



ARSESP
Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2020

SUMÁRIO

1.	CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL	3
2.	PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2020.....	4
3.	APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	6
3.1.	Principais Práticas Contábeis.....	6
4.	DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS DE 2020 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS.....	7
4.1.	Balanço Patrimonial e Anexos (Lei nº 4.320/64)	7
4.1.1.	Demonstrativos de acordo com a Lei nº 4.320/64	13
4.1.2.	Superávit Financeiro de acordo a Lei nº 17.293/20	15
4.2.	Demonstração das Variações Patrimoniais	16
4.3.	Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar	20
4.3.1.	Execução dos Restos a Pagar Processados	24
4.3.2.	Execução dos Restos a Pagar não Processados	25
4.4.	Balanço Financeiro e Anexo 13 (Lei nº 4.320/64)	26
4.5.	Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto e Quadros Anexos	29
5.	RESPONSÁVEIS	32

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2020

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 Serviços Públicos do Estado de São Paulo – Arsesp (razão social alterada pela Lei 17.293 de 15/10/2020), 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 2020

Os fatos relevantes na Arsesp ocorridos no exercício de 2020 serão tratados a seguir.

I – Medidas no enfrentamento da Pandemia Covid-19

Considerando o estado de calamidade pública da pandemia do COVID-19 (Novo Coronavírus), nos termos reconhecidos pelo Congresso Nacional no Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020, e pelo Decreto nº 64.879, da mesma data; e

Considerando que, por força do decreto por último citado, foi determinada a suspensão temporária de atividades não essenciais nas Secretarias de Estado e autarquias, exceto as de funcionamento ininterrupto, a Arsesp desenvolveu estratégias para continuidade dos trabalhos de apoio administrativo e das atividades de Regulação e Fiscalização dos Serviços Públicos realizados pela Agência. Maximizou o uso das tecnologias e ferramentas disponíveis para a execução de todas as atividades através do Teletrabalho, de forma a minimizar os impactos da pandemia do Covid-19.

A Agência Reguladora implantou internamente um Comitê de Crise Covid-19, estabelecendo protocolos de segurança e especificando EPI's para garantir a segurança dos empregados.

Publicou a Deliberação Arsesp Nº 1.081, em 08 de dezembro de 2020, que dispõe sobre a implantação e regulamentação do teletrabalho no âmbito da Arsesp, alinhada ao Decreto nº 62.648, de 27 de junho de 2017, que institui e disciplina o teletrabalho no âmbito da Administração Direta e Autárquica do Estado de São Paulo.

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

O prédio adquirido pela Arsesp, em 2017, na Rua Cristiano Viana, nº 428 – São Paulo - SP, para sediar a Arsesp, teve suas obras concluídas em dezembro de 2020.

As empresas contratadas que executaram os serviços foram a Hersa Engenharia e Serviços Ltda nas obras do edifício, fachada e paisagismo, e Elevadores Atlas Schindler para a modernização e ampliação dos elevadores.

III – Lei Estadual nº 17.293 de 15 de outubro de 2020

A Lei Estadual nº 17.293/2020, publicada no Diário Oficial em 16/10/2020, o qual estabelece medidas voltadas ao ajuste fiscal e equilíbrio das contas públicas do Estado de São Paulo, trouxe alterações significativas para Arsesp, entre elas:

Transferência do Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial da Arsesp ao final do exercício para pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado, em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, conforme Art. 14 - parágrafo 2º.

“Art. 14. O superávit financeiro apurado em balanço patrimonial das autarquias, inclusive as de regime especial, e das fundações será transferido ao final de cada exercício à Conta Única do Tesouro Estadual,

sem prejuízo do disposto no artigo 76-A do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição Federal, para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado.”

“§ 2º - A transferência dos recursos prevista no “caput” deverá ser realizada em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado.”

Transferência do Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial da Arsesp ao final do exercício de 2019, conforme Seção XV Disposições Transitórias Art. 2º.

“Artigo 2º - A transferência dos recursos previstos nos artigos 14 e 17, no valor equivalente ao apurado no balanço patrimonial de 2019, deverá ser realizada em até 10 (dez) dias após a publicação desta lei, observado o disposto no artigo 20.”

O Art. 35 autorizou o Poder Executivo a delegar à Arsesp as funções de regulação e fiscalização de outros serviços que possam ser delegados pelo Poder Executivo, além dos serviços já estabelecidos pela Lei Complementar de criação da Arsesp n. 1.025 de 07/12/2007, determinando a alteração da denominação da Arsesp de Agência Reguladora de Saneamento e Energia do Estado de São Paulo para Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo, conforme Art. 35 Inciso II.

“Art. 35 Inciso II - à Agência Reguladora de Saneamento e Energia do Estado de São Paulo – ARSESP, criada pela Lei Complementar nº 1.025, de 07 de dezembro de 2007, cuja denominação passa a ser Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo – ARSESP, as funções de regulação e fiscalização de outros serviços delegados pelo Poder Executivo.”

IV – Mudança do Diretor Presidente da ARSESP

Em decorrência do término de mandato do Diretor Presidente do Sr. Hélio Luiz Castro, em 08/12/2020, a Diretora de Regulação Técnica e Fiscalização dos Serviços de Distribuição de Gás Canalizado, Sr.^a Anapaula Fernandes da Rocha Campos Amaral, foi nomeada para exercer o cargo de Diretora Presidente da Arsesp, conforme os termos do artigo 2º do Decreto 58.635 de 30/11/2012, que alterou o artigo 10 do Regulamento aprovado pelo Decreto 52.455, de 07/12/2007.

V – Mudança para nova Sede

Em novembro de 2020 foi concluída a mudança da ARSESP para a nova Sede na rua Cristiano Viana, 428 – Cerqueira Cesar, São Paulo/SP, que passou a ser o endereço oficial.

