



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

BALANCOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em reais)

A T I V O

<u>ATIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	<u>7.260.156,99</u>	<u>6.249.241,89</u>
DISPONÍVEL	6.140.809,14	5.117.889,02
Caixas e Bancos	84.124,18	174.972,19
Títulos de Renda Fixa	6.056.684,96	4.942.916,83
CRÉDITOS DIVERSOS	7.441,38	2.250,00
Créditos Diversos	7.441,38	2.250,00
OUTROS CRÉDITOS	1.093.767,00	1.098.971,50
Contribuições a Receber	1.093.767,00	1.098.971,50
OUTROS VALORES E BENS	18.139,47	30.131,37
Despesas de Exercício Seguinte	6.591,33	2.500,00
(-) Provisões Bens Restrições	12.571,55	-
Outros Créditos	24.119,69	27.631,37
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>559.502,85</u>	<u>538.536,43</u>
IMOBILIZADO	559.502,85	538.536,43
Veículos e Acessórios	304.240,95	304.240,95
Bens Móveis	558.933,61	475.739,92
Outras Imobilizações	37.539,58	37.539,58
(-) Depreciações	644.339,29	582.112,02
Cessão de uso sede do Consórcio	303.128,00	303.128,00
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>7.819.659,84</u>	<u>6.787.778,32</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**

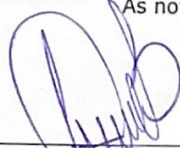
CNPJ: 56.983.505/0001-78

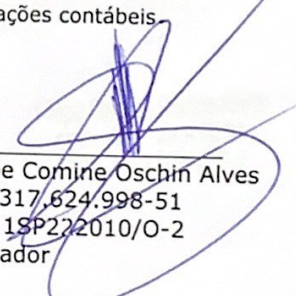
**BALANCOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em reais)**

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>2023</u>	<u>2022</u>
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	<u>352.844,71</u>	<u>371.385,25</u>
DÉBITOS DIVERSOS	352.844,71	371.385,25
Salários e Encargos a Pagar	332.374,00	356.165,58
Outras Obrigações de Custeio	20.470,71	15.219,67
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>2.451.170,62</u>	<u>1.673.880,24</u>
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.451.170,62	1.673.880,24
Recursos de Projetos em Execução	1.043.761,62	490.329,24
Receita Diferida de Custeio	889.281,00	880.423,00
Cessão de uso sede do Consórcio	303.128,00	303.128,00
Processo Trabalhista	215.000,00	-
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>5.015.644,51</u>	<u>4.742.512,83</u>
Superávit exercícios anteriores	4.743.822,90	4.349.594,17
Superávit / (Déficit) do Exercício	271.821,61	392.918,66
<u>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>7.819.659,84</u>	<u>6.787.778,32</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


Mario Celsio Botion
CPF 016.083.028-14
Presidente


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

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



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

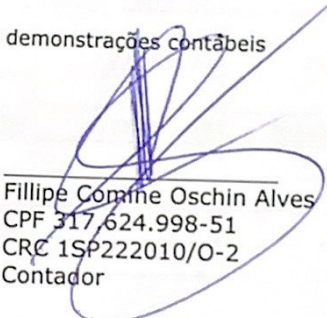
**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>RECEITAS BRUTAS</u>	<u>4.206.675,44</u>	<u>4.049.358,91</u>
Receitas de Custeio	3.715.870,28	3.447.586,66
Receita de Convênios e Contratos	-	200.370,18
Receitas Financeiras	490.805,16	401.402,07
<u>(=) RECEITAS LIQUIDAS TOTAIS</u>	<u>4.206.675,44</u>	<u>4.049.358,91</u>
<u>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</u>	<u>3.934.853,83</u>	<u>3.656.440,25</u>
Despesas de Custeio	3.543.649,45	2.950.787,44
Despesas de Convênio e Contratos	391.204,38	705.652,81
<u>(=) SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO</u>	<u>271.821,61</u>	<u>392.918,66</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


Mario Celso Botion
CPF 016.083.028-14
Presidente


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

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



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

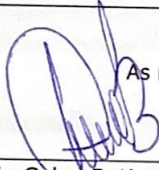
**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA,
CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ**
CNPJ: 56.983.505/0001-78

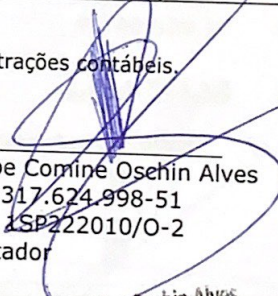
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

