



ARSESP

Agência Reguladora de Saneamento e Energia do Estado de São Paulo

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2019

SUMÁRIO

1.	CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL	3
2.	PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2019.....	4
3.	APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	5
3.1.	Principais Práticas Contábeis.....	5
4.	DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS DE 2019 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

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

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; e

VIII - Assegurar tarifas justas para os usuários.

2. PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2019

Os fatos relevantes na Arsesp ocorridos no exercício de 2019 serão tratados a seguir.

I – Reforma Administrativa do Estado de São Paulo

Com a edição do Decreto Estadual nº 64.059 de 01/01/2019 e posteriormente o Decreto nº 64.104 de 04/02/2019, o Estado de São Paulo passou por uma reforma administrativa, que alterou a Arsesp da pasta tutelar da extinta Secretaria de Energia e Mineração para a pasta tutelar da Secretaria de Governo, consequentemente alterando a Unidade Orçamentária de 49055 para 51056.

II – Promoção dos empregados públicos permanentes, ingresso dos novos concursados e o processo para ocupação das gerências

Foi realizado o primeiro processo de promoção dos empregados públicos permanentes, a admissão de 46 empregados, sendo 42 Especialistas em Regulação e Fiscalização de Serviços Públicos e 4 Analistas de Suporte a Regulação do concurso realizado em 2018 e o processo para ocupação das gerências pelos empregados permanentes da Agência.

III – Obras de ampliação dos elevadores e no edifício da futura nova sede da Arsesp

O prédio adquirido em 2017 na Rua Cristiano Viana, nº 428 – São Paulo - SP, para sediar a Arsesp, está sendo reformado pela Empresa contratada Hersa Engenharia e Serviços Ltda., com previsão de término em junho/2020. Assim como a conclusão da modernização e ampliação dos elevadores pela empresa Elevadores Atlas Schindler. Em 2019 houve a Concorrência para contratação da empresa para execução da obra de fachada e paisagismo.

IV – Encerramento do orçamento antes do previsto

O Decreto Estadual nº 64.546/19, publicado no DOE em 30/10/2019, encerrou o exercício orçamentário das autarquias em 08/11/19, 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, 8ª 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 e Planejamento 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 e Planejamento 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 e Planejamento 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
Secretaria de Governo	51056	Janeiro de 2019 até o momento

Assim, para a elaboração dos Demonstrativos Contábeis foram considerados os valores da unidade orçamentária nº 51056 e valores residuais das antigas unidades orçamentárias, números 39056, 51051 e 49055.

Seguem as Demonstrações Contábeis da Arsesp em 31 de dezembro de 2019:

- 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 2019 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 31/12/19.

Arsesp - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056			
Exercício: 2019 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	1	757.054.641,06	687.721.864,92
Créditos a Receber	2	0,00	295.435,94
Estoques	3	142.224,14	147.055,50
Total do Ativo Circulante		757.196.865,20	688.164.356,36
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Bens Imóveis para Futura Utilização	4	24.940.000,00	24.940.000,00
Obras em Andamento	5	3.020.797,58	226.770,00
Imobilizado	6	5.071.762,15	5.060.503,92
Total do Ativo Não Circulante		33.032.559,73	30.227.273,92
TOTAL DO ATIVO		790.229.424,93	718.391.630,28
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	7	1.926.395,62	1.305.160,70
Fornecedores e Contas a Pagar		5.170.908,09	4.841.493,25
Demais Obrigações a Curto Prazo		398.750,19	311.843,19
Total do Passivo Circulante		7.496.053,90	6.458.497,14
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados	8	668.995.210,08	566.257.754,32
Resultados de Exercícios Anteriores		42.937.923,06	102.737.455,76
Resultado do Exercício		69.497.180,63	40.432.717,85
Ajuste de Exercícios Anteriores		1.303.057,26	2.505.205,21
Total do Patrimônio Líquido		782.733.371,03	711.933.133,14
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		790.229.424,93	718.391.630,28
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 10,08%, do valor de R\$ 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) para R\$ 757.054.641,06 (setecentos e cinquenta e sete milhões, cinquenta e quatro mil, seiscentos e quarenta e um reais e seis centavos). O montante de 99,99% 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 registrado no final de 2018 referente 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, foi recebido em 2019.