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 2020:

- Balanço Patrimonial, Demonstrativos (Lei nº 4.320/64) e Superávit Financeiro (Lei nº 17.293/20);
- 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 2020 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 31/12/20.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056			
Exercício: 2020 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	1	606.066.114,02	757.054.641,06
Créditos a Receber		0,00	0,00
Estoques	2	182.574,07	142.224,14
Total do Ativo Circulante		606.248.688,09	757.196.865,20
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Bens Imóveis para Futura Utilização		0,00	24.940.000,00
Obras em Andamento	3	0,00	3.020.797,58
Imobilizado	4	5.413.794,41	5.071.762,15
(-) Depreciação	5	(3.088.652,07)	0,00
Edifícios	6	38.463.771,88	0,00
Terreno	6	8.230.200,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		49.019.114,22	33.032.559,73
TOTAL DO ATIVO		655.267.802,31	790.229.424,93
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	7	2.406.343,09	1.926.395,62
Fornecedores e Contas a Pagar		5.884.171,52	5.170.908,09
Demais Obrigações a Curto Prazo		393.104,57	398.750,19
Total do Passivo Circulante		8.683.619,18	7.496.053,90
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados	8	711.933.133,14	668.995.210,08
Resultados de Exercícios Anteriores		70.800.237,89	42.937.923,06
Resultado do Exercício		(133.918.969,44)	69.497.180,63
Ajuste de Exercícios Anteriores		(2.230.218,46)	1.303.057,26
Total do Patrimônio Líquido		646.584.183,13	782.733.371,03
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		655.267.802,31	790.229.424,93
Anapaula Fernandes da R. Campos Amaral Diretora 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 uma redução de 19,94%, do 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) para R\$ 606.066.114,02 (seiscentos milhões, sessenta e seis mil, cento e quatorze reais e dois centavos). O montante de 99,99% desta conta representa o saldo financeiro aplicado nos Fundos de Investimentos da ARSESP. A redução do saldo financeiro decorre principalmente do cumprimento da Lei 17.293/2020 - Seção XV Disposições Transitórias Art. 2º, onde houve o repasse parcial, em 27/10/2020, de R\$ 145.959.908,50 (cento e quarenta e cinco milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, novecentos e oito reais e cinquenta centavos) do Superávit Financeiro de 2019 para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado.

Nota 2 – 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\$ 142.224,14 (cento e quarenta e dois mil, duzentos e vinte e quatro reais e quatorze centavos) e R\$ 182.574,07 (cento e oitenta e dois mil, quinhentos e setenta e quatro reais e sete centavos).

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

MOVIMENTAÇÃO DOS ESTOQUES 2020	
Estoque Inicial	R\$ 142.224,14
(+) Ajuste Contábil no Estoque (Exercício Anterior)	R\$ 0,00
(+) Entrada de Material de Consumo ao Almoxarifado	R\$ 94.418,64
(+) Serviço Transformado em Material	R\$ 3.480,00
(-) Consumo do Exercício	-R\$ 57.548,71
Saldo Final	R\$ 182.574,07

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 3 – Obras em Andamento

As obras realizadas no prédio adquirido em 2017, de ampliação e modernização dos elevadores, obras no edifício e obras da fachada e paisagismo, iniciadas em 2018 foram concluídas em 2020, totalizando um montante de R\$ 21.753.971,88 (vinte e um milhões, setecentos e cinquenta e três mil, novecentos e setenta e um reais e oitenta e oito centavos), sendo incorporado ao valor patrimonial do edifício.

Nota 4 – Imobilizado

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

Em 2020 a Arsesp realizou as seguintes movimentações no Patrimônio:

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS		
Descrição	Quantidade	Valor Total
SWITCH	1	R\$ 15.900,00
MOBILIARIOS LOTE 2 PARTE 1	702	R\$ 596.770,00
BANQUETA ALTA	2	R\$ 820,00
BENS DOADOS PELA EXTINTA FUNDAP	33	R\$ 11.351,26
Total		R\$ 624.841,26

AJUSTES CONTÁBIL NO PATRIMÔNIO	
Descrição das Contas Contábeis	Valor Total
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 37,35
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	R\$ 9.113,96
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	-R\$ 9.113,96
Mobiliário em Geral	-R\$ 37,35
Total	R\$ 0,00

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS P/ CONSUMO	
Descrição das Contas Contábeis	Valor Total
Desincorporação dos Biombos na antiga instalação da Arsesp (Av. Paulista 2313)	R\$ 282.809,00
Total	R\$ 282.809,00

No quadro abaixo verifica-se que o saldo da conta do Ativo Imobilizado, registrado pelo seu valor de custo, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, de R\$ 5.071.762,15 (cinco milhões, setenta e um mil, setecentos e sessenta e dois reais e quinze centavos), apresentado em 31/12/19 e no encerramento do exercício de 2020 ficou em R\$ 5.413.794,41 (cinco milhões, quatrocentos e treze mil, setecentos e noventa e quatro reais e quarenta e um centavos):

RESUMO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO 2020			
Classificação Contábil	Descrição da Classificação	2020	2019
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	R\$ 2.210,98	R\$ 2.210,98
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 99.050,74	R\$ 99.013,39
123110103	Aparelhos, Equip. e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratório e Hospitalar	R\$ 7.685,81	R\$ 7.685,81
123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	R\$ 9.252,29	R\$ 138,33
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	R\$ 26.978,93	R\$ 25.776,47
123110109	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	R\$ 3.196,15	R\$ 3.196,15
123110119	Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	R\$ 2.489,96	R\$ 2.489,96
123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	R\$ 22.401,62	R\$ 22.401,62
123110123	Equipamentos para Escritório	R\$ 0,00	R\$ 0,00
123110199	Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 2.502,87	R\$ 11.616,83
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	R\$ 3.878.933,61	R\$ 3.878.933,61
123110301	Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 31.834,71	R\$ 31.834,71
123110303	Mobiliário em Geral	R\$ 594.593,80	R\$ 867.291,35
123110304	Utensílios em Geral	R\$ 3.328,47	R\$ 3.328,47
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	R\$ 114.043,62	R\$ 114.043,62
123110503	Veículos de Tração Mecânica	R\$ 1.800,85	R\$ 1.800,85
123110812	Materiais no Estoque	R\$ 613.490,00	R\$ 0,00
Total		R\$ 5.413.794,41	R\$ 5.071.762,15

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

Nota 5 – Depreciação dos Bens Móveis

Em consonância com as novas normas de Contabilidade Pública e seguindo orientações do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e da Secretaria da Fazenda e Planejamento, a Arsesp iniciou a contabilização da depreciação dos grupos dos bens móveis, conforme tabela abaixo:

RESUMO DA DEPRECIAÇÃO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO				
Classificação Contábil	Descrição dos Grupos	Depreciação Acumulada até 31/12/2019	(+) Depreciação no Exercício de 2020	Depreciação Acumulada até 31/12/2020
123810101	Depreciação de Máquinas, Aparelho, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 82.902,69	R\$ 13.786,30	R\$ 96.688,99
123810102	Depreciação Bens de Informática	R\$ 2.149.746,45	R\$ 448.092,36	R\$ 2.597.838,81
123810103	Depreciação Bens Móveis e Utensílios	R\$ 281.799,80	R\$ 55.734,58	R\$ 337.534,38
123810104	Depreciação Material Cultural, Educacional e Comunicação	R\$ 45.346,34	R\$ 10.260,24	R\$ 55.606,58
123810105	Depreciação Veículos	R\$ 821,67	R\$ 161,64	R\$ 983,31
Total		R\$ 2.560.616,95	R\$ 528.035,12	R\$ 3.088.652,07

Foi realizado um ajuste negativo no saldo do Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 2.560.616,95 (dois milhões, quinhentos e sessenta mil, seiscentos e dezesseis reais e noventa e cinco centavos) para contabilizar a depreciação acumulada dos bens até 31/12/2019 e para o exercício de 2020 a depreciação acumulada foi de R\$ 3.088.652,07 (três milhões, oitenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e sete centavos).

