ARSESP

Agência Reguladora de Saneamento e Energia do Estado de São Paulo

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2018

São Paulo - SP

SUMÁRIO

1. CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL 3

2. PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2018 4

3. APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS 5

3.1. Principais Práticas Contábeis 5

4. DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS DE 2018 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS 6

4.1. Balanço Patrimonial e Anexos (Lei nº 4.320/64) 6

4.1.1. Demonstrativos de acordo com a Lei nº 4.320/64 11

4.2. Demonstração das Variações Patrimoniais 13

4.3. Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar 16

4.4. Balanço Financeiro e Anexo 13 (Lei nº 4.320/64) 20

4.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto e Quadros Anexos 23

5. RESPONSÁVEIS 26

ARSESP – Agência Reguladora de Saneamento e Energia do Estado de São Paulo - CNPJ: 02.538.438/0001-53

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2018

1. CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL.

A Lei Complementar nº 1.025, de 7 de dezembro de 2007 transformou a Comissão de Serviços Públicos de Energia – CSPE em Agência Reguladora de Saneamento e Energia do Estado de São Paulo – Arsesp, autarquia de regime especial com personalidade de direito público, vinculada à Secretaria de Estado de Governo.

A Arsesp tem entre as suas principais atribuições, por áreas de atividades:

a) gás canalizado: regular e fiscalizar os serviços de distribuição de gás canalizado das três concessionárias paulistas.

b) saneamento básico: regular e fiscalizar os serviços de saneamento de titularidade estadual, assim como aqueles, de titularidade municipal, que venham a ser delegados à Arsesp pelos municípios paulistas que manifestarem tal interesse.

c) energia elétrica: por meio de convênio de delegação e descentralização, firmado com a Agência Nacional de Energia Elétrica - Aneel, fiscalizar as concessionárias de distribuição que atuam no Estado de São Paulo.

A Arsesp é uma autarquia de regime especial, com autonomia administrativa, orçamentária, financeira e decisória.
Por meio de uma atuação técnica, transparente e independente, a ARSESP busca:

I - Assegurar o cumprimento e o equilíbrio econômico financeiro dos contratos de concessão;

II - Estabelecer normas e padrões para a prestação dos serviços regulados;

III - Estimular a eficiência e melhorias constantes na qualidade dos serviços prestados pelas concessionárias;

IV - Estimular a expansão e a universalização dos serviços;

V- Aplicar penalidades às concessionárias por descumprimento das regras dos contratos ou de regulamentos;

VI - Informar os direitos e deveres dos usuários com relação aos serviços prestados;

VII - Aproximar a sociedade da regulação;

VIII - Assegurar tarifas justas para os usuários.

2. PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2018

Os fatos relevantes na Arsesp ocorridos no exercício de 2018 serão tratados a seguir.

I – Reforma Administrativa do Estado de São Paulo

Com a edição dos Decretos Estaduais nºs 63.384/18, 63.533/18 e 63.534/18, a execução orçamentária da ARSESP foi interrompida no período de maio/18 a julho/18 para atendimento da Reforma Administrativa promovida pelo ex-Governador Márcio França, que alterou a unidade orçamentária da ARSESP da pasta tutelar da Secretaria de Governo para a pasta tutelar da Secretaria de Energia e Mineração.

II – Início das Obras de Ampliação dos Elevadores

Em 2018 foram iniciadas as obras de ampliação e modernização dos elevadores no prédio, adquirido pela ARSESP no ano de 2017, que será sua futura sede administrativa.

III – Encerramento do Orçamento antes do previsto

O Decreto Estadual nº 63.777/18, publicado no DOE em 01/11/2018, encerrou o exercício orçamentário das autarquias em 09/11/18, antes da data prevista, impossibilitando novas emissões de empenhos após este período.

3. APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Principais Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis são compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Anexos. Esses documentos foram elaborados em conformidade com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC – TSP, Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, 7º Edição, Sistema SIGEO (Sistema de Informações Gerenciais da Execução Orçamentária) e as escriturações Contábeis no Sistema SIAFEM (Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios administrado pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo).

O Estado de São Paulo e outras Unidades Federativas estão em um período de transição para a aplicação das Novas Práticas Internacionais de Contabilidade aplicadas ao Setor Público. Por este motivo, a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo está trabalhando em conjunto com as Entidades Diretas e Indiretas do Estado para a correta implantação dos novos procedimentos internacionais contábeis. A ARSESP está buscando orientações junto à Secretaria da Fazenda para a adoção gradual das Novas Práticas Internacionais Aplicadas ao Setor Público.

Desde o ano de sua criação, qual seja, 2007, a ARSESP já esteve vinculada em diferentes Secretarias, conforme tabela abaixo:

Secretarias	Unidade Orçamentária	Período
Secretaria de Saneamento e Energia	39056	2007 a 2010
Secretaria de Energia	49055	2011 a 2015
Secretaria de Governo	51051	2015 a junho de 2018
Secretaria de Energia e Mineração	49055	Julho de 2018 até dezembro de 2018

Assim, para a elaboração dos Demonstrativos Contábeis foram considerados os valores da unidade orçamentária nº 49055 e valores residuais das antigas unidades orçamentárias, números 39056 e 51051.

Seguem as Demonstrações Contábeis da ARSESP em 31 de dezembro de 2018:

- Balanço Patrimonial e Anexos (Lei nº 4.320/64);
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar;
- Balanço Financeiro e Anexo 13 (Lei nº 4.320/64); e
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto e Quadros Anexos.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2018 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS

4.1. Balanço Patrimonial e Anexos (Lei nº 4.320/64)

O Balanço Patrimonial, quadro abaixo, foi elaborado com base na Lei nº 4.320/64 e no MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. Ele apresenta a forma estática do patrimônio da ARSESP em 31/12/18.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2018 (Valores em R$)

Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	1	687.721.864,92	640.761.719,13
Créditos a Receber	2	295.435,94	0,00
Estoques	3	147.055,50	125.977,57
Total do Ativo Circulante		**688.164.356,36**	**640.887.696,70**
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo	4	0,00	7.980.713,00
Bens Imóveis para Futura Utilização	5	24.940.000,00	24.940.000,00
Obras em Andamento	6	226.770,00	0,00
Imobilizado	7	5.060.503,92	4.426.155,51
Total do Ativo Não Circulante		**30.227.273,92**	**37.346.868,51**
TOTAL DO ATIVO		**718.391.630,28**	**678.234.565,21**
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante	9		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais		1.305.160,70	1.171.100,91
Fornecedores e Contas a Pagar		4.841.493,25	7.690.824,33
Demais Obrigações a Curto Prazo		311.843,19	377.429,89
Total do Passivo Circulante		**6.458.497,14**	**9.239.355,13**
Patrimônio Líquido	10		
Patrimônio Social e Capital Social		566.257.754,32	465.258.393,31
Resultados de Exercícios Anteriores		102.737.455,76	100.999.361,01
Resultado do Exercício		40.432.717,85	97.928.213,02
Ajuste de Exercícios Anteriores		2.505.205,21	4.809.242,74
Total do Patrimônio Líquido		**711.933.133,14**	**668.995.210,08**
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**718.391.630,28**	**678.234.565,21**

Hélio Luiz Castro
Diretor Presidente

Bruno Cruz Silva
Contador: SP-323084/O-3

O Ativo Circulante e Ativo não Circulante são recursos de curto e longo prazo, respectivamente, controlados no presente pela entidade como resultado de evento passado.

Recurso é um item com potencial de serviços ou com a capacidade de gerar benefícios econômicos. A forma física não é uma condição necessária para um recurso. O potencial de serviços ou a capacidade de gerar benefícios econômicos podem surgir diretamente do próprio recurso ou dos direitos de sua utilização. Alguns recursos incluem os direitos da entidade a uma série de benefícios.

Nota 1 – Caixa e Equivalente de Caixa

Em uma análise horizontal da conta Caixa e Equivalente de Caixa destaca-se um crescimento de 7,33%, do valor de R$ 640.761.719,13 (seiscentos e quarenta milhões, setecentos e sessenta e um mil, setecentos e dezenove reais e treze centavos) para 687.721.864,92 (seiscentos e oitenta e sete milhões, setecentos e vinte e um mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e noventa e dois centavos) . O montante de 99,97% desta conta representa o saldo financeiro aplicado nos Fundos de Investimentos da ARSESP. O crescimento no saldo financeiro decorre principalmente das Receitas Recebidas das Taxas de Regulação e Fiscalização dos Serviços de Distribuição de Gás Canalizado e Saneamento Básico, bem como dos rendimentos gerados dos Fundos de Investimentos.

Nota 2 – Créditos a Receber

O valor de R$ 295.435,94 (duzentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e noventa e quatro centavos) a receber pela Agência refere-se a restituição salarial das cessões de 2 (dois) empregados públicos da ARSESP para a Assembleia Legislativa do Estado de São Paulo e CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo.

Nota 3 – Estoques (Almoxarifado)

O estoque é avaliado pelo custo médio ponderado, conforme orientações da Secretaria da Fazenda e do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP. O saldo estoque inicial e final foram, respectivamente, R$ 125.977,57(cento e vinte e cinco mil, novecentos e setenta e sete reais e cinquenta e sete centavos) e R$ 147.055,50 (cento e quarenta e sete mil, cinquenta e cinco reais e cinquenta centavos).
Segue abaixo a tabela simplificada com o resumo da movimentação do estoque:

MOVIMENTAÇÃO DO ESTOQUE 2018	
Estoque Inicial	**R$ 125.977,57**
(+) Ajuste Contábil no Estoque (Exercício Anterior)	R$ 57,30
(+) Entrada de Material de Consumo ao Almoxarifado	R$ 91.624,48
(+) Serviço Transformado em Material	R$ 3.204,00
(-) Consumo do Exercício	-R$ 73.807,85
Saldo Final	**R$ 147.055,50**

Desde junho de 2018, para controle gerencial interno dos itens do estoque, a ARSESP está utilizando o Sistema SAM - Estoque (Sistema de Administração de Materiais), que foi desenvolvido pela PRODESP e que possui integrações com o SIAFEM.

Nota 4 – Realizável a Longo Prazo

O crédito a receber de longo prazo é no valor de R$ 7.980.713,00 (sete milhões, novecentos e oitenta mil, setecentos e treze reais) e refere-se a Dívida Ativa contabilizada em 2008, decorrente do Auto de Inflação nº AI nº 0049 e TNG nº 0130 de 2007, da Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil S/A. A inscrição da Dívida Ativa foi cancelada, conforme orientação do Parecer CJ/ARSESP 13/2018, da Procuradoria do Estado de São Paulo, de 28 de maio de 2018. Assim o crédito contabilmente foi baixado em 2018.

Nota 5 – Bens Imóveis para Futura Utilização

No ano de 2017 a Arsesp adquiriu o prédio, localizado na Rua Cristiano Viana nº 428, na cidade de São Paulo, no valor de R$ 24.940.000,00 (vinte e quatro milhões, novecentos e quarenta mil reais), sendo R$ 8.230.200,00 (oito milhões, duzentos e trinta mil e duzentos reais) como parte do terreno e R$ 16.709.800 (dezesseis milhões, setecentos e nove mil e oitocentos reais), como parte da edificação. O valor pago não está sendo depreciado, pois o prédio está passando por reformas e ainda não foi ocupado pela ARSESP.

Nota 6 – Obras em Andamento

Em 2018 a ARSESP iniciou as obras de ampliação e modernização dos elevadores no prédio adquirido no 2017. O valor executado até o momento é de R$ 226.770,00 (duzentos e vinte e seis mil e setecentos e setenta reais).

Nota 7 – Imobilizado

O imobilizado representa bens móveis, materiais permanentes, instalações e equipamentos usados nas dependências da ARSESP.