Nota 3 – Estoques (Almoxarifado)

O estoque é avaliado pelo custo médio ponderado, conforme orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento e do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP. O saldo estoque inicial e final foram, respectivamente, R\$ 147.055,50 (cento e quarenta e sete mil, cinquenta e cinco reais e cinquenta centavos) e R\$ 142.224,14 (cento e quarenta e dois mil, duzentos e vinte e quatro reais e quatorze centavos).

Segue abaixo a tabela simplificada com o resumo da movimentação do estoque:

MOVIMENTAÇÃO DOS ESTOQUES 2019	
Estoque Inicial	R\$ 147.055,50
(+) Ajuste Contábil no Estoque (Exercício Anterior)	R\$ 0,00
(+) Entrada de Material de Consumo ao Almoxarifado	R\$ 80.018,36
(+) Serviço Transformado em Material	R\$ 3.240,00
(-) Consumo do Exercício	-R\$ 88.134,52
(+) Devolução de Material após Requisição	R\$ 44,80
Saldo Final	R\$ 142.224,14

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 – 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 5 – Obras em Andamento

Em 2019 a Arsesp continuou as obras de ampliação e modernização dos elevadores. Iniciou as obras do prédio com a empresa Hersa Engenharia e Serviços Ltda e realizou a concorrência para contratar a empresa para execução da obra de fachada e paisagismo. Segue as despesas registradas em 2019.

OBRAS NO EDIFÍCIO CRISTIANO VIANA (NOVA SEDE Arsesp)	
SALDO FINAL DE 2018	R\$ 226.770,00
(+) 2º PARCELA DA OBRA DO ELEVADOR	R\$ 302.360,00
(+) 1º À 4º PARCELAS DA OBRA DO EDIFÍCIO	R\$ 2.491.667,58
SALDO FINAL DE 2019	R\$ 3.020.797,58

Nota 6 – Imobilizado

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

Em 2019 a Arsesp realizou as seguintes movimentações no Patrimônio:

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS			
Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
Microcomputadores	13	R\$ 7.999,90	R\$ 103.998,70
Appliance	2	R\$ 51.723,89	R\$ 103.447,78
Kit de Conexão	4	R\$ 310,13	R\$ 1.240,52
Ponto de Acesso Remoto	21	R\$ 1.360,62	R\$ 28.573,02
Appliance	1	R\$ 37.337,10	R\$ 37.337,10
Appliance	2	R\$ 41.773,90	R\$ 83.547,80
No Break	2	R\$ 5.800,00	R\$ 11.600,00
Microondas	2	R\$ 474,00	R\$ 948,00
TV 55"	2	R\$ 2.277,00	R\$ 4.554,00
Total	49		R\$ 375.246,92

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS P/ CONSUMO	
Descrição das Contas Contábeis	Valor Total
Kit de Conexão	R\$ 1.240,52
Total	R\$ 1.240,52

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS CONSIDERADOS INSERVÍVEIS E DOADOS PARA O FUNDO SOCIAL		
CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	Valor Total
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	R\$ 178,21
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 1.401,84
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	R\$ 633,84
123110119	Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	R\$ 3.737,49
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	R\$ 346.900,15
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 3.456,44
123110303	Mobiliário em Geral	R\$ 5.750,01
123110304	Utensílios em Geral	R\$ 690,19
TOTAL		R\$ 362.748,17

No quadro abaixo verifica-se que o saldo da conta do Ativo Imobilizado de R\$ 5.060.503,92 (cinco milhões, sessenta mil, quinhentos e três reais e noventa e dois centavos), apresentado em 31/12/18, no encerramento do exercício de 2019 ficou em R\$ 5.071.762,15 (cinco milhões, setenta e um mil, setecentos e sessenta e dois reais e quinze centavos):

RESUMO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO 2019			
Classificação Contábil	Descrição da Classificação	2019	2018
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	R\$ 2.210,98	R\$ 555,54
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 99.013,39	R\$ 100.415,23
123110103	Aparelhos, Equipamentos e Utensílios de Saúde	R\$ 7.685,81	R\$ 5.803,68
123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	R\$ 138,33	R\$ 0,00
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	R\$ 25.776,47	R\$ 0,00
123110109	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	R\$ 3.196,15	R\$ 0,00
123110119	Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	R\$ 2.489,96	R\$ 0,00
123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	R\$ 22.401,62	R\$ 0,00
123110123	Equipamentos para Escritório	R\$ 0,00	R\$ 92.508,11
123110199	Outras Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	R\$ 11.616,83	R\$ 0,00
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	R\$ 3.878.933,61	R\$ 3.550.779,00
123110301	Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 0,00	R\$ 33.156,48
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 31.834,71	R\$ 72.074,73
123110303	Mobiliário em Geral	R\$ 867.291,35	R\$ 902.223,15
123110304	Utensílios em Geral	R\$ 3.328,47	R\$ 0,00
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	R\$ 114.043,62	R\$ 0,00
123110503	Veículos de Tração Mecânica	R\$ 1.800,85	R\$ 0,00
123110812	Materiais no Estoque	R\$ 0,00	R\$ 302.988,00
Total		R\$ 5.071.762,15	R\$ 5.060.503,92

