receitas Financeiras	136.335,96	80.601,47
<u>(=) RECEITAS LIQUIDAS TOTAIS</u>	<u>3.275.194,91</u>	<u>3.321.000,29</u>
<u>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</u>	<u>2.808.911,64</u>	<u>2.506.790,11</u>
Despesas de Custeio	2.808.911,64	2.506.790,11
Despesas de Convênio e Contratos	0,00	0,00
<u>(=) SUPERAVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO</u>	<u>466.283,27</u>	<u>814.210,18</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Escritório Contábil Veneza EIRELI
Av. da Amizade n° 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 2021 E 2020**

(Valores expressos em milhares de reais)

OCORRÊNCIAS	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	2.767.021,02	171.407,60	2.938.428,62
Transferência do Resultado anterior	171.407,60	(171.407,60)	-
Ajuste Exercícios Anteriores	(11.290,00)	-	(11.290,00)
Superávit/Déficit do Exercício		814.210,18	814.210,18
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	2.927.138,62	814.210,18	3.741.348,80
Transferência do Resultado anterior	814.210,18	(814.210,18)	
Transferência de receita / custo diferida			
Superávit/Déficit do Exercício		466.283,27	466.283,27
Saldo em 31 de Dezembro de 2021			4.207.632,07

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 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do exercício	466.283,27	814.210,18
Depreciação	58.806,54	91.074,39
Aumento/Redução em Contas a Receber -AC	(16.632,44)	183.480,12
Aumento/Redução em Contas a Pagar - PC	90.774,59	(67.128,24)
Aumento/Redução Diferido	166.246,86	(89.365,98)
<u>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</u>	<u>765.478,82</u>	<u>932.270,47</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aumento/Redução do Imobilizado	3.644,33	0,00
<u>Disponibilidade Usada nas Atividades de Investimentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Ajuste de Exercício Anterior	0,00	(11.290,00)
<u>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos</u>	<u>769.123,15</u>	<u>920.980,47</u>
<u>Aumento/Diminuição das disponibilidades</u>	<u>769.123,15</u>	<u>920.980,47</u>
Disponibilidades no início do período	3.696.586,66	2.775.606,19
Disponibilidades no final do período	4.465.709,81	3.696.586,66
<u>Variação das Contas/Bancos/Equivalentes</u>	<u>769.123,15</u>	<u>920.980,47</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


Mario Celso Botion
CPF 016.083.028-14
Presidente


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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM
31/12/2021**

1. Contexto Operacional

O Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí 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 Jundiaí, 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 da NBCTG 07 (R1).
- 3.4 Não tiveram contribuições para custeio do exercício não recebidas em 2021.
- 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 Públicas contribuições do exercício	R\$ 0,00
Empresas Públicas contribuições de exercícios anteriores	R\$ 1.126.303,00

TOTAL **R\$ 1.126.303,00**

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

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

4.3 A receita proveniente dos recursos para custeio no valor de R\$ 3.257.066,82 das prefeituras e empresas estão demonstradas da seguinte forma:

Contribuições de empresas Públicas:

Total das receitas:	R\$ 2.407.553,00
(-) Provisionadas como a receber do exercício:	R\$ 0,00
Sub Total:	R\$ 2.407.553,00
(+) Recebidas de exercícios anteriores	R\$ 0,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício	R\$ 2.407.553,00

Contribuições de empresas Privadas:

Total das receitas:	R\$ 662.217,00
(-) Provisionadas como a receber do exercício:	R\$ 0,00
Sub Total:	R\$ 662.217,00
(+) Recebidas de exercícios anteriores	R\$ 0,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício	R\$ 662.217,00

Foi recebido em 2021 de forma adiantada as contribuições de 2022 da empresa Pirelli no montante de R\$ 41.124,00 que estão computas na receita demonstrada.

5. Despesas de Custeio

5.1 As despesas de custeio do Consórcio PCJ, no valor de R\$ 2.808.817,00 registram:

Salários e encargos custeio	R\$ 1.846.187,89
Despesas específicas custeio	R\$ 278.794,48
Despesas adm. custeio	R\$ 281.977,61
Despesas c/ comunicação custeio	R\$ 39.968,59
Despesas c/ veículo custeio	R\$ 24.623,95
Despesas c/ viagens custeio	R\$ 3.126,63
Despesas financeiras 71001 custeio	R\$ 10.471,75
Despesas tributárias	R\$ 5.656,35
Créditos não efetivados	R\$ 0,00
Despesas Financeira 71008	R\$ 830,55
Despesas específicas 71008	R\$ 317.179,20
Despesas Financeiras 71007	R\$ 0,00
Despesas específicas 71003	R\$ 0,00
Despesas específicas 317-8	R\$ 94,64

5.2 Salários, encargos e rescisões trabalhistas	
Total das despesas do exercício	R\$ 1.846.187,89
(+) obrigações provisionadas no início do exercício	R\$ 266.145,83
(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 346.802,84
(=) total gasto com salários e encargos no exercício	R\$ 1.765.530,88

5.3 Despesas administrativas	
Total das despesas no exercício	R\$ 281.977,61
(-) depreciação de bens do ativo imobilizado	R\$ 74.674,56
(+) obrigações provisionadas no início do exercício	R\$ 12.452,10
(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 22.569,68
(=) total gasto com despesas administrativas	R\$ 197.185,47

6. Demonstração da Aplicação Convênios/Contratos

6.1 Convênios

Receita diferida fim do exercício	R\$ 384.477,69
Despesa diferida fim do exercício	R\$ 112.193,81
(=) Saldo projeto	R\$ 272.283,88

7. Imobilizado

7.1 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:

7.2 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.

Imobilizado no início do período	R\$ 499.259,42
Compras	R\$ 12.259,74
(-) Baixa Imobilizado	R\$ 15.904,27
Depreciação Baixa Imobilizado	R\$ 15.868,22
(-) Depreciação Geral	R\$ 74.674,56
Imobilizado no fim do período	R\$ 436.808,55

8 Passivo Circulante

8.1 O saldo do título Receita Diferida de custeio registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 1.194.100,88 está representada por contribuições de custeio não recebidas no exercício na seguinte ordem:


Empresas Públicas	R\$ 921.817,00
Projetos	R\$ 272.283,88

O valor da receita diferida das empresas públicas R\$ 921.817,00 é menor que os valores demonstrados no Ativo Circulante de contribuições a receber de empresas públicas R\$ 1.126.303,00 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.

9. Patrimônio Social

9.1 O valor do Superávit no exercício registra o valor de R\$ 466.283,27 referente às contas de custeio, convênios e contratos, apresentando um Superávit acumulado de R\$ 4.207.632,07.



Mario Celso Botion
CPF 016.083.028-14
Presidente



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