Em 2018 a Arsesp realizou as seguintes movimentações no Patrimônio:

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS			
Descrição	**Quantidade**	**Valor Unitário**	**Valor Total**
Purificadores	5	R$ 1.076,00	R$ 5.380,00
Micro-ondas	2	R$ 585,00	R$ 1.170,00
Switch 48 Portas	2	R$ 30.550,41	R$ 61.100,82
Switch 24 Portas	20	R$ 11.550,40	R$ 231.008,00
Kit Transceptor Tipo 2	40	R$ 600,00	R$ 24.000,00
Kit Transceptor Tipo 3	40	R$ 600,00	R$ 24.000,00
Appliance Gerenciador	1	R$ 37.483,06	R$ 37.483,06
Microcomputadores	42	R$ 7.214,00	R$ 302.988,00
Total	**152**		**R$ 687.129,88**

AJUSTES CONTÁBIL NO PATRIMÔNIO (EXERCÍCIO ANTERIOR)	
Descrição das Contas Contábeis	**Valor Total**
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R$ 329,96
Equipamentos para Escritório	-R$ 0,01
Equipamentos de Processamentos de Dados	R$ 1,64
Maquinas e Utensílios de Escritório	R$ 122,42
Mobiliário em Geral	-R$ 22,42
Total	**R$ 431,59**

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS			
Material	**Quantidade**	**Valor Unitário**	**Valor Total**
Multifuncional impressora, copiadora, fax, scanner, laser	1	R$ 0,78	R$ 0,78
Multifuncional impressora, copiadora, fax, scanner, laser	1	R$ 676,58	R$ 676,58
Scanner de mesa, colorido, resolução optica de 4800 x 4800 dpi	1	R$ 1.354,31	R$ 1.354,31
Claviculário quadro de chaves, armário, capacidade 350 chaves	1	R$ 288,68	R$ 288,68
Claviculário quadro de chaves, armário, capacidade 350 chaves	1	R$ 464,82	R$ 464,82
GPS	2	R$ 430,78	R$ 861,56
Filtro de Linha (6 Tomadas)	13	R$ 26,20	R$ 340,60
Filtro de Linha (CAP: 1500VA)	1	R$ 24,40	R$ 24,40
Filtro de Linha (6 Tomadas)	1	R$ 24,40	R$ 24,40
Filtro de linha c/ display digital, 8 tomadas tripolares - 3300watts	1	R$ 141,09	R$ 141,09
Flip chart estrutura em madeira, dimensão: 060x050x180	2	R$ 61,21	R$ 122,42
Flip chart estrutura em madeira, dimensão: 070x050x170	2	R$ 61,21	R$ 122,42
Porta bandeira de madeira 3 mastros	1	R$ 364,00	R$ 364,00
Porta bandeira de madeira 4 mastros	1	R$ 427,00	R$ 427,00
Kit Transceptor Tipo 2	40	R$ 600,00	R$ 24.000,00
Kit Transceptor Tipo 3	40	R$ 600,00	R$ 24.000,00
Total de Desincorporação dos Bens	**109**		**R$ 53.213,06**

No quadro abaixo verifica-se que o saldo da conta do Ativo Imobilizado de R$ 4.426.155,51 (quatro milhões, quatrocentos e vinte e seis mil, cento e cinquenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), apresentado em 31/12/17, no encerramento do exercício de 2018 ficou em R$ 5.060.503,92 (cinco milhões, sessenta mil, quinhentos e três reais e noventa e dois centavos):

RESUMO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO 2018			
Classificação Contábil	**Descrição da Classificação**	**2018**	**2017**
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	R$555,54	R$555,54
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R$100.415,23	R$100.085,27
123110103	Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratório e Hospitalar	R$5.803,68	R$5.803,68
123110123	Equipamentos para Escritório	R$92.508,11	R$92.508,12
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	R$3.550.779,00	R$3.223.217,15
123110301	Aparelhos e Utensílios Domésticos	R$33.156,48	R$26.606,48
123110302	Maquinas e Utensílios de Escritório	R$72.074,73	R$74.220,28
123110303	Mobiliário em Geral	R$902.223,15	R$903.158,99
123110401	Bandeiras	R$0,00	R$0,00
123110402	Coleções e Materiais Bibliográficos	R$0,00	R$0,00
123110812	Materiais no Estoque	R$302.988,00	R$0,00
TOTAL		**R$5.060.503,92**	**R$4.426.155,51**

Os registros contábeis de depreciação do Ativo Imobilizado não são aplicados na ARSESP, pois os órgãos e entidades do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria da Fazenda, estão gradualmente atualizando os procedimentos contábeis quanto a novas normas de Contabilidade Pública, conforme exigências da Secretaria do Tesouro Nacional. Assim, estamos acompanhando as diretrizes e o cronograma da Secretaria da Fazenda para adoção da prática contábil.

Para aumentar o controle gerencial dos bens patrimoniais da ARSESP, no ano de 2018 foi iniciada, com o suporte da PRODESP, a implantação do Sistema SAM – Patrimônio (Sistema de Administração de Materiais), de acordo com o as diretrizes da Secretaria da Fazenda e Planejamento.

Nota 5 – Passivo Circulante

O Passivo Circulante representa obrigações que serão realizadas em curto prazo, como por exemplo, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações.

Nota 6 – Patrimônio Líquido

Em 31/12/2018 verifica-se que houve um crescimento de 6,42% no Patrimônio Líquido, em comparação ao ano anterior, decorrente do Superávit do Exercício de 2018, no valor de R$ 40.432.717,85 (quarenta milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, setecentos e dezessete reais e oitenta e cinco centavos):

MOVIMENTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2018	
Patrimônio Social	**R$ 566.257.754,32**
(+) Patrimônio Social (Saldo Final 31/12/2013)	R$ 309.859.305,48
(+) Resultado do Exercício de 2014	R$ 64.982.647,08
(+) Resultado do Exercício de 2015	R$ 83.492.502,18
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores 2015 (Restos a Pagar)	R$ 6.923.938,57
(+) Resultado do Exercício de 2016	R$ 98.956.474,89
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (2016)	R$ 2.042.886,12
Resultado de Exercícios Anteriores	**R$ 102.737.455,76**
(+) Resultado do Exercício de 2017	R$ 97.928.213,02
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (2017)	R$ 4.809.242,74
Resultado do Exercício de 2018	**R$ 40.432.717,85**
Ajuste de Exercícios Anteriores	**R$ 2.505.205,21**
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar)	R$ 2.594.072,15
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Estoque)	R$ 57,30
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Imobilizado)	R$ 431,59
(-) Despesas Pagas de Exercícios Anteriores (DEA)	-R$ 107.519,01
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Despesas/Passivo)	R$ 18.163,18
Total do Patrimônio Líquido	**R$ 711.933.133,14**