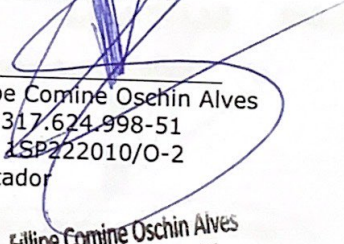
(Valores expressos em milhares de reais)

OCORRÊNCIAS	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	3.741.348,80	466.283,27	4.207.632,07
Transferência do Resultado anterior	466.283,27	(466.283,27)	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores		141.962,10	141.962,10
Superávit/Déficit do Exercício		392.918,66	392.918,66
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	4.207.632,07	534.880,76	4.742.512,83
Transferência do Resultado anterior	534.880,76	(534.880,76)	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores		1.310,07	1.310,07
Superávit/Déficit do Exercício		271.821,61	271.821,61
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	4.742.512,83	273.131,68	5.015.644,51

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


Mario Celso Botion
CPF 016.083.028-14
Presidente


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


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



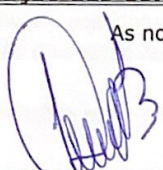
Escritório Contábil Veneza EIRELI
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38031500
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

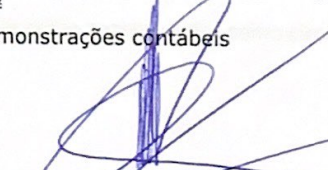
**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS
PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ – CONSÓRCIO PCJ
CNPJ: 56.983.505/0001-78**

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em reais)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do exercício	271.821,61	392.918,66
Depreciação	62.228,27	58.421,51
Aumento/Redução em Contas a Receber -AC	3.828,02	48.539,24
Aumento/Redução em Contas a Pagar - PC	(18.540,54)	2.012,73
Aumento/Redução Diferido	562.290,38	176.651,36
Aumento/Redução Passivo não circulante	215.000,00	
<u>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</u>	<u>1.096.627,74</u>	<u>678.543,50</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aumento/Redução do Imobilizado	(83.194,69)	(18.187,29)
<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	1.310,07	0,00
<u>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos</u>	<u>1.014.743,12</u>	<u>660.356,21</u>
<u>Aumento/Diminuição das disponibilidades</u>	<u>1.014.743,12</u>	<u>660.356,21</u>
Disponibilidades no início do período	5.126.066,02	4.465.709,81
Disponibilidades no final do período	6.140.809,14	5.126.066,02
<u>Varição das Contas/Bancos/Equivalentes</u>	<u>1.014.743,12</u>	<u>660.356,21</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


Mario Celso Botion
CPF 016.083.028-14
Presidente


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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM
31/12/2023**

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.

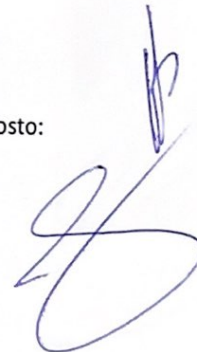
3. Principais práticas Contábeis adotadas:

- 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 da NBCTG 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\$ 0,00
De empresas Privadas R\$ 3.427,00

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\$ 2.925.672,00
(-) Provisionadas como a receber do exercício: R\$ 0,00
Sub Total: R\$ 2.925.672,00
(+) Recebidas de exercícios anteriores R\$ 0,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício R\$ 2.925.672,00

Contribuições de empresas Privadas:

Total das receitas: R\$ 776.026,00
(-) Provisionadas como a receber do exercício: R\$ 3.427,00
Sub Total: R\$ 772.599,00
(+) Recebidas de exercícios anteriores R\$ 0,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício R\$ 772.599,00

5. Despesas de Custeio

5.1 As despesas de custeio do Consórcio PCI, no valor de R\$ 3.542.450,04 registram:

Salários e encargos custeio R\$ 2.554.059,33
Despesas específicas custeio R\$ 355.022,63
Despesas adm. custeio R\$ 332.490,66
Despesas c/ comunicação custeio R\$ 44.805,38
Despesas c/ veículo custeio R\$ 41.839,15
Despesas c/ viagens custeio R\$ 123.735,16
Despesas financeiras 71001 custeio R\$ 8.754,05
Despesas tributárias R\$ 28.834,87
Créditos não efetivados R\$ 0,00
Despesas específicas 71003 R\$ 52.908,81