Assim, o valor contábil líquido dos bens móveis registrados no Ativo Imobilizado em 31/12/2020, foi de R\$ 2.325.142,34 (dois milhões, trezentos e vinte cinco mil, cento e quarenta e dois reais e trinta e quatro centavos).

Nota 6 – Edifício e Terreno

Após a conclusão das obras ocorridas na sede própria da Arsesp, localizado na Rua Cristiano Viana, 428, São Paulo SP, explicado na **Nota 3**, os valores foram incorporados no preço de custo do edifício segregado a parte que representa o terreno, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento, conforme tabela a seguir:

EDIFÍCIO CRISTIANO VIANA (NOVA SEDE ARSESP)	
COMPRA DO EDIFÍCIO	R\$ 24.940.000,00
Valor Referente ao Terreno	R\$ 8.230.200,00
Valor Referente ao Edifício	R\$ 16.709.800,00
(+) VALOR DAS OBRAS REALIZADAS NA SEDE	R\$ 21.753.971,88
VALOR TOTAL DO IMÓVEL APÓS A CONCLUSÃO DAS OBRAS	R\$ 46.693.971,88
Valor Referente ao Terreno	R\$ 8.230.200,00
Valor Referente ao Edifício	R\$ 38.463.771,88
VALOR TOTAL DO IMÓVEL	R\$ 46.693.971,88

A depreciação contábil do Edifício será iniciada no exercício de 2021.

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 31/12/2020 verifica-se que houve uma redução de 17,39% no Patrimônio Líquido, em comparação ao ano anterior, decorrente do Déficit Patrimonial apurado no Exercício de 2020, no valor de R\$ 133.918.969,44 (cento e trinta e três milhões, novecentos e dezoito mil, novecentos e sessenta e nove reais e quarenta e quatro centavos):

MOVIMENTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2020	
Resultados Acumulados	R\$ 711.933.133,14
(+) Resultados Acumulados até 31/12/2018	R\$ 711.933.133,14
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 70.800.237,89
(+) Resultado do Exercício de 2019	R\$ 69.497.180,63
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (2019)	R\$ 1.303.057,26
Resultado do Exercício de 2020	-R\$ 133.918.969,44
Ajuste de Exercícios Anteriores contabilizados em 2020	-R\$ 2.230.218,46
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar)	R\$ 639.271,01
(-) Ajuste do saldo de Depreciação dos anos anteriores	-R\$ 2.560.616,95
(-) Despesas Pagas de Exercícios Anteriores (DEA)	-R\$ 308.872,52
Total do Patrimônio Líquido	R\$ 646.584.183,13

Nota 9 – Valores a Receber Inscritos na Dívida Ativa

Conforme trabalho conjunto com a Procuradoria Geral do Estado de São Paulo, foram compilados os saldos inscritos em Dívida Ativa em anos anteriores, e que estão sendo administrados pela Procuradoria Geral.

Os valores inscritos são oriundos das Taxas de Regulação, Controle e Fiscalização não pagas pelas Distribuidoras de Gás Canalizado, totalizando um saldo atualizado de R\$ 22.513.912,01 (vinte e dois milhões, quinhentos e treze mil, novecentos e doze reais e um centavo), conforme tabela abaixo:

EMPRESA	CNPJ	TIPO DE DÉBITO	INSCRIÇÃO	VALOR ORIGINAL	SALDO_ATUAL 31/12/2020
GAS BRASILIANO DISTRIBUIDORA SA	03024705000137	Taxas Declarado	04/12/2014	R\$51.805,00	R\$139.748,97
GAS BRASILIANO DISTRIBUIDORA SA	03024705000137	Taxas Declarado	04/12/2014	R\$854.520,00	R\$1.697.434,76
COMPANHIA DE GAS DE SAO PAULO-COMGAS	61856571000117	Taxas Declarado	11/12/2014	R\$378.262,23	R\$1.838.280,80
COMPANHIA DE GAS DE SAO PAULO-COMGAS	61856571000117	Taxas Declarado	04/12/2014	R\$3.885.810,00	R\$9.734.420,35
COMPANHIA DE GAS DE SAO PAULO-COMGAS	61856571000117	Taxas Declarado	04/12/2014	R\$5.285.050,00	R\$9.104.027,13
TOTAL				R\$10.455.447,23	R\$22.513.912,01

Vale ressaltar, que conforme orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento, para que não haja duplicidade de valores no Balanço Geral do Estado de São Paulo, os créditos a receber inscritos na Dívida Ativa, são contabilizados pela Secretaria por meio da Procuradoria Geral do Estado de São Paulo.

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

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS 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: 2020 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	606.066.114,02	757.054.641,06
Ativo Permanente	49.201.688,29	33.174.783,87
Total do Ativo	655.267.802,31	790.229.424,93
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	8.683.619,18	7.496.053,90
Restos a Pagar Não Processados	1.905.308,20	2.067.602,03
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	10.588.927,38	9.563.655,93
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	644.678.874,93	780.665.769,00
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2020 (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	29.570.362,54	15.476.502,49
81231.03 Contratos de Aluguel com Terceiros	2.218.259,82	4.439,55
81231.04 Contratos de Fornecimento com Terceiros	1.904.730,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	33.693.352,36	15.480.942,04
TOTAL	(33.693.352,36)	(15.480.942,04)

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 SERVIÇOS PÚBLICOS 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: 2020 (Valores em R\$)		
Fonte de Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		
Ordinária	550.548.895,22	703.983.287,95
Total Ordinária (I)	550.548.895,22	703.983.287,95
Vinculada		
Operações de Crédito	13.890,25	13.521,65
Outras Destinações Vinculações de Recursos	44.914.401,17	43.494.175,53
Total Vinculada (II)	44.928.291,42	43.507.697,18
TOTAL DAS FONTE DE RECURSOS (III) = (I +II)	595.477.186,64	747.490.985,13
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 39056	0,00	0,00
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 49055	0,00	0,00
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51051	0,00	0,00
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51056	595.477.186,64	747.490.985,13
Disponibilidade Financeira	595.477.186,64	747.490.985,13
Ativo Financeiro	606.066.114,02	757.054.641,06
(-) Passivo Financeiro	(8.683.619,18)	(7.496.053,90)
(-) Restos a Pagar não Processados	(1.905.308,20)	(2.067.602,03)
Superávit Financeiro do Exercício	595.477.186,64	747.490.985,13

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

O Superávit Financeiro de 2020 foi de R\$ 595.477.186,64 (quinhentos e noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e oitenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), uma redução de 20,34% em comparação ao exercício anterior, que registou o Superávit Financeiro 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).