4.1.1. Demonstrativos de acordo com a Lei nº 4.320/64

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)		
	Exercício: 2018 (Valores em R$)	
Classificação	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	688.017.300,86	640.761.719,13
Ativo Permanente	30.374.329,42	37.472.846,08
Total do Ativo	**718.391.630,28**	**678.234.565,21**
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	6.458.497,14	9.239.355,13
Restos a Pagar Não Processados	428.724,92	1.699,00
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	**6.887.222,06**	**9.241.054,13**
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	**711.504.408,22**	**668.993.511,08**
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		
	Exercício: 2018 (Valores em R$)	
Classificação	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Atos Potenciais Ativos		
Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	**0,00**	**0,00**
Atos Potenciais Passivos		
81231.01 Contratos de Seguro com Terceiros	0,00	80.135,76
81231.02 Contratos de Serviços com Terceiros	2.918.228,55	10.612.548,73
81231.03 Contratos de Aluguel com Terceiros	4.987.323,80	3.214.404,99
81231.04 Contratos de Fornecim. com Terceiros	428.724,92	812.235,23
Total dos Atos Potenciais Passivos	**8.334.277,27**	**14.719.324,71**
TOTAL	**(8.334.277,27)**	**(14.719.324,71)**

Quadro do Superávit Financeiro

O quadro abaixo foi elaborado em conformidade com o item 4.4.4 do Capítulo V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – Manual MCASP, 7ª Edição: *"...este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR). "*

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UG: 49055/51051/39056		
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICT FINANCEIRO - ART. 43 LEI 4.320/64		
	Exercício: 2018 (Valores em R$)	
Fonte de Recurso	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Ordinária		
Ordinária	650.134.375,97	607.131.969,09
Total Ordinária (I)	**650.134.375,97**	**607.131.969,09**
Vinculada		
Operações de Crédito	12.770,76	12.017,83
Outras Destinações Vinculações de Recursos	30.982.932,07	24.376.678,08
Total Vinculada (II)	**30.995.702,83**	**24.388.695,91**
TOTAL DAS FONTE DE RECURSOS (III) = (I +II)	**681.130.078,80**	**631.520.665,00**
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 39056	(0,01)	(5.126,20)
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 49055	681.130.078,81	(49.991,87)
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51051	0,00	631.575.783,07
Disponibilidade Financeira	**681.130.078,80**	**631.520.665,00**
Ativo Financeiro	688.017.300,86	640.761.719,13
(-) Passivo Financeiro	(6.458.497,14)	(9.239.355,13)
Restos a Pagar não Processados	(428.724,92)	(1.699,00)
Superávit Financeiro do Exercício	**681.130.078,80**	**631.520.665,00**

Portanto, verifica-se que houve um Superávit Financeiro apurado através da conta contábil Disponibilidade por Destinação de Recurso.

O Superávit Financeiro de 2018 foi de R$ 681.130.078,80 (seiscentos e oitenta e um milhões, cento e trinta mil, setenta e oito reais e oitenta centavos), um aumento de 7,86% em comparação ao exercício anterior, que registou o Superávit Financeiro de R$ 631.520.665,00 (seiscentos e trinta e um milhões, quinhentos e vinte mil e seiscentos e sessenta e cinco reais).

4.2. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada conforme disposto na Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, e no MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. Esta demonstração evidencia as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas da ARSESP durante o exercício de 2018.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício: 2018 (Valores em R$)

Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11		
Taxa de Fiscalização Saneamento		38.138.390,95	49.862.047,10
Taxa de Fiscalização de Gás		18.381.512,09	35.452.958,40
Total de Taxas de Fiscalização		**56.519.903,04**	**85.315.005,50**
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Receita de Xerox		27,16	510,60
Total da Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		**27,16**	**510,60**
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Mora		0,00	190.674,67
Fundo de Investimento Financeiro	12	39.525.803,50	54.753.064,96
Outras Aplicações Financeiras	12	1.671.296,02	1.884.292,79
Total de Variações Patrim. Aumentativas Financeiras		**41.197.099,52**	**56.828.032,42**
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Inter Governamentais (ANEEL)	13	6.235.575,91	7.695.433,87
Total de Transferências e Delegações Recebidas		**6.235.575,91**	**7.695.433,87**
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
Demais Restituições do Estado		141.251,40	87.932,14
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias		767,51	4.043,60
Outras Receitas		0,00	25.504,70
Restituição de Cedidos		380.912,52	0,00
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		**522.931,43**	**117.480,44**
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		**104.475.537,06**	**149.956.462,83**

Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos			
Remuneração Pessoal		22.313.973,24	20.044.930,70
Encargos Patronais		5.578.763,24	4.887.584,79
Total de Despesas com Pessoal e Encargos		**27.892.736,48**	**24.932.515,49**
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Material Consumo, Passag. Áreas, Locação de Veículos, Transporte e Locomoção		2.081.381,95	2.219.975,30
Diárias, Contratos de Serviços e Terceiros		25.289.375,06	23.966.848,35
Total de Despesa: Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo		**27.370.757,01**	**26.186.823,65**
Transferências e Delegações Concedidas			
Transf. Intragovernamentais		0,00	0,00
Total de Transferências e Delegações Concedidas		**0,00**	**0,00**
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Bens Móveis Inservíveis		0,00	1.567,79
Total de Desvalorização e Perda de Ativos		**0,00**	**1.567,79**
Tributárias			
Taxa Municipal de Licença dos Elevadores		313,90	0,00
Contribuições (Recolhimento PIS/PASESP)		565.652,38	856.064,71
Contribuição CIDE		10.833,89	0,00
Total de Tributos		**576.800,17**	**856.064,71**
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Indenizações e Restituições Diversas		168.599,49	51.278,17
Desincorporação de Bens Móveis para Consumo		53.213,06	0,00
Cancelamento da Dívida Ativa		7.980.713,00	0,00
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		**8.202.525,55**	**51.278,17**
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	14	**64.042.819,21**	**52.028.249,81**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**40.432.717,85**	**97.928.213,02**

Hélio Luiz Castro
Diretor Presidente

Bruno Cruz Silva
Contador: SP-323084/O-3

Nota 11 – Receita Própria da ARSESP

Nas variações aumentativas destacam-se os recebimentos das Taxas de Regulação e Fiscalização dos Serviços de Distribuição de Gás Canalizado e Saneamento Básico, totalizando o montante R$ 56.519.903,04 (cinquenta e seis milhões, quinhentos e dezenove mil, novecentos e três reais e quatro centavos).