Os registros contábeis de depreciação do Ativo Imobilizado iniciaram sua aplicação no ano de 2020, de acordo com as orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento na adoção das novas práticas contábil.

A Arsesp utiliza o Sistema SAM Patrimônio (Sistema de Administração de Materiais) para gerenciar seus bens patrimoniais.

Nota 7 – 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 8 – Patrimônio Líquido

Em 31/12/2019 verifica-se que houve um crescimento de 9,94% no Patrimônio Líquido, em comparação ao ano anterior, decorrente do Superávit do Exercício de 2019, no valor de R\$ 69.497.180,63 (sessenta e nove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, cento e oitenta reais e sessenta e três centavos):

MOVIMENTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2019	
Patrimônio Social	R\$ 668.995.210,08
(+) 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 do Exercício de 2017	R\$ 97.928.213,02
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (2017)	R\$ 4.809.242,74
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 42.937.923,06
(+) Resultado do Exercício de 2018	R\$ 40.432.717,85
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (2018)	R\$ 2.505.205,21
Resultado do Exercício de 2019	R\$ 69.497.180,63
Ajuste de Exercícios Anteriores contabilizados em 2019	R\$ 1.303.057,26
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar)	R\$ 1.729.114,30
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Estoque)	R\$ 0,00
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Imobilizado)	R\$ 0,00
(-) Despesas Pagas de Exercícios Anteriores (DEA)	-R\$ 426.057,04
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Despesas/Passivo)	R\$ 0,00
Total do Patrimônio Líquido	R\$ 782.733.371,03

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

Arresp - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2019 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	757.054.641,06	688.017.300,86
Ativo Permanente	33.174.783,87	30.374.329,42
Total do Ativo	790.229.424,93	718.391.630,28
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	7.496.053,90	6.458.497,14
Restos a Pagar Não Processados	2.067.602,03	428.724,92
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	9.563.655,93	6.887.222,06
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	780.665.769,00	711.504.408,22
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2019 (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	0,00
81231.02 Contratos de Serviços com Terceiros	15.476.502,49	2.918.228,55
81231.03 Contratos de Aluguel com Terceiros	4.439,55	4.987.323,80
81231.04 Contratos de Fornecim. com Terceiros	0,00	428.724,92
Total dos Atos Potenciais Passivos	15.480.942,04	8.334.277,27
TOTAL	(15.480.942,04)	(8.334.277,27)

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: 51056/49055/51051/39056		
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - ART. 43 LEI 4.320/64		
Exercício: 2019 (Valores em R\$)		
Fonte de Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		
Ordinária	703.983.287,95	650.134.375,97
Total Ordinária (I)	703.983.287,95	650.134.375,97
Vinculada		
Operações de Crédito	13.521,65	12.770,76
Outras Destinações Vinculações de Recursos	43.494.175,53	30.982.932,07
Total Vinculada (II)	43.507.697,18	30.995.702,83
TOTAL DAS FONTE DE RECURSOS (III) = (I + II)	747.490.985,13	681.130.078,80
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 39056	0,00	(0,01)
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 49055	0,00	681.130.078,81
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51051	0,00	0,00
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51056	747.490.985,13	0,00
Disponibilidade Financeira	747.490.985,13	681.130.078,80
Ativo Financeiro	757.054.641,06	688.017.300,86
(-) Passivo Financeiro	(7.496.053,90)	(6.458.497,14)
Restos a Pagar não Processados	(2.067.602,03)	(428.724,92)
Superávit Financeiro do Exercício	747.490.985,13	681.130.078,80

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

O Superávit Financeiro de 2019 foi de R\$ 747.490.985,13 (setecentos e quarenta e sete milhões, quatrocentos e noventa mil, novecentos e oitenta e cinco reais e treze centavos), um aumento de 9,74% em comparação ao exercício anterior, que registou o Superávit Financeiro de R\$ 681.130.078,80 (seiscentos e oitenta e um milhões, cento e trinta mil, setenta e oito reais e oitenta centavos).