4.1.2. Superávit Financeiro de acordo com a Lei nº 17.293/2020

Para atendimento ao Artigo 14 da Lei 17.293/2020, o superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial da Arsesp ao final do exercício deve ser transferido à Conta Única do Tesouro Estadual, sem prejuízo do disposto no artigo 76-A do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição Federal, para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado. A transferência dos recursos prevista no “caput” deverá ser realizada em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, conforme segue:

SUPERÁVIT FINANCEIRO AJUSTADO (Lei nº 17.293/2020)		
Exercício: 2020 (Valores em R\$)		
Fonte de Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro do Exercício	595.477.186,64	747.490.985,13
(-) Fonte 005003129 - Convênio Aneel	(44.914.401,17)	(43.494.175,53)
(-) Fonte 007003006 - Recursos BID	(13.890,25)	(13.521,65)
(-) Retorno da Diferida em 2020	0,00	(18.400.000,00)
(-) Repasse do Superávit Financeiro 2019 em 08/01/21	(250.829.442,73)	0,00
(-) Repasse do Superávit Financeiro 2019 em 15/01/21	(288.793.936,72)	0,00
Superávit Financeiro Ajustado Lei 17.293/2020	10.925.515,77	685.583.287,95

Nota 10 – Ajuste dos Saldo do Superávit Financeiro de 2019 e 2020, para atendimento a Lei 17.293/2020.

O Superávit Financeiro apurado ao final do exercício de 2019, descontando as fontes de recursos vinculados 005.003.129 (recursos federais) e 007.003.006 (recursos BID) e o saldo de R\$ 18.400.000,00 (dezoito milhões e quatrocentos mil reais) referente ao retorno da Receita Diferida de exercícios anteriores solicitado pela Arsesp e autorizado pela Secretaria da Fazenda em outubro de 2020 foi de R\$ 685.583.287,95 (seiscentos e oitenta e cinco milhões, quinhentos e oitenta e três mil, duzentos e oitenta e sete reais e noventa e cinco centavos)

No cumprimento da Lei 17.293/2020 - Seção XV Disposições Transitórias Art. 2º, o repasse do Superávit Financeiro de 2019 foi realizado em dois momentos, inicialmente, em 27 de outubro de 2020 foi repassado o valor de R\$ 145.959.908,50 (cento e quarenta e cinco milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, novecentos e oito reais e cinquenta centavos) e posteriormente nos dias 08 e 15 de janeiro de 2021, foi repassado o valor complementar de R\$ 539.623.379,45 (quinhentos e trinta e nove milhões, seiscentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e nove reais e quarenta e cinco centavos).

Para o cumprimento do Art. 14 da Lei 17.293/2020, o valor Superávit Financeiro apurado no exercício de 2020, a ser repassado em até dez dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, é de R\$ 10.925.515,77 (dez milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e cinco reais e setenta e sete centavos).

O valor apurado parte do Superávit Financeiro apurado em 31/12/2020, de R\$ 595.477.186,64 (quinhentos e noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e oitenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), descontado pela fontes de recursos vinculados 005.003.129 (recursos federais) e 007.003.006 (recursos BID) e do saldo de R\$ 539.623.379,45 (quinhentos e trinta e nove milhões, seiscentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e nove reais e quarenta e cinco centavos) referente ao Superávit de 2019 repassado janeiro de 2021, após o encerramento contábil do exercício de 2020.

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 2020.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
Exercício: 2020 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11		
Taxa de Fiscalização Saneamento		30.999.348,36	43.408.412,46
Taxa de Fiscalização de Gás		18.254.930,28	26.588.210,41
Total de Taxas de Fiscalização		49.254.278,64	69.996.622,87
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Fundo de Investimento Financeiro	12	19.405.115,20	39.903.332,23
Outras Aplicações Financeiras	12	1.249.756,40	2.128.077,07
Total de Variações Patrim. Aumentativas Financeiras		20.654.871,60	42.031.409,30
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Inter Governamentais (ANEEL)	13	8.445.810,49	11.695.828,33
Total de Transferências e Delegações Recebidas		8.445.810,49	11.695.828,33
Doações de Móveis Recebidas	14		
Doação de Móveis pelo Setor Privado		820,00	0,00
Doação de Móveis pelo Setor Público		11.351,26	0,00
Total de Doações Recebidas		12.171,26	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	15		
Demais Restituições do Estado		214.107,35	159.576,68
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias		726,37	820,82
Outras Receitas		0,00	0,00
Restituição de Cedidos		178.043,48	14.869,69
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		392.877,20	175.267,19
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		78.760.009,19	123.899.127,69

Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos	16		
Remuneração Pessoal		28.197.237,62	21.447.594,66
Encargos Patronais		8.094.486,25	6.253.305,85
Total de Despesas com Pessoal e Encargos		36.291.723,87	27.700.900,51
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	16		
Material Consumo, Passagens Áreas, Locação de Veículos, Transporte e Locomoção, Diárias, Contratos de Serviços e Terceiros		732.373,67	2.088.897,45
		27.775.260,96	23.523.587,23
Total de Despesa: Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo		28.507.634,63	25.612.484,68
Depreciação, Amortização e Exaustão	17		
Depreciação de Bens Móveis		528.035,12	0,00
Total de Depreciação, Amortização e Exaustão		528.035,12	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	18		
Transf. Intragovernamentais (Convênio SIMA)		587.499,98	0,00
Transf. Superávit Financeiro (Lei 17.293/2020)		145.959.908,50	0,00
Total de Transferências e Delegações Concedidas		146.547.408,48	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Bens Móveis Inservíveis		0,00	362.748,17
Total de Desvalorização e Perda de Ativos		0,00	362.748,17
Tributárias			
Taxa Municipal de Licença dos Elevadores		339,66	325,66
Contribuições (Recolhimento PIS/PASESP)		492.542,80	699.938,49
Contribuição CIDE		13.754,49	10.800,00
Total de Tributos		506.636,95	711.064,15
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Indenizações e Restituições Diversas		14.730,58	13.509,03
Desincorporação de Bens Móveis para Consumo		282.809,00	1.240,52
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		297.539,58	14.749,55
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		212.678.978,63	54.401.947,06
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	19	(133.918.969,44)	69.497.180,63
Anapaula Fernandes da R. Campos Amaral Diretora 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, Controle e Fiscalização dos Serviços de Distribuição de Gás Canalizado e Saneamento Básico contabilizadas em 2020, totalizando o montante R\$ 49.254.278,64 (quarenta e nove milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, duzentos e setenta e oito reais e sessenta e quatro centavos).