Nota 12 – Rendimento Financeiro

Os Rendimentos Financeiros apurados no exercício de 2018 foi de R$ 41.197.099,52 (quarenta e um milhões, cento e noventa e sete mil, noventa e nove reais e cinquenta e dois centavos) e são decorrentes da aplicação do Saldo Financeiro em 02 (dois) fundos de investimentos financeiros.

Nota 13 – Contrato de Metas ANEEL

Em 2018 a ANEEL transferiu para ARSESP o valor de R$ 6.235.575,91 (seis milhões, duzentos e trinta e cinco mil, quinhentos e setenta e cinco reais e noventa e um centavos), conforme Contrato de Metas firmado com a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

Nota 14 – Variações Patrimoniais Diminutivas e Resultados

As Variações Diminutivas em 31/12/18 totalizaram R$ 64.042.819,21 (sessenta e quatro milhões, quarenta e dois mil, oitocentos e dezenove reais e vinte e um centavos). Elas contêm as seguintes despesas: folha de pagamento, materiais de uso e consumo, serviços contratados, baixa de móveis inservíveis e outras variações patrimoniais diminutivas.

Analisando as Variações Aumentativas e as Variações Diminutivas, verifica-se um Superávit do Exercício em R$ 40.432.717,85 (quarenta milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, setecentos e dezessete reais e oitenta e cinco centavos), com uma variação negativa de -58,71%, em comparação ao Superávit registrado no exercício de 2017, de R$ 97.928.213,02 (noventa e sete milhões, novecentos e vinte e oito mil e duzentos e treze reais e dois centavos).

4.3. Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2018 (Valores em R$)

RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (R$)	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo D = (C-B)
Receitas Correntes (I)	**147.528.470,00**	**147.528.470,00**	**104.191.154,45**	**(43.337.315,55)**
Receitas Tributárias	75.146.640,00	75.146.640,00	56.519.903,04	(18.626.736,96)
Receita Patrimonial	65.474.950,00	65.474.950,00	41.208.152,85	(24.266.797,15)
Receita de Serviços	20,00	20,00	27,16	7,16
Transferências Correntes	6.906.800,00	6.906.800,00	6.235.575,91	(671.224,09)
Outras Receitas Correntes	60,00	60,00	227.495,49	227.435,49
Receitas de Capital (II)	**10,00**	**10,00**	**0,00**	**(10,00)**
Transferência de Capital	10,00	10,00	0,00	(10,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	**147.528.480,00**	**147.528.480,00**	**104.191.154,45**	**(43.337.325,55)**
Déficits (IV)		0,00		
TOTAL (V) = (III + IV)	**147.528.480,00**	**147.528.480,00**	**104.191.154,45**	**(43.337.325,55)**
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)		**11.053,33**		

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (R$)	Dotação Inicial (E)	Dotação Atualizada (F)	Despesas Empenhadas (G)	Despesas Liquidadas (H)	Despesas Pagas (I)	Saldo da Dotação J = (F-G)
Despesas Correntes (VI)	**105.945.815,00**	**105.945.815,00**	**56.135.733,79**	**56.135.733,79**	**50.299.468,49**	**49.810.081,21**
Pessoal e Encargos Sociais-Próprios	25.952.643,00	25.952.643,00	23.839.171,17	23.839.171,17	22.541.411,12	2.113.471,83
Outras Despesas Correntes	79.993.172,00	79.993.172,00	32.296.562,62	32.296.562,62	27.758.057,37	47.696.609,38
Despesas de Capital (VII)	**10,00**	**4.000.010,00**	**1.342.624,80**	**913.899,88**	**610.911,88**	**2.657.385,20**
Investimentos	10,00	4.000.010,00	1.342.624,80	913.899,88	610.911,88	2.657.385,20
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (VI+VII)	**105.945.825,00**	**109.945.825,00**	**57.478.358,59**	**57.049.633,67**	**50.910.380,37**	**52.467.466,41**
Superávit (IX)			46.712.795,86			
TOTAL	**105.945.825,00**	**109.945.825,00**	**104.191.154,45**	**57.049.633,67**	**50.910.380,37**	**5.754.670,55**

Hélio Luiz Castro
Diretor Presidente

Bruno Cruz Silva
Contador: SP-323084/O-3

O Balanço Orçamentário foi elaborado de acordo com o art. 102, da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964 e MCASP – Manual Contabilidade Aplicado ao Setor Público.
O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica (Corrente e Capital) origem (Fontes: 4 – Recursos Próprios e 5 – Recursos Vinculados do Governo Federal). Estão demonstradas também as Despesas Orçamentárias por categoria econômica (Corrente e Capital) e grupo de despesas (Pessoal, Custeio e Investimentos), com a discriminação das despesas previstas em confronto com as realizadas, evidenciando a destinação dos recursos.

Conforme demonstrado no Balanço Orçamentário, a receita orçamentária prevista foi de R$ 147.528.480,00 (cento e quarenta e sete milhões, quinhentos e vinte e oito mil e quatrocentos e oitenta reais), sendo que a realização efetiva alcançou o montante de R$ 104.191.154,45 (cento e quatro milhões, cento e noventa e um mil, cento e cinquenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos). A diferente existente entre a Receita Prevista e a Receita Realizada Efetiva se deve ao atendimento da Emenda Constitucional 93, de 08 de setembro de 2016, que trata da desvinculação de receitas da União, Estados, Municípios e Distrito Federal, pois houve a desvinculação de 30% da arrecadação total de algumas receitas e transferência para a Secretaria da Fazenda e Planejamento.

Assim, o total de receitas que foram desvinculadas e transferidas para a Secretaria da Fazenda e Planejamento foi de R$ 41.162.457,48 (quarenta e um milhões, cento e sessenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e quarenta e oito centavos), conforme tabela abaixo.