Destes valores apresentados como Superávit Financeiro, R\$ 592.670.963,32 (quinhentos e noventa dois milhões, seiscentos e setenta mil, novecentos e sessenta e três reais e trinta e dois centavos) refere-se aos valores registrados na Conta Contábil 21811.21.03 Receita Diferida, nas unidades orçamentárias 51051 e 49055, pratica adotada pela Secretaria da Fazenda até o exercício de 2017.

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 2019.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SANEAMENTO E ENERGIA DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
Exercício: 2019 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9		
Taxa de Fiscalização Saneamento		43.408.412,46	38.138.390,95
Taxa de Fiscalização de Gás		26.588.210,41	18.381.512,09
Total de Taxas de Fiscalização		69.996.622,87	56.519.903,04
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Receita de Xerox		0,00	27,16
Total da Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	27,16
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Fundo de Investimento Financeiro	10	39.903.332,23	39.525.803,50
Outras Aplicações Financeiras	10	2.128.077,07	1.671.296,02
Total de Variações Patrim. Aumentativas Financeiras		42.031.409,30	41.197.099,52
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Inter Governamentais (ANEEL)	11	11.695.828,33	6.235.575,91
Total de Transferências e Delegações Recebidas		11.695.828,33	6.235.575,91
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	12		
Demais Restituições do Estado		159.576,68	141.251,40
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias		820,82	767,51
Outras Receitas		0,00	0,00
Restituição de Cedidos		14.869,69	380.912,52
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		175.267,19	522.931,43
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		123.899.127,69	104.475.537,06

Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos			
Remuneração Pessoal	21.447.594,66	22.313.973,24	
Encargos Patronais	6.253.305,85	5.578.763,24	
Total de Despesas com Pessoal e Encargos	27.700.900,51	27.892.736,48	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Material Consumo, Passag. Áreas, Locação de Veículos, Transporte e Locomoção	2.088.897,45	2.081.381,95	
Diárias, Contratos de Serviços e Terceiros	23.523.587,23	25.289.375,06	
Total de Despesa: Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo	25.612.484,68	27.370.757,01	
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	362.748,17	0,00	
Total de Desvalorização e Perda de Ativos	362.748,17	0,00	
Tributárias			
Taxa Municipal de Licença dos Elevadores	325,66	313,90	
Contribuições (Recolhimento PIS/PASESP)	699.938,49	565.652,38	
Contribuição CIDE	10.800,00	10.833,89	
Total de Tributos	711.064,15	576.800,17	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Indenizações e Restituições Diversas	13.509,03	168.599,49	
Desincorporação de Bens Móveis para Consumo	1.240,52	53.213,06	
Cancelamento da Dívida Ativa	0,00	7.980.713,00	
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	14.749,55	8.202.525,55	
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	13 54.401.947,06	64.042.819,21	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)			
	69.497.180,63	40.432.717,85	
Hélio Luiz Castro		Bruno Cruz Silva	
Diretor Presidente		Contador: SP-323084/O-3	

Nota 09 – 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 contabilizadas em 2019, totalizando o montante R\$ 69.996.622,87 (seis milhões, novecentos e noventa e seis mil, seiscentos e vinte e dois reais e oitenta e sete centavos).

Nota 10 – Rendimento Financeiro

Os Rendimentos Financeiros apurados no exercício de 2019 foi de R\$ 42.031.409,30 (quarenta e dois milhões, trinta e um mil, quatrocentos e nove reais e trinta centavos) e são decorrentes da aplicação do Saldo Financeiro em 02 (dois) fundos de investimentos financeiros.

Nota 11 – Contrato de Metas ANEEL

Em 2019 a ANEEL transferiu para Arsesp o valor de R\$ 11.695.828,33 (onze milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, oitocentos e vinte e oito reais e trinta e três centavos), conforme Contrato de Metas firmado com a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

Nota 12 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Consiste em valores contabilizados em 2019 da parte deduzida sobre a folha de pagamentos dos empregados sobre a parte dos benefícios recebidos: vale transporte e planos de saúde e odontológicos, e, também o recebimento de 1% da administração dos empréstimos consignados sobre folha de pagamento, restituição de funcionários cedidos e outras indenizações operacionais.