Nota 12 – Rendimento Financeiro

Os Rendimentos Financeiros apurados no exercício de 2020 foram de R\$ 20.654.871,60 (vinte e dois milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e setenta e um reais e sessenta centavos) e são decorrentes da aplicação do Saldo Financeiro em 02 (dois) fundos de investimentos financeiros.

Nota 13 – Contrato de Metas ANEEL

Em 2020 a ANEEL transferiu para ARSESP o valor de R\$ 8.445.810,49 (oito milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e dez reais e quarenta e nove centavos), conforme Contrato de Metas firmado com a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

Nota 14 – Doações de Móveis

Em 08 de dezembro de 2020, foi lavrado um termo de doação de duas banquetas altas no valor total R\$ 820,00 (oitocentos e vinte reais), doados pela empresa MF MOVEIS E COMERCIO EIRELI (CNPJ: 34.591.163/0001-48) para Arsesp.

Através do Processo 201335/2018, Termo de Doação nº 001/2019, foi registrado em 2020 no Patrimônio da Arsesp, a valor justo de mercado totalizando o saldo de 11.351,26 (onze mil, trezentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos), a doação de trinta e três móveis usados pela Secretaria de Desenvolvimento Regional. Os móveis são de origem da extinta Fundação do Desenvolvimento Administrativo – Fundap.

Nota 16 – Despesas de Pessoal, Serviços e Consumo

As despesas a título de remuneração pessoal, encargos patronais, serviços e consumo contabilizados em 2020, totalizaram o valor de R\$ 64.799.358,50 (sessenta e quatro milhões, setecentos e noventa e nove mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta centavos).

Nota 17 – Depreciação de Bens Móveis

A despesas de depreciação dos bens móveis, apurados e contabilizados em 2020, totalizam o saldo de R\$ 528.035,12 (quinhentos e vinte oito mil, trinta e cinco reais e doze centavos).

Nota 18 – Transferências e Delegações Concedidas

Em 2020, foram realizadas duas transferências financeiras, uma despesa orçamentária de R\$ 587.499,98 (quinhentos e oitenta e sete mil, quatrocentos e noventa e nove reais e noventa e oito centavos), referente ao Convênio com a Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente para o apoio aos Municípios na elaboração ou revisão dos Planos Municipais de Saneamento Básico, e outra despesas extraorçamentária de R\$ 145.959.908,50 (cento e quarenta e cinco milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, novecentos e oito reais e cinquenta centavos) para cumprimento da Lei 17.293/2020, conforme explicado na **Nota Explicativa nº 10**.

Nota 19 – Resultado Patrimonial do Exercício de 2020

As Variações Aumentativas e Diminutivas apuradas em 31/12/20 totalizaram R\$ 78.760.009,19 (setenta e oito milhões, setecentos e sessenta mil, nove reais e dezenove centavos) e R\$ 212.678.978,63 (duzentos e doze milhões, seiscentos e setenta e oito mil, novecentos e setenta e oito reais e sessenta e três centavos), respectivamente. Analisando as variações, verifica-se um Déficit Patrimonial apurado no Exercício de 2020, no valor de R\$ 133.918.969,44 (cento e trinta e três milhões, novecentos e dezoito mil, novecentos e sessenta e nove reais e quarenta e quatro centavos).

4.3. Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO						
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056						
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
Exercício: 2020 (Valores em R\$)						
RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (R\$)	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo D = (C-B)		
Receitas Correntes (I)	155.569.802,00	155.569.802,00	97.147.837,93	(58.421.964,07)		
Receitas Tributárias	92.017.209,00	92.017.209,00	67.654.278,64	(24.362.930,36)		
Receita Patrimonial	56.234.162,00	56.234.162,00	20.654.871,60	(35.579.290,40)		
Receita de Serviços	20,00	20,00	0,00	(20,00)		
Transferências Correntes	7.000.010,00	7.000.010,00	8.445.810,49	1.445.800,49		
Outras Receitas Correntes	318.401,00	318.401,00	392.877,20	74.476,20		
Receitas de Capital (II)	7.000.000,00	0,00	0,00	(0,00)		
Transferência de Capital	7.000.000,00	0,00	0,00	(0,00)		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	162.569.802,00	155.569.802,00	97.147.837,93	(58.421.964,07)		
Déficits (IV)		0,00				
TOTAL (V) = (III + IV)	162.569.802,00	155.569.802,00	97.147.837,93	(58.421.964,07)		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)		18.400.000,00				
DESPEAS 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)	107.091.457,00	109.891.457,00	65.521.826,66	65.517.984,46	58.408.632,54	44.369.630,34
Pessoal e Encargos Sociais-Próprios	34.541.418,00	37.341.418,00	36.291.723,87	36.291.723,87	33.375.274,81	1.049.694,13
Outras Despesas Correntes	72.550.039,00	72.550.039,00	29.230.102,79	29.226.260,59	25.033.357,73	43.319.936,21
Despesas de Capital (VII)	11.523.000,00	25.375.290,00	19.919.172,27	18.017.706,27	16.845.618,36	5.456.117,73
Investimentos	11.523.000,00	25.375.290,00	19.919.172,27	18.017.706,27	16.845.618,36	5.456.117,73
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (VI+VII)	118.614.457,00	135.266.747,00	85.440.998,93	83.535.690,73	75.254.250,90	49.825.748,07
Superávit (IX) = (V-VIII)			11.706.839,00			
TOTAL	118.614.457,00	135.266.747,00	97.147.837,93	83.535.690,73	75.254.250,90	38.118.909,07
Anapaula Fernandes da R. Campos Amaral			Bruno Cruz Silva			
Diretora Presidente			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 atualizada foi de R\$ 155.569.802,00 (cento e cinquenta e cinco milhões, quinhentos e sessenta e nove mil, oitocentos e dois reais), sendo que a realização efetiva alcançou o montante de R\$ 97.147.837,93 (noventa e sete milhões, cento e quarenta e sete mil, oitocentos e trinta e sete reais e noventa e três centavos). A diferença existente entre a Receita Prevista Atualizada e a Receita Realizada Efetiva se deve por conta de dois motivos:

Devido a Pandemia Covid-19 a Diretoria Colegiada da Arsesp diferiu 50% das Taxas de de Regulação, Controle e Fiscalização a serem pagas pelas Distribuidoras de Gás Canalizado e Companhias de Saneamento Básico no período de maio de 2020 até dezembro de 2020, em 24 (vinte e quatro) parcelas mensais iniciando o primeiro pagamento em janeiro de 2021.