5.2 Salários, encargos e rescisões trabalhistas

Total das despesas do exercício R\$ 2.554.059,33
(+) obrigações provisionadas no início do exercício R\$ 356.165,58
(-) obrigações provisionadas no final do exercício R\$ 332.374,00
(=) total gasto com salários e encargos no exercício R\$ 2.577.850,91

5.3 Despesas administrativas/específicas custeio

Total das despesas no exercício R\$ 687.513,29
(-) depreciação de bens do ativo imobilizado R\$ 62.228,27
(+) obrigações provisionadas no início do exercício R\$ 15.219,67



(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 20.470,71
(=) total gasto com despesas administrativas/específicas de custeio	R\$ 620.033,98

6. Projetos Executados Anos Anteriores

6.1 Foram executados projetos em 2023 através de recursos gerados de superávits de projetos e custeio de exercícios anteriores no valor de R\$ 389.823,52.

Despesa de Projetos 71008:

Despesas Bancárias 71008	R\$ 1.504,75
Execução de Projetos	R\$ 112.354,49
Prestação de Serviços	R\$ 43.478,04
Contrato de Prestação de Serviços	R\$ 29.629,38
Brindes/Souvenir	R\$ 11.100,00
Serviços Gráficos	R\$ 25.193,00
Produção de Mudas	R\$ 14.719,00
Contrato de Consultoria	R\$ 15.993,60
Eventos/Reuniões	R\$ 8.676,02
Ressarcimento	R\$ 445,00
Gestão e Gerenciamento	R\$ 8.000,00
Assessoria	R\$ 20.753,37
Aquisição Contratação Serviços	R\$ 35.936,07
Produção/Gravação	R\$ 17.000,00
Mudas Nativas	R\$ 17.890,80
Relatórios	R\$ 10.750,00
Propaganda e Publicidade	R\$ 13.250,00
Premiações	R\$ 1.354,39
Bens Valores Irrelevantes	R\$ 995,61
Faixas/Banners	R\$ 800,00

7. Demonstração da Aplicação Convênios/Contratos

7.1 Projetos/Convênios

Receita diferida fim do exercício	R\$ 2.035.027,07
Despesa diferida fim do exercício	R\$ 991.265,45
(=) Saldo projeto	R\$ 1.043.761,62

Os superávits dos projetos serão incorporados ao Patrimônio Social do Consórcio PCJ, ao qual serão utilizados futuramente em projetos e na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos sociais.

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.

Imobilizado no início do período	R\$ 538.536,43
Compras	R\$ 83.194,69
(-) Depreciação Geral	R\$ 62.228,27
Imobilizado no fim do período	R\$ 559.502,85

8.3 O Consórcio PCJ está sediado na Av. São Jerônimo nº 3100, Morado do Sol, Americana-SP, sendo o imóvel cedido pela CPFL através de uma concessão não onerosa. Esta concessão está registrada na contabilidade no Ativo Imobilizado e no Passivo não Circulante pelo valor de R\$ 303.128,00, valor esse calculado pelo valor venal do imóvel e pela proporcionalidade ocupada pelo Consórcio PCJ.

9 Passivo Circulante


9.1 O saldo do título Receita Diferida de custeio registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 1.933.042,62 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
Empresas Privadas a receber	R\$ 12.285,00
Projetos	R\$ 1.043.761,62

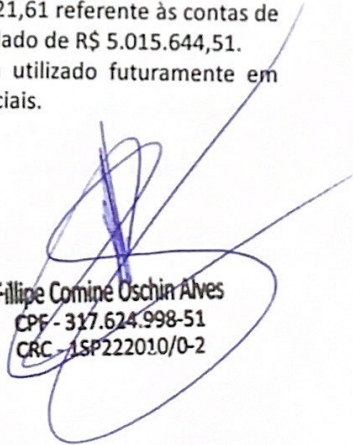
O valor da receita diferida das empresas públicas R\$ 876.996,00 é menor que os valores demonstrados no Ativo Circulante de contribuições a receber de empresas públicas R\$ 1.081.482,00 em virtude da forma de se apurar as receitas, até 2014 o Consórcio PCJ apurava todas as receitas de contribuições em 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\$ 271.821,61 referente às contas de custeio, convênios e contratos, apresentando um Superávit acumulado de R\$ 5.015.644,51. 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 Alves
CPF - 317.624.998-51
CRC - 1SP222010/0-2