Nota 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas e Resultados

As Variações Diminutivas contabilizadas em 31/12/19 totalizaram R\$ 54.401.947,06 (cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e um mil, novecentos e quarente e sete reais e seis 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 Patrimonial em 2019 de R\$ 69.497.180,63 (seiscentos e nove milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, cento e oitenta reais e sessenta e três centavos), com uma variação positiva de 71,88%, em comparação ao Superávit registrado no exercício de 2018, de R\$ 40.432.717,85 (quarenta milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, setecentos e dezessete reais e oitenta e cinco 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: 51056/49055/51051/39056

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2019 (Valores em R\$)

EXERCÍCIO 2019 (VALORES EM R\$)							
RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (R\$)	-	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo D = (C-B)		
Receitas Correntes (I)	-	143.179.597,00	143.179.597,00	124.194.563,63	(18.985.033,37)		
Receitas Tributárias		80.241.767,00	80.241.767,00	69.996.622,87	(10.245.144,13)		
Receita Patrimonial		55.425.603,00	55.425.603,00	42.031.409,30	(13.394.193,70)		
Receita de Serviços		20,00	20,00	0,00	(20,00)		
Transferências Correntes		7.500.010,00	7.500.010,00	11.695.828,33	4.195.818,33		
Outras Receitas Correntes		12.197,00	12.197,00	470.703,13	458.506,13		
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)	-	143.179.607,00	143.179.607,00	124.194.563,63	(18.985.043,37)		
Déficits (IV)			0,00				
TOTAL (V) = (III + IV)		143.179.607,00	143.179.607,00	124.194.563,63	(18.985.043,37)		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)			0,00				
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)	-	101.670.705,00	102.733.506,00	55.198.648,05	54.459.184,05	48.099.696,18	47.534.857,95
Pessoal e Encargos Sociais-Próprios		32.586.321,00	32.586.321,00	28.098.966,43	28.098.966,43	25.782.734,74	4.487.354,57
Outras Despesas Correntes		69.084.384,00	70.147.185,00	27.099.681,62	26.360.217,62	22.316.961,44	43.047.503,38
Despesas de Capital (VII)	-	803.523,00	19.255.785,00	4.139.267,61	2.811.129,58	2.083.617,31	15.116.517,39
Investimentos		803.523,00	19.255.785,00	4.139.267,61	2.811.129,58	2.083.617,31	15.116.517,39
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (VI+VII)		102.474.228,00	121.989.291,00	59.337.915,66	57.270.313,63	50.183.313,49	62.651.375,34
Superávit (IX)				64.856.647,97			
TOTAL		102.474.228,00	121.989.291,00	124.194.563,63	57.270.313,63	50.183.313,49	-2.205.272,63
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\$ 143.179.607,00 (cento e quarenta e três milhões, cento e setenta e nove mil e seiscentos e sete reais), sendo que a realização efetiva alcançou o montante de R\$ 124.194.563,63 (cento e vinte quatro milhões, cento e noventa e quatro mil, quinhentos e sessenta e três reais e sessenta e três centavos). A diferença 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\$ 47.099.980,88 (quarenta e sete milhões, noventa e nove mil, novecentos e oitenta reais e oitenta 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\$ 26.588.210,41	R\$ 11.394.947,33	R\$ 37.983.157,74
Taxa Reg. Fiscalização Saneamento	R\$ 43.408.412,46	R\$ 18.603.605,43	R\$ 62.012.017,89
Serviços de Xerox	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Rendimentos Financeiros	R\$ 39.903.332,23	R\$ 17.101.428,12	R\$ 57.004.760,35
Total de Receitas (com incidência DREM)	R\$ 109.899.955,10	R\$ 47.099.980,88	R\$ 156.999.935,98
Descrição da Receita (sem incidência DREM)	Receita Orçamentária Arsesp (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Rendimentos Financeiros (receita ANEEL)	R\$ 2.128.077,07	R\$ -	R\$ 2.128.077,07
Transferências Correntes (ANEEL)	R\$ 11.695.828,33	R\$ -	R\$ 11.695.828,33
Outras Receitas Correntes	R\$ 470.703,13	R\$ -	R\$ 470.703,13
Total de Receitas (sem incidência DREM)	R\$ 14.294.608,53	R\$ -	R\$ 14.294.608,53
Retorno da Receita Diferida	Receita Orçamentária Arsesp (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Retorno da Receita Diferida	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total de Receitas Diferida	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total de Receitas - Arsesp	R\$ 124.194.563,63		
Total de Receitas DREM EC 93/2016	R\$ 47.099.980,88		
Receitas Total	R\$ 171.294.544,51		

A Dotação Orçamentária Inicial de R\$ 102.474.228,00 (cento e dois milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, duzentos e vinte e oito reais) foi atualizada para R\$ 121.989.291,00 (cento e vinte e um milhões, novecentos e oitenta e nove mil e duzentos e noventa e um reais), em razão do Crédito Suplementar aprovado no valor de R\$ 19.515.063,00 (dezenove milhões, quinhentos e quinze mil, sessenta e três reais).