Por conta das medidas adotadas pela Arsesp, para alívio financeiro no fluxo de caixa das Distribuidoras de Gás Canalizados e Companhias Saneamento Básico, medidas que positivamente refletem indiretamente ao consumidor final, houve a necessidade de solicitar em outubro de 2020, junto à Secretaria da Fazenda e Planejamento, o retorno da Receita Diferida de exercícios anteriores, no valor de R\$ 18.400.000,00 (dezoito milhões e quatrocentos mil reais), para honrar as obrigações financeiras, tais como folha de pagamento e despesas com término das Obras no Edifício sede da Arsesp.

E devido 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 das receitas próprias, sendo transferidas para a Secretaria da Fazenda e Planejamento.

Assim, o total de receitas que foram desvinculadas e transferidas para a Secretaria da Fazenda e Planejamento foram de R\$ 29.425.454,79 (vinte e nove milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove 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\$18.254.930,28	R\$7.823.541,68	R\$26.078.471,96
Taxa Reg. Fiscalização Saneamento	R\$30.999.348,36	R\$13.285.435,10	R\$44.284.783,46
Rendimentos Financeiros	R\$19.405.115,20	R\$8.316.478,01	R\$27.721.593,21
Total de Receitas (com incidência DREM)	R\$68.659.393,84	R\$29.425.454,79	R\$98.084.848,63

Descrição da Receita (sem incidência DREM)	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Rendimentos Financeiros (receita ANEEL)	R\$1.249.756,40	R\$0,00	R\$1.249.756,40
Transferências Correntes (ANEEL)	R\$8.445.810,49	R\$0,00	R\$8.445.810,49
Outras Receitas Correntes	R\$392.877,20	R\$0,00	R\$392.877,20
Total de Receitas (sem incidência DREM)	R\$10.088.444,09	R\$0,00	R\$10.088.444,09

Retorno da Receita Diferida	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Retorno da Receita Diferida	R\$18.400.000,00	R\$0,00	R\$18.400.000,00
Total de Receitas Diferida	R\$18.400.000,00	R\$0,00	R\$18.400.000,00

Total de Receitas - ARSESP	R\$97.147.837,93
Total de Receitas DREM EC 93/2016	R\$29.425.454,79
Receitas Total	R\$126.573.292,72

A Dotação Orçamentária Inicial de R\$ 118.614.457,00 (cento e dezoito milhões, seiscentos e quatorze mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais), foi atualizada para R\$ 135.266.747,00 (cento e trinta e cinco milhões, duzentos e sessenta e seis mil, setecentos e quarenta e sete reais), em razão de 04 (quatro) solicitações de Créditos Suplementares aprovados, totalizando o valor de R\$ 16.652.290,00 (dezesesseis milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e noventa reais).

Foram empenhados o valor total de R\$ 85.440.998,93 (oitenta e cinco milhões, quatrocentos e quarenta mil, novecentos e noventa e oito reais e noventa e três centavos), que representa 63,16% da dotação orçamentária atualizada.

As despesas liquidadas foram no valor de R\$ 83.535.690,73 (oitenta e três milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, seiscentos e noventa reais e setenta e três centavos), sendo pagas no exercício a quantia de R\$ 75.254.250,90 (setenta e cinco milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, duzentos e cinquenta reais e noventa centavos) e processados em restos a pagar para o exercício seguinte o valor de R\$ 8.281.439,83 (oito milhões, duzentos e oitenta e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e oitenta e três centavos). A diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado é de R\$ 1.905.308,20 (um milhão, novecentos e cinco mil, trezentos e oito reais e vinte centavos), esta quantia foi inscrita em restos a pagar não processados.

Com o total de receitas realizadas de R\$ 97.147.837,93 (noventa e sete milhões, cento e quarenta e sete mil, oitocentos e trinta e sete reais e noventa e três centavos) e com o total de despesas empenhadas de R\$ 85.440.998,93 (oitenta e cinco milhões, quatrocentos e quarenta mil, novecentos e noventa e oito reais e noventa e três centavos), foi apurado em 2020 um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 11.706.839,00 (onze milhões, setecentos e seis mil, oitocentos e trinta e nove reais).

Vale observar que através do resultado Orçamentário apurado no exercício de 2020, deduzindo os valores vinculados das fontes de recursos 005.003.129 (recursos federais) e 007.003.006 (recursos BID) e acrescentando o saldo da disponibilidade financeira auferido no cancelamento ocorrido em 2020 dos restos a pagar processados em 2019, no valor de R\$ 639.271,01 (seiscentos e trinta e nove mil, duzentos e setenta e um reais e um centavos), constata-se o saldo do Superávit Financeiro de 2020, no valor de R\$ 10.925.515,77 (dez milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e cinco reais e setenta e sete centavos), a ser transferido para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado, em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, conforme Art. 14 parágrafo 2º, da lei 17.293/2020, conforme calculo abaixo:

SUPERÁVIT FINANCEIRO AJUSTADO (Lei nº 17.293/2020) 2º Método de cálculo	
	Exercício: 2020 (Valores em R\$)
Fonte de Recurso	Exercício Atual
7.2.1.1.1.01.52 Disponibilidade Financeira no Exercício 51056	11.706.839,00
<i>(-) Variação Positiva Fonte 005 - Convênio Aneel</i>	<i>(1.420.225,64)</i>
<i>(-) Variação Positiva Fonte 007 - Recursos BID</i>	<i>(368,60)</i>
<i>(+) Adição dos Restos a Pagar Processados em 2019 e cancelados em 2020</i>	<i>639.271,01</i>
Superávit Financeiro Ajustado Lei 17.293/2020	10.925.515,77

4.3.1. Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Exercício: 2020 (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	6.359.487,87	5.720.216,86	639.271,01	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	2.316.231,69	2.285.304,57	30.927,12	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	4.043.256,18	3.434.912,29	608.343,89	0,00
Despesas de Capital	0,00	727.512,27	727.512,27	0,00	0,00
Investimentos	0,00	727.512,27	727.512,27	0,00	0,00
TOTAL	0,00	7.087.000,14	6.447.729,13	639.271,01	0,00

Na apresentação do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados relativos ao exercício de 2019, com as respectivas execuções no exercício de 2020, 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 2019. Desta forma, foram pagos em 2020 o valor total de R\$ 6.447.729,13 (seis milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, setecentos e vinte e nove reais e treze centavos) e cancelados o valor de R\$ 639.271,01 (seiscentos e trinta e nove mil, duzentos e setenta e um reais e um centavos), não restando saldos pendentes para pagamento.