RECEITAS COM E SEM INCIDÊNCIA DO DREM EC 93/2016				
Descrição da Receita (com incidência DREM)	**Receita Orçamentária ARSESP (70%)**	**Receita DREM (30%)**	**Receita Total**
Taxa Reg. Fiscalização Gás	R$ 18.381.512,09	R$ 7.877.790,95	R$ 26.259.303,04
Taxa Reg. Fiscalização Saneamento	R$ 38.138.390,95	R$ 16.345.024,81	R$ 54.483.415,76
Serviços de Xerox	R$ 27,16	R$ 11,64	R$ 38,80
Rendimentos Financeiros	R$ 39.525.803,50	R$ 16.939.630,08	R$ 56.465.433,58
Total de Receitas (com incidência DREM)	**R$ 96.045.733,70**	**R$ 41.162.457,48**	**R$ 137.208.191,18**
Descrição da Receita (sem incidência DREM)	**Receita Orçamentária ARSESP (100%)**	**Receita DREM (0%)**	**Receita Total**
Rendimentos Financeiros (receita ANEEL)	R$ 1.671.296,02	R$ -	R$ 1.671.296,02
Transferências Correntes (ANEEL)	R$ 6.235.575,91	R$ -	R$ 6.235.575,91
Outras Receitas Correntes	R$ 227.495,49	R$ -	R$ 227.495,49
Total de Receitas (sem incidência DREM)	**R$ 8.134.367,42**	**R$ -**	**R$ 8.134.367,42**
Retorno da Receita Diferida	**Receita Orçamentária ARSESP (100%)**	**Receita DREM (0%)**	**Receita Total**
Retorno da Receita Diferida	R$ 11.053,33	R$ -	R$ 11.053,33
Total de Receitas Diferida	**R$ 11.053,33**	**R$ -**	**R$ 11.053,33**
Total de Receitas (sem incidência DREM)	**R$ 104.191.154,45**	**R$ 41.162.457,48**	**R$ 145.353.611,93**

A Dotação Orçamentária Inicial de R$ 105.945.825,00 (cento e cinco milhões, novecentos e quarenta e cinco mil e oitocentos e vinte e cinco reais) foi atualizada para R$ 109.945.825,00 (cento e nove milhões, novecentos e quarenta e cinco mil e oitocentos e vinte e cinco reais), em razão do Crédito Suplementar aprovado no valor de R$ 4.000.000,00 (quatro milhões de reais).

Foram empenhados o valor total de R$ 57.478.358,59 (cinquenta e sete milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e nove centavos), apresentando dessa forma um Superávit Orçamentário no valor de 46.712.795,86 (quarenta e seis milhões, setecentos e doze mil, setecentos e noventa e cinco reais e oitenta e seis centavos).

As despesas liquidadas foram no valor de R$ 57.049.633,67 (cinquenta e sete milhões, quarenta e nove mil, seiscentos e trinta e três reais e sessenta e sete centavos), sendo pagas no exercício a quantia de R$ 50.910.380,37 (cinquenta milhões, novecentos e dez mil, trezentos e oitenta reais e trinta e sete centavos) e processados em restos a pagar para o exercício seguinte o valor de R$ 6.139.253,30 (seis milhões, cento e trinta e nove mil, duzentos e cinquenta e três reais e trinta centavos). A diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado é de R$ 428.724,92 (quatrocentos e vinte e oito mil, setecentos e vinte e quatro reais e noventa e dois centavos), esta quantia foi inscrita em restos a pagar não processados.

Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
					Exercício: 2018 (Valores em R$)
	Inscritos				
-	**Em exercícios anteriores (a)**	**Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)**	**Pagos (c)**	**Cancelados (d)**	**Saldo (e)=(a+b-c-d)**
Despesas Correntes	**0,00**	**8.847.610,30**	**6.253.538,15**	**2.594.072,15**	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	1.156.785,97	1.156.785,97	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	7.690.824,33	5.096.752,18	2.594.072,15	0,00
Despesas de Capital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**8.847.610,30**	**6.253.538,15**	**2.594.072,15**	**0,00**

Na apresentação do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados relativos ao exercício m 2017, com as respectivas execuções no exercício de 2018, a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, considera Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro de 2017. Desta forma, foram pagos em 2018 o valor total de R$ 6.253.538,15 (seis milhões, duzentos e cinquenta e três mil, quinhentos e trinta e oito reais e quinze centavos) e cancelado o saldo no valor de R$ 2.594.072,15 (dois milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, setenta e dois reais e quinze centavos), não restando saldos pendentes para pagamento.

Em 2018 foi inscrito o valor de R$ 6.139.253,30 (seis milhões, cento e trinta e nove mil, duzentos e cinquenta e três reais e trinta centavos) em restos a pagar processados para pagamento em 2019, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE 2018	
Restos a Pagar Processados do Exercício 2018	Saldo em 31/12/2018
Despesas Correntes	**5.836.265,30**
Pessoal e Encargos Sociais	1.297.760,05
Outras Despesas Correntes	4.538.505,25
Despesas de Capital	**302.988,00**
Investimentos	302.988,00
TOTAL	**6.139.253,30**

Execução dos Restos a Pagar não Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
				Exercício: 2018 (Valores em R$)	
-	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	**0,00**	**1.699,00**	**1.699,00**	**0,00**	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	1.699,00	1.699,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**1.699,00**	**1.699,00**	**0,00**	**0,00**

Pelo Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados relativos ao exercício de 2017, e as respectivas execuções no exercício de 2018, verifica-se que houve total liquidação e o efetivo pagamento em 2018, cujo valor total é de R$ 1.699,00 (um mil e seiscentos e noventa e nove reais).