Foram empenhados o valor total de R\$ 59.337.915,66 (cinquenta e nove milhões, trezentos e trinta e sete mil, novecentos e quinze reais e sessenta e seis centavos), apresentando dessa forma um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 64.856.647,97 (sessenta e quatro milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e quarenta e sete reais e noventa e sete centavos).

As despesas liquidadas foram no valor de R\$ 57.270.313,63 (cinquenta e sete milhões, duzentos e setenta mil, trezentos e treze reais e sessenta e três centavos), sendo pagas no exercício a quantia de R\$ 50.183.313,49 (cinquenta milhões, cento e oitenta e três mil, trezentos e treze reais e quarenta e nove centavos) e processados em restos a pagar para o exercício seguinte o valor de R\$ 7.087.000,14 (sete milhões, oitenta e sete mil e quatorze centavos). A diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado é de R\$ 2.067.602,03 (dois milhões, sessenta e sete mil, seiscentos e dois reais e três centavos), esta quantia foi inscrita em restos a pagar não processados.

Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Exercício: 2019 (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	5.836.265,30	4.107.151,00	1.729.114,30	0,00
Pessoal e Encargos					
Sociais	0,00	1.297.760,05	1.297.760,05	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	4.538.505,25	2.809.390,95	1.729.114,30	0,00
Despesas de Capital	0,00	302.988,00	302.988,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	302.988,00	302.988,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	6.139.253,30	4.410.139,00	1.729.114,30	0,00

Na apresentação do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados relativos ao exercício de 2018, com as respectivas execuções no exercício de 2019, 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 2018. Desta forma, foram pagos em 2019 o valor total de R\$ 4.410.139,00 (quatro milhões, quatrocentos e dez mil, cento e trinta e nove reais) e cancelado o saldo no valor de R\$ 1.729.114,30 (um milhão, setecentos e vinte e nove mil, cento e quatorze reais e trinta centavos), não restando saldos pendentes para pagamento.

Em 2019 foi inscrito o valor de R\$ 7.087.000,14 (sete milhões, oitenta e sete mil e quatorze centavos) em restos a pagar processados para pagamento em 2020, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE 2020	
<u>Restos a Pagar Processados do Exercício 2019</u>	<u>Saldo em 31/12/2019</u>
Despesas Correntes	6.359.487,87
Pessoal e Encargos Sociais	2.316.231,69
Outras Despesas Correntes	4.043.256,18
Despesas de Capital	727.512,27
Investimentos	727.512,27
TOTAL	7.087.000,14

Execução dos Restos a Pagar não Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
Exercício: 2019 (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)			
<u>Despesas Correntes</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Despesas de Capital</u>	0,00	428.724,92	358.144,92	70.580,00	0,00
Investimentos	0,00	428.724,92	358.144,92	70.580,00	0,00
TOTAL	0,00	428.724,92	358.144,92	70.580,00	0,00

Pelo Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados relativos ao exercício de 2018, e as respectivas execuções no exercício de 2019, verifica-se que houve total liquidado com o efetivo pagamento em 2019, cujo valor total é de R\$ 358.144,92 (trezentos e cinquenta e oito mil, cento e quarenta e quatro reais e noventa e dois centavos) e cancelado o saldo no valor de R\$ 70.580,00 (setenta mil e quinhentos e oitenta reais), não restando saldos pendentes para pagamento.

Em 2019 houve a inscrição do valor de R\$ 2.067.602,03 (dois milhões, sessenta e sete mil, seiscentos e dois reais e três centavos) em restos a pagar não processados para pagamento em 2020, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2019	
<u>Restos a Pagar Não Processados do Exercício 2019</u>	<u>Saldo em 31/12/2019</u>
Despesas Correntes	739.464,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00
Outras Despesas Correntes	739.464,00
Despesas de Capital	1.328.138,03
Investimentos	1.328.138,03
TOTAL	2.067.602,03