Em 2020 foi inscrito o valor de R\$ 8.281.439,83 (oito milhões, duzentos e oitenta e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e oitenta e três centavos) em restos a pagar processados para pagamento em 2021, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE 2020	
Restos a Pagar Processados do Exercício 2020	Saldo em 31/12/2020
Despesas Correntes	7.109.351,92
Pessoal e Encargos Sociais	2.916.449,06
Outras Despesas Correntes	4.192.902,86
Despesas de Capital	1.172.087,91
Investimentos	1.172.087,91
TOTAL	8.281.439,83

4.3.2. Execução dos Restos a Pagar não Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
Exercício: 2020 (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	739.464,00	739.464,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	739.464,00	739.464,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	1.328.138,03	1.328.138,03	0,00	0,00
Investimentos	0,00	1.328.138,03	1.328.138,03	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.067.602,03	2.067.602,03	0,00	0,00

Pelo Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados relativos ao exercício de 2019, e as respectivas execuções no exercício de 2020, verifica-se que houve total liquidado com o efetivo pagamento em 2020, cujo valor total é de R\$ 2.067.602,03 (dois milhões, sessenta e sete mil, seiscentos e dois reais e três centavos).

Em 2020 houve a inscrição do valor de R\$ 1.905.308,20 (um milhão, novecentos e cinco mil, trezentos e oito reais e vinte centavos) em restos a pagar não processados para pagamento em 2021, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2020	
<u>Restos a Pagar Não Processados do Exercício 2020</u>	<u>Saldo em 31/12/2020</u>
Despesas Correntes	3.842,20
Pessoal e Encargos Sociais	0,00
Outras Despesas Correntes	3.842,20
Despesas de Capital	1.901.466,00
Investimentos	1.901.466,00
TOTAL	1.905.308,20

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 SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056		
BALANÇO FINANCEIRO		
Exercício: 2020 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		
Receita Orçamentária		
Ordinária		
Recursos Próprios	69.039.662,01	110.369.213,44
Ingresso de Retorno da Diferida	18.400.000,00	0,00
Vinculada		
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	368,60	750,89
Transferência de Receita Orçamentária - INTER União (ANEEL)	9.707.807,32	13.824.599,30
Total da Receita Orçamentária (I)	97.147.837,93	124.194.563,63
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.	1.905.308,20	2.067.602,03
Inscrição de Restos a Pagar Processados	8.281.439,83	7.087.000,14
Receita Diferida	0,00	0,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	0,00	10.303,57
INSS a Recolher - CLT	12.131,33	109.838,67
Consignações Diversas	1.085,93	170.207,69
Depósitos e Cauções	0,00	94.202,69
Depósitos Específicos	0,00	8.920,22
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	0,00	1.425,37
Retenção de ISS sobre Serviços	209,35	14.155,55
VPD de Exercício Anterior	0,00	0,00
Demais Recebimento Extraorçamentário	0,00	0,00
Total do Recebimento Extraorçamentário (III)	10.200.174,64	9.563.655,93
Saldo do Exercício Anterior		
Caixa e Equivalente de Caixa	757.054.641,06	687.721.864,92
Saldo Caixa (IV)	757.054.641,06	687.721.864,92
TOTAL (V) = (I + II + III+IV)	864.402.653,63	821.480.084,48

Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentárias		
Pessoal e Encargos Sociais	28.259.565,44	27.700.734,43
Pessoal e Encargos Sociais Vinculadas	8.032.158,43	398.232,00
Despesas Correntes Ordinárias	28.385.443,90	26.103.796,99
Despesas Correntes Vinculadas	257.158,91	995.884,63
Despesas de Capital	19.919.172,27	4.139.267,61
Total de Despesas Orçamentária (VI)	84.853.498,95	59.337.915,66
Transferências Financeiras Concedidas		
Transf. INTRA (Convênio SIMA)	587.499,98	0,00
Transf. Superávit Financeiro	145.959.908,50	0,00
Total Transferências Concedidas (VII)	146.547.408,48	0,00
Pagamentos Extraorçamentários		
Pagamento de Restos a Pagar Não Proc.	2.067.602,03	358.144,92
Pagamento de Restos a Pagar Processados	6.447.729,13	4.410.139,00
Retorno da Diferida	18.400.000,00	0,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	1.228,79	7.400,65
INSS a Recolher - CLT	0,00	80.251,99
Consignações Diversas	0,00	125.557,12
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	1.425,37	306,07
Retenção de ISS sobre Serviços	0,00	7.596,31
Depósitos e Cauções	8.726,64	90.170,78
Depósitos Específicos	8.920,22	7.960,91
Transf. Financeiras Entre Unidades	0,00	0,01
Total de Pagamento Extraorçamentário (VIII)	26.935.632,18	5.087.527,76
Saldo para o Exercício Seguinte		
Caixa e Equivalente de Caixa	606.066.114,02	757.054.641,06
Saldo Caixa (IX)	606.066.114,02	757.054.641,06
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	864.402.653,63	821.480.084,48
Anapaula Fernandes da R. Campos Amaral Diretora Presidente		Bruno Cruz Silva Contador: SP-323084/O-3

O resultado financeiro do exercício de 2020 foi negativo, apresentando uma redução de 19,94% da conta caixa e equivalente de caixa. O principal fator que contribuiu para a redução do saldo financeiro, foi o dispêndio extraorçamentário ocorrido de R\$ 145.959.908,50 (cento e quarenta e cinco milhões, novecentos e cinquenta e nove mil, novecentos e oito reais e cinquenta centavos), a título da transferência parcial do Superávit Financeiro apurado em 2019, em atendimento a Lei 17.293/2020, conforme explicado na **Nota Explicativa nº 10**.