Em 2018 houve a inscrição do valor de R$ 428.724,92 (quatrocentos e vinte e oito mil, setecentos e vinte e quatro reais e noventa e dois centavos) em restos a pagar não processados para pagamento em 2019, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2018	
Restos a Pagar Não Processados do Exercício 2018	Saldo em 31/12/2018
Despesas Correntes	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00
Despesas de Capital	**428.724,92**
Investimentos	428.724,92
TOTAL	**428.724,92**

4.4. Balanço Financeiro e Anexo 13 (Lei nº 4.320/64)

Elaborado de acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964 e o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia a Receita e Despesas Orçamentárias e os Ingressos e Dispêndios Extraorçamentários, conjugado com os saldos do Caixa e Equivalente de Caixas do Exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2018 (Valores em R$)

Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		
Receita Orçamentária		
Ordinária		
Recursos Próprios	96.272.476,26	76.622.225,20
Vinculada		
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	11.806,26	1.073,83
Transferência de Receita Orçamentária - INTER União (ANEEL)	7.906.871,93	9.579.726,66
Total da Receita Orçamentária (I)	**104.191.154,45**	**86.203.025,69**
Transferências Financeiras Recebidas		
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Total Transferências Recebidas (II)	**0,00**	**0,00**
Recebimento Extraorçamentário		
Inscrição de Restos a Pagar não Proc.	428.724,92	1.699,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	6.139.253,30	8.847.610,30
Receita Diferida	0,00	63.753.437,14
INSS Retido 11% Lei 9788/98	7.400,65	4.146,90
INSS a Recolher - CLT	80.251,99	80.314,25
Consignações Diversas	125.557,12	0,00
Depósitos e Cauções	50.456,86	47.223,31
Depósitos Específicos	7.960,91	0,00
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	306,07	0,00
Retenção de ISS sobre Serviços	7.596,31	0,00
VPD de Exercício Anterior	0,00	720.518,23
Demais Recebimento Extraorçamentário	0,00	285.799,94
Total do Recebimento Extraorçamentário (III)	**6.847.508,13**	**73.740.749,07**
Saldo do Exercício Anterior		
Caixa e Equivalente de Caixa	640.761.719,13	565.044.610,08
Saldo Caixa (IV)	**640.761.719,13**	**565.044.610,08**
TOTAL (V) = (I + II + III+IV)	**751.800.381,71**	**724.988.384,84**

DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentárias		
Pessoal e Encargos Sociais	23.839.171,17	19.753.509,87
Pessoal e Encargos Sociais Vinculadas	0,00	0,00
Despesas Correntes Ordinárias	30.986.354,12	31.670.942,31
Despesas Correntes Vinculadas	1.310.208,50	625.668,15
Despesas de Capital	1.342.624,80	26.354.558,99
Total de Despesas Orçamentária (VI)	**57.478.358,59**	**78.404.679,32**
Transferências Financeiras Concedidas		
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Total Transferências Concedidas (VII)	**0,00**	**0,00**
Pagamentos Extraorçamentários		
Pagamento de Restos a Pagar Não Proc.	1.699,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	6.253.538,15	4.882.837,21
Retorno da Diferida	11.053,33	0,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	11.830,99	0,00
INSS a Recolher - CLT	80.314,25	0,00
Consignações Diversas	93.133,68	4.529,73
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	1.142,60	161.162,22
Retenção de ISS sobre Serviços	13.188,49	14.665,73
Depósitos e Cauções	134.257,71	0,00
VPD de Exercício Anterior	0,00	58.791,50
Demais Pagamentos Extraorçamentário	0,00	700.000,00
Total de Pagamento Extraorçamentário (VIII)	**6.600.158,20**	**5.821.986,39**
Saldo para o Exercício Seguinte		
Caixa e Equivalente de Caixa	687.721.864,92	640.761.719,13
Saldo Caixa (IX)	**687.721.864,92**	**640.761.719,13**
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	**751.800.381,71**	**724.988.384,84**

Hélio Luiz Castro
Diretor Presidente

Bruno Cruz Silva
Contador: SP-323084/O-3

O resultado financeiro do exercício de 2018 foi positivo, pois o saldo final de caixa em 2017 foi no valor de R$ 640.761.719,13 (seiscentos e quarenta milhões e setecentos e sessenta e um mil e setecentos e dezenove reais e treze centavos) e em 2018 no valor de R$ 687.721.864,92 (seiscentos e oitenta e sete milhões e setecentos e vinte e um mil e oitocentos e sessenta e quatro reais e noventa e dois centavos), representando um acrescimento de 7,33%.

Anexo 13 (Lei nº 4.320/1964)

O Quadro Anexo 13 foi elaborado conforme Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, e demonstra as variações extraorçamentárias a exemplo as retenções de impostos, depósitos caução e consignações, que totalizaram uma variação negativa de R$ 65.391,14 (sessenta e cinco mil e trezentos e noventa e um reais e quatorze centavos).

ANEXO 13 (Lei 4.320/1964)		
	Exercício: 2018 (Valores em R$)	
Transferências Financeiras	**Ingressos (I)**	**Dispêndios (II)**
4.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (49055)	39.713,92	0,00
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (49055)	802.993.069,48	0,00
4.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (51051)	180.137,15	0,00
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (51051)	192.469.819,05	0,00
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (39056)	0,00	0,67
3.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (49055)	0,00	180.137,15
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (49055)	0,00	168.680.031,99
3.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (51051)	0,00	39.713,92
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (51051)	0,00	826.782.855,87
Total das Transferência Financeiras	**995.682.739,60**	**995.682.739,60**
Transferência Financeiras Concedidas (III) = (II - I)		**0,00**
Variação Extraorçamentária	**Ingressos (IV)**	**Dispêndios (V)**
2.1.8.1.1.21.03 Retorno da Diferida (Ajuste Sefaz-SP) (49055)	0,00	11.053,33
2.1.1.1.1.01.01 Salários Remunerações e Benefícios	0,00	0,00
2.1.1.1.1.02.06 Salários a Pagar pela Unidade Adm Direta/Indireta	0,00	0,00
2.1.1.4.1.07.01 Contr. Entidade de Previd. Privada	0,00	0,00
2.3.7.2.1.03.52 VPD de Exercício Anterior	0,00	0,00
2.1.1.4.3.01.03 INSS Retido 11% Lei 9711/98	7.400,65	11.830,99
2.1.1.4.3.01.55 INSS Retido 11% Lei 9711/98	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.02 INSS a Recolher - CLT	80.251,99	80.314,25
2.1.8.8.1.01.05 INSS Retido sobre Serviços Prestados	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.56 INSS Retido sobre Serviços Prestados	0,00	0,00
2.1.8.8.1.09.01 Consignações Diversas	125.557,12	93.133,68
2.1.8.8.1.20.02 ISS	7.596,31	13.188,49
2.1.8.8.1.30.01 IRRF de Servidores	0,00	0,00
2.1.8.8.1.30.02 IRRF de Terceiros PF/PJ	306,07	1.142,60
2.1.8.8.1.30.04 IRRF sobre 13º Salários	0,00	0,00
2.1.8.8.1.40.01 Depósitos e Cauções	50.456,86	134.257,71
2.1.8.8.1.48.10 Depósitos Específicos	7.960,91	0,00
2.1.8.8.1.60.01 Restituições de Receitas a Pagar	0,00	0,00
2.1.8.9.1.80.08 Transf. Financeiras Entre Unidades	0,00	0,00
2.3.7.2.1.03.16 VPD de Exercícios Anteriores - Financeira	0,00	0,00
Total da Variação Extraorçamentária	**279.529,91**	**344.921,05**
Variação Extraorçamentária (VI) = (IV - V)	**-65.391,14**	
VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA - ANEXO 13 (VII) = (VI - IIII)	**-65.391,14**	