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 Dispendios 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: 51056/49055/51051/39056		
BALANÇO FINANCEIRO		
Exercício: 2019 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		
Receita Orçamentária		
Ordinária		
Recursos Próprios	110.369.213,44	96.272.476,26
Vinculada		
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	750,89	11.806,26
Transferência de Receita Orçamentária - INTER União (ANEEL)	13.824.599,30	7.906.871,93
Total da Receita Orçamentária (I)	124.194.563,63	104.191.154,45
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.	2.067.602,03	428.724,92
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.087.000,14	6.139.253,30
Receita Diferida	0,00	0,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	10.303,57	7.400,65
INSS a Recolher - CLT	109.838,67	80.251,99
Consignações Diversas	170.207,69	125.557,12
Depósitos e Cauções	94.202,69	50.456,86
Depósitos Específicos	8.920,22	7.960,91
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	1.425,37	306,07
Retenção de ISS sobre Serviços	14.155,55	7.596,31
VPD de Exercício Anterior	0,00	0,00
Demais Recebimento Extraorçamentário	0,00	0,00
Total do Recebimento Extraorçamentário (III)	9.563.655,93	6.847.508,13
Saldo do Exercício Anterior		
Caixa e Equivalente de Caixa	687.721.864,92	640.761.719,13
Saldo Caixa (IV)	687.721.864,92	640.761.719,13
TOTAL (V) = (I + II + III+IV)	821.480.084,48	751.800.381,71

DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentárias		
Pessoal e Encargos Sociais	27.700.734,43	23.839.171,17
Pessoal e Encargos Sociais Vinculadas	398.232,00	0,00
Despesas Correntes Ordinárias	26.103.796,99	30.986.354,12
Despesas Correntes Vinculadas	995.884,63	1.310.208,50
Despesas de Capital	4.139.267,61	1.342.624,80
Total de Despesas Orçamentária (VI)	59.337.915,66	57.478.358,59
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.	358.144,92	1.699,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	4.410.139,00	6.253.538,15
Retorno da Diferida	0,00	11.053,33
INSS Retido 11% Lei 9788/98	7.400,65	11.830,99
INSS a Recolher - CLT	80.251,99	80.314,25
Consignações Diversas	125.557,12	93.133,68
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	306,07	1.142,60
Retenção de ISS sobre Serviços	7.596,31	13.188,49
Depósitos e Cauções	90.170,78	134.257,71
Depósitos Específicos	7.960,91	0,00
Transf. Financeiras Entre Unidades	0,01	0,00
Total de Pagamento Extraorçamentário (VIII)	5.087.527,76	6.600.158,20
Saldo para o Exercício Seguinte		
Caixa e Equivalente de Caixa	757.054.641,06	687.721.864,92
Saldo Caixa (IX)	757.054.641,06	687.721.864,92
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	821.480.084,48	751.800.381,71
Hélio Luiz Castro Diretor Presidente		Bruno Cruz Silva Contador: SP-323084/O-3

O resultado financeiro do exercício de 2019 foi positivo, pois o saldo final de caixa em 2018 foi no valor de R\$ 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) e em 2019 no valor de R\$ 757.054.641,06 (setecentos e cinquenta e sete milhões, cinquenta e quatro mil, seiscentos e quarenta e um reais e seis centavos), representando um crescimento de 10,08%.

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 positiva de R\$ 89.809,92 (oitenta e nove mil, oitocentos e nove reais e noventa e dois centavos).

ANEXO 13 (Lei 4.320/1964)		
Exercício: 2019 (Valores em R\$)		
Transferências Financeiras	Ingressos (I)	Dispêndios (II)
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (39056)	0,01	0,00
4.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (49055)	98.131,69	0,00
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (49055)	16.248.227,88	0,00
4.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (51056)	24.940.000,00	0,00
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (51056)	1.035.338.713,08	0,00
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (39056)	0,00	0,00
3.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (49055)	0,00	24.940.000,00
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (49055)	0,00	699.276.132,68
3.5.1.2.2.01.99 Transf. Financeira Ind. de Execução Orçamentária (51056)	0,00	98.131,69
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (51056)	0,00	352.310.808,29
Total das Transferência Financeiras	1.076.625.072,66	1.076.625.072,66
Transferência Financeiras Concedidas (III) = (II - I)		0,00
Variação Extraorçamentária	Ingressos (IV)	Dispêndios (V)
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	10.303,57	7.400,65
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	109.838,67	80.251,99
2.1.8.8.1.01.05 INSS Retido sobre Serviços Prestados	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.52 INSS a Recolher - CLT	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	170.207,69	125.557,12
2.1.8.8.1.20.02 ISS	14.155,55	7.596,31
2.1.8.8.1.30.01 IRRF de Servidores	1.388,24	0,00
2.1.8.8.1.30.02 IRRF de Terceiros PF/PJ	37,13	306,07
2.1.8.8.1.30.04 IRRF sobre 13º Salários	0,00	0,00
2.1.8.8.1.30.51 IRRF de Servidores	0,00	0,00
2.1.8.8.1.30.22 IRRF de Terceiros PF/PJ	0,00	0,00
2.1.8.8.1.40.01 Depósitos e Cauções	94.202,69	90.170,78
2.1.8.8.1.48.10 Depósitos Específicos	8.920,22	7.960,91
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	0,01
2.3.7.2.1.03.16 VPD de Exercícios Anteriores - Financeira	0,00	0,00
Total da Variação Extraorçamentária	409.053,76	319.243,84
Variação Extraorçamentária (VI) = (IV - V)	89.809,92	
VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA - ANEXO 13 (VII) = (VI - IIII)	89.809,92	