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 movimentações extraorçamentárias ocorridas em 2020, tais como retenções de impostos, depósitos caução, consignações, controle da receita diferida e por último os valores do superávit financeiro transferidos para Conta Única do Tesouro Estadual - subconta da São Paulo Previdência – SPPREV.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056		
ANEXO 13 (Lei 4.320/1964)		
Exercício: 2020 (Valores em R\$)		
Transferências Financeiras	Ingressos (I)	Dispêndios (II)
4.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (51056)	285.798.552,60	0,00
3.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (51056)	0,00	431.758.461,10
Total das Transferência Financeiras	285.798.552,60	431.758.461,10
Transferência Financeiras Concedidas (III) = (II - I)		145.959.908,50
Variação Extraorçamentária	Ingressos (IV)	Dispêndios (V)
1.1.9.8.1.04.01 Despesas Normais	0,00	0,00
1.1.9.8.1.04.02 Despesas com Folha Dezembro	0,00	0,00
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	0,00	1.228,79
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	12.131,33	0,00
2.1.8.8.1.01.04 Imposto sobre a Renda Retido	0,00	0,00
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	1.085,93	0,00
2.1.8.8.1.20.02 ISS	209,35	0,00
2.1.8.8.1.30.01 IRRF de Servidores	0,00	1.388,24
2.1.8.8.1.30.02 IRRF de Terceiros PF/PJ	0,00	37,13
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	0,00	8.726,64
2.1.8.8.1.48.10 Depósitos Específicos	0,00	8.920,22
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
7.9.3.2.1.02.01 Controle da Receita Diferida	0,00	18.400.000,00
Total da Variação Extraorçamentária	13.426,61	18.420.301,02
Variação Extraorçamentária (VI) = (IV - V)	-18.406.874,41	
VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA - ANEXO 13 (VII) = (VI - III)	-164.366.782,91	

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 SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício: 2020 (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	49.254.278,64	69.996.622,87
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Fundo de Investim. Financeiro e Aplicações Financeiras	20.654.871,60	42.031.409,30
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias	726,37	820,82
Demais Restituições e Receita do Estado	214.107,35	159.576,68
Restituição de Cedidos	178.043,48	310.305,63
Transferências Correntes Recebidas		
Transfer. INTER Governamentais (Contrato de Metas ANEEL)	8.445.810,49	11.695.828,33
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais		
Receitas Extraorçamentárias (ANEXO 13)	13.426,61	409.053,76
Total de Ingressos	78.761.264,54	124.603.617,39
DESEMBOLSOS		
Despesas Orçamentárias do Exercício		
Pessoal e Encargos Sociais	(33.375.274,81)	(25.782.734,74)
Outras Despesas Correntes	(24.445.857,75)	(22.316.961,44)
Transferência Concedidas (Convênio SIMA)	(587.499,98)	0,00
Total de Despesas Orçamentária Pagas	(58.408.632,54)	(48.099.696,18)
Despesas Extraorçamentárias (ANEXO 13)		
Restos a Pagar de Exercício anterior Pagos no Exercício	(6.459.680,86)	(4.107.151,00)
Transferência Concedida (Superávit Financeiro)	(145.959.908,50)	0,00
Demais Dispendios Extraorçamentários (ANEXO 13)	(20.301,02)	(319.243,84)
Total de Despesas Extraorçamentária	(152.439.890,38)	(4.426.394,84)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	(132.087.258,38)	72.077.526,37

Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS		
Pagamento de Bens Imóveis	0,00	0,00
Pagamento de Bens Móveis (Imobilizado)	(15.900,00)	(17.102,00)
Desembolso Financeiro para Obras e Instalações	(18.885.368,66)	(2.066.515,31)
Restos a Pagar do Exercício Anterior (Aquisição de Investimento)	0,00	(661.132,92)
Total de Despesas para as Atividades de Investimento	(18.901.268,66)	(2.744.750,23)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(18.901.268,66)	(2.744.750,23)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I+II+III)	(150.988.527,04)	69.332.776,14
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Inicial	757.054.641,06	687.721.864,92
(+) Geração Líquida Positiva de Caixa e Equivalente de Caixa	0,00	69.332.776,14
(-) Geração Líquida Negativa de Caixa e Equivalente de Caixa	(150.988.527,04)	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Final	606.066.114,02	757.054.641,06
Anapaula Fernandes da R. Campos Amaral Diretora 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 pelos desembolsos financeiros para o pagamento dos bens do Ativo Imobilizado e no pagamento das obras.

A evidenciação dos fluxos de caixa nos permite ter uma visão geral da situação das finanças da ARSESP. O Fluxo de Caixa do exercício de 2020, apresentou uma geração líquida negativa de R\$ 150.988.527,04 (cento e cinquenta milhões, novecentos e oitenta e oito mil, quinhentos e vinte e sete reais e quatro centavos).

Quadros Anexos

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

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056/49055/51051/39056		
QUADROS ANEXOS		
Exercício: 2020 (Valores em R\$)		
QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Derivadas e Originárias	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	49.254.278,64	69.996.622,87
Ingresso de Retorno da Diferida	18.400.000,00	0,00
Receita Patrimonial	20.654.871,60	42.031.409,30
Outras Receitas Correntes	392.877,20	470.703,13
Total de Receitas Derivadas e Originárias	88.702.027,44	112.498.735,30
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências Correntes Recebidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	8.445.810,49	11.695.828,33
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total de Transferências Recebidas	8.445.810,49	11.695.828,33
Transferências Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intragovernamentais	587.499,98	0,00
Intragovernamentais (Superávit Financeiro)	145.959.908,50	0,00
Total de Transferências Concedidas	146.547.408,48	0,00
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
PROGRAMA DE TRABALHO	Exercício Atual	Exercício Anterior
17 - SANEAMENTO	57.669.088,83	50.015.569,59
25 - ENERGIA	6.611.724,59	2.191.277,59
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	64.280.813,42	52.206.847,18
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

QUADRO 5FC - VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA			
Variação Extraorçamentária	Movimento de Ingressos	Movimento de Dispêndios	Movimento Líquido
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos Sociais	0,00	1.228,79	(1.228,79)
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	13.426,61	19.072,23	(5.645,62)
Controle da Receita Diferida	0,00	18.400.000,00	(18.400.000,00)
Transf. Superávit Financeiro	0,00	145.959.908,50	(145.959.908,50)
Total da Variação Extraorçamentária	13.426,61	164.380.209,52	(164.366.782,91)

5. RESPONSÁVEIS

ANAPAULA FERNANDES DA ROCHA CAMPOS AMARAL

Diretora Presidente e Diretora de Regulação Técnica e Fiscalização dos Serviços de
Distribuição de Gás Canalizado

INAÊ LOBO

Ordenadora de Despesas e Secretária Executiva

ELAINE CRISTINA EDER

Gerente de Gestão Orçamentária e Financeira

BRUNO CRUZ SILVA

Contador: SP-323084/O-3