4.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto e Quadros Anexos

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e demonstra o fluxo líquido através das atividades operacionais e de investimentos, as entradas e saídas financeiras do caixa e equivalente de caixas.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício: 2018 (Valores em R$)		
Classificação	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS		
Receita Derivadas e Originárias		
Taxa de Fiscalização Gás e Saneamento	56.519.903,04	85.315.005,50
Serviços de Fotocópias (Xerox de Processo)	27,16	510,60
Juros e Encargos de Mora	0,00	190.674,67
Fundo de Investim. Financeiro e Aplicações Financeiras	41.197.099,52	56.637.357,75
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias	767,51	4.043,60
Demais Restituições e Receita do Estado	141.251,40	113.436,84
Restituição de Cedidos	85.476,58	0,00
Transferências Correntes Recebidas		
Transferência INTER Governamentais (Contrato de Metas ANEEL)	6.235.575,91	7.695.433,87
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais		
Receitas Extraorçamentárias (ANEXO 13)	279.529,91	1.138.002,63
Total de Ingressos	**104.459.631,03**	**151.094.465,46**
DESEMBOLSOS		
Despesas do Exercício		
Pessoal e Encargos Sociais	(22.541.411,12)	(18.596.723,90)
Outras Despesas Correntes	(27.758.057,37)	(24.604.087,13)
Total de Despesas Orçamentária Pagas	**(50.299.468,49)**	**(43.200.811,03)**
Despesas Extraorçamentárias (ANEXO 13)		
Restos a Pagar de Exercício anterior Pagos no Exercício	(6.255.237,15)	(4.882.837,21)
Transferência Concedida INTRA Governamental	0,00	0,00
Demais Dispêndios Extraorçamentários (ANEXO 13)	(333.867,72)	(939.149,18)
Total de Despesas Extraorçamentária	**(6.589.104,87)**	**(5.821.986,39)**
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	**47.571.057,67**	**102.071.668,04**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS		
Pagamento de Bens Imóveis	0,00	(24.940.000,00)
Pagamento de Bens Móveis (Imobilizado)	(384.141,88)	(1.414.558,99)
Desembolso Financeiro para Obras e Instalações	(226.770,00)	0,00
Restos a Pagar do Exercício Anterior (Aquisição de Investimento)	0,00	0,00
Total de Despesas para as Atividades de Investimento	**(610.911,88)**	**(26.354.558,99)**
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	**(610.911,88)**	**(26.354.558,99)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)	**0,00**	**0,00**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I+II+III)	**46.960.145,79**	**75.717.109,05**
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Inicial	640.761.719,13	565.044.610,08
(+) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	46.960.145,79	75.717.109,05
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Final	**687.721.864,92**	**640.761.719,13**

Hélio Luiz Castro
Diretor Presidente

Bruno Cruz Silva
Contador: SP-323084/O-3

As atividades operacionais são representadas pelos ingressos financeiros no caixa e desembolsos das despesas de pessoal, correntes e pagamento dos restos a pagar processados de exercícios anteriores. As atividades de investimentos são apresentadas pelo o desembolso financeiro para a compra de bens do Ativo Imobilizado da ARSESP.

A evidenciação dos fluxos de caixa nos permite ter uma visão geral da situação das finanças da ARSESP. O Fluxo de Caixa apresenta uma geração líquida positiva de R$ 46.960.145,79 (quarenta e seis milhões, novecentos e sessenta mil, cento e quarenta e cinco reais e setenta e nove centavos), entretanto esta geração líquida de caixa, em comparação ao exercício anterior, reduziu 37,98%, devido ao cumprimento da Emenda Constitucional nº 93, de 08 de setembro de 2016, que trata da Desvinculação das Receitas dos Estados, Distrito Federal e Municípios – DREM.

Quadros Anexos

Os Quadros Anexos demonstram as receitas derivadas e originárias, as transferências recebidas e concedidas, desembolsos do caixa por funções e os juros e encargos da dívida.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 49055/51051/39056

QUADROS ANEXOS

Exercício: 2018 (Valores em R$)

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receita Derivadas e Originárias	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	56.519.903,04	85.315.005,50
Receita de Serviços	41.208.152,85	510,60
Receita Patrimonial	27,16	56.637.357,75
Outras Receitas Correntes	227.495,49	308.155,11
Total de Receitas Derivadas e Originárias	**97.955.578,54**	**142.261.028,96**

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências Correntes Recebidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	6.235.575,91	7.695.433,87
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total de Transferências Recebidas	**6.235.575,91**	**7.695.433,87**

Transferências Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total de Transferências Concedidas	**0,00**	**0,00**

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

PROGRAMA DE TRABALHO	Exercício Atual	Exercício Anterior
17 - SANEAMENTO	49.835.407,73	40.786.274,13
25 - ENERGIA	6.719.297,91	7.297.374,11
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	**56.554.705,64**	**48.083.648,24**

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

JUROS E ENCARGOS DA DIVÍDA	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	0,00	0,00

5. RESPONSÁVEIS

HÉLIO LUZ CASTRO

Diretor de Regulação Técnica e Fiscalização dos Serviços de Saneamento Básico e Diretor Presidente

ALEXANDRE PETRUCCIELLO SALGADO DA SILVEIRA

Ordenador de Despesas e Secretario Executivo

BRUNO CRUZ SILVA

BRUNO CRUZ SILVA

Contador: SP-323084/O-3

GELSON GOMES DO SANTOS

Gerência Orçamentária e Financeira