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: 51056/49055/51051/39056		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício: 2019 (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	69.996.622,87	56.519.903,04
Serviços de Fotocópias (Xerox de Processo)	0,00	27,16
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Fundo de Investim. Financeiro e Aplicações	42.031.409,30	41.197.099,52
Financeiras		
Restituições de Custos Oper. Das	820,82	767,51
Consignatárias		
Demais Restituições e Receita do Estado	159.576,68	141.251,40
Restituição de Cedidos	310.305,63	85.476,58
Transferências Correntes Recebidas		
Transferência INTER Governamentais		6.235.575,91
(Contrato de Metas ANEEL)	11.695.828,33	
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais		
Receitas Extraorçamentárias (ANEXO 13)	409.053,76	279.529,91
Total de Ingressos	124.603.617,39	104.459.631,03
DESEMBOLSOS		
Despesas do Exercício		
Pessoal e Encargos Sociais	(25.782.734,74)	(22.541.411,12)
Outras Despesas Correntes	(22.316.961,44)	(27.758.057,37)
Total de Despesas Orçamentária Pagas	(48.099.696,18)	(50.299.468,49)
Despesas Extraorçamentárias (ANEXO 13)		
Restos a Pagar de Exercício anterior Pagos no		
Exercício	(4.107.151,00)	(6.255.237,15)
Transferência Concedida INTRA		
Governamental	0,00	0,00
Demais Dispendios Extraorçamentários		
(ANEXO 13)	(319.243,84)	(333.867,72)
Total de Despesas Extraorçamentária	(4.426.394,84)	(6.589.104,87)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	72.077.526,37	47.571.057,67

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS		
Pagamento de Bens Imóveis	0,00	0,00
Pagamento de Bens Móveis (Imobilizado)	(17.102,00)	(384.141,88)
Desembolso Financeiro para Obras e Instalações	(2.066.515,31)	(226.770,00)
Restos a Pagar do Exercício Anterior (Aquisição de Investimento)	(661.132,92)	0,00
Total de Despesas para as Atividades de Investimento	(2.744.750,23)	(610.911,88)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(2.744.750,23)	(610.911,88)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
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)	69.332.776,14	46.960.145,79
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Inicial	687.721.864,92	640.761.719,13
(+) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	69.332.776,14	46.960.145,79
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Final	757.054.641,06	687.721.864,92
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\$ 69.332.776,14 (sessenta e nove milhões, trezentos e trinta e dois mil, setecentos e setenta e seis reais e quatorze centavos).

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: 51056/49055/51051/39056		
QUADROS ANEXOS		
Exercício: 2019 (Valores em R\$)		
QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Derivadas e Originárias	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	69.996.622,87	56.519.903,04
Receita de Serviços	42.031.409,30	41.208.152,85
Receita Patrimonial	0,00	27,16
Outras Receitas Correntes	470.703,13	227.495,49
Total de Receitas Derivadas e Originárias	112.498.735,30	97.955.578,54
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências Correntes Recebidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	11.695.828,33	6.235.575,91
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total de Transferências Recebidas	11.695.828,33	6.235.575,91
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	50.015.569,59	49.835.407,73
25 - ENERGIA	2.191.277,59	6.719.297,91
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	52.206.847,18	56.554.705,64
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	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 Secretário Executivo

ELAINE CRISTINA EDER

Gerente de Gestão Orçamentária e Financeira

BRUNO CRUZ SILVA

Contador: SP-323084/O-3