

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA  
HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ**

**São Paulo – (SP)**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011.**

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ**

**CNPJ Nº 05.540.111/0001-04**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010.**

**(Em reais)**

**A T I V O**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.138.857</b>	<b>872.921</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>361.849</b>	<b>216.023</b>
Caixa e Bancos <b>(Nota 4)</b>	361.849	216.023
Subvenções a Receber <b>(Nota 5)</b>	<b>774.415</b>	<b>642.055</b>
Adiantamentos	<b>2.593</b>	<b>14.843</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>55.154</b>	<b>59.141</b>
Deposito Judicial Proc. Trab.	8.016	7.357
Imobilizado <b>(Nota 6)</b>	47.138	51.784
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.194.011</b>	<b>932.062</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ**

**CNPJ Nº 05.540.111/0001-04**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010.**

**(Em reais)**

**P A S S I V O**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>352.218</b>	<b>896.919</b>
Obrigações com Pessoal	63.643	68.420
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais (Nota 7)	57.685	800.177
Contas a Pagar (Nota 9)	230.890	28.322
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>535.341</b>	<b>0</b>
Tributos em Parcelamento (Nota 8)	535.341	0
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>306.452</b>	<b>35.143</b>
Patrimônio Social	27.478	27.478
Superávit Acumulados	278.974	7.665
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.194.011</b>	<b>932.062</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ**

**CNPJ Nº 05.540.111/0001-04**

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**

**(Em reais)**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>990.084</b>	<b>651.546</b>
Receitas de Subvenções <b>(Nota 10)</b>	638.840	638.739
Receitas Financeiras	20.572	12.807
Receitas com Variações Monetárias Ativas	8.259	0
Outras Receitas <b>(Nota 11)</b>	322.413	0
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>718.775</b>	<b>617.696</b>
Despesas Administrativas e c/Pessoal	599.099	549.906
Outras Despesas Operacionais	1.262	1.633
Despesas com Variações Monetárias Ativas	0	65.149
Despesas com Variações Monetárias Passivas <b>(Nota 12)</b>	105.206	0
Despesas Bancárias <b>(Nota 13)</b>	13.208	1.008
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>271.309</b>	<b>33.850</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ**

**CNPJ Nº 05.540.111/0001-04**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**

**(Em reais)**

<b>EVENTOS</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>DÉFICIT ACUMULADOS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldos em 31/12/2009</b>	<b>27.478</b>	<b>(26.185)</b>	<b>1.293</b>
Superávit do exercício		33.850	33.850
<b>Saldos em 31/12/2010</b>	<b>27.478</b>	<b>7.665</b>	<b>35.143</b>
Superávit do Exercício		271.309	271.309
<b>Saldos em 31/12/2011</b>	<b>27.478</b>	<b>278.974</b>	<b>306.452</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ**

**CNPJ Nº 05.540.111/0001-04**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS**

**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**

**(Em reais)**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>I - ATIVIDADE OPERACIONAL</b>	<b>(46.807)</b>	<b>(14.766)</b>
Subvenções Recebidas	514.732	572.212
Recebimento de Rendimento de Aplicações e Juros	20.785	12.807
Pagamento a Fornecedores	(235.918)	(210.134)
Pagamento de Juros de impostos	(814)	0
Pagamentos de Despesas Operacionais	(345.592)	(390.095)
Pagamento de Despesas Antecipadas	0	444
<b>II - ATIVIDADE INVESTIMENTO</b>	<b>192.633</b>	<b>(5.239)</b>
Aquisição de Imobilizado	(1.099)	(5.239)
Investimentos	193.732	0
<b>CAIXA GERADO NO PERÍODO (I + II)</b>	<b>145.826</b>	<b>(20.005)</b>
<b>(+) SALDO ANTERIOR DE CAIXA</b>	<b>216.023</b>	<b>236.028</b>
<b>SALDO ATUAL DO CAIXA</b>	<b>361.849</b>	<b>216.023</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

**FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRAFICA DO ALTO TIETÊ**  
**CNPJ Nº 05.540.111/0001-04**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM DE 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**

**(Em reais)**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABHAT é uma pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos, instituída com a participação do Estado de São Paulo, dos Municípios e da Sociedade Civil e tem por finalidade: I - desenvolver, facilitar e implementar os instrumentos da política estadual de recursos hídricos no âmbito da Bacia do Alto Tietê, conforme os ditames da Lei Estadual 7663 de 30/12/1991; II - prestar apoio administrativo, técnico e financeiro necessário ao funcionamento do Comitê da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê (CBH – AT); III - proporcionar apoio financeiro aos planos, programas, serviços e obras aprovadas pelo CBH-AT a serem executados nas Bacias; IV - promover a capacitação de recursos humanos para o planejamento e gerenciamento de recursos hídricos, de acordo com programa aprovado pelo CBH - AT; V - apoiar e incentivar a educação ambiental e o desenvolvimento de tecnologias que possibilitem o uso racional de recursos hídricos; VI - incentivar, na área de sua atuação, a articulação dos participantes do Sistema Integrado de Gerenciamento de Recursos Hídricos (SIGRH) com os demais sistemas do Estado de São Paulo, com o setor produtivo, a sociedade civil; e VII – praticar, no campo de recursos hídricos, ações que lhe sejam delegadas ou atribuídas pelos detentores do domínio de águas públicas.

A FABHAT não distribui lucros, dividendos ou quaisquer outras vantagens a seus instituidores, mantenedores ou dirigentes, e emprega toda a renda auferida no cumprimento das suas finalidades.

**NOTA 2 – ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas nas NBC – Normas Brasileiras de Contabilidade, instituídas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, cominadas com as alterações da Lei nº 11.638/2007 e as respectivas modificações introduzidas pela Lei nº 11.941/2009.

### **NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

#### **3.1. Apuração do Resultado do Exercício**

O resultado das atividades é apurado em conformidade com regime contábil de competência do exercício.

#### **3.2. Caixa e bancos**

As disponibilidades são avaliadas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras em fundos de investimentos de liquidez imediata, com baixo risco de liquidez, e por certificados de depósitos bancários, remunerados com base na variação do CDI. Os certificados de depósitos bancários, embora tenham vencimentos de longo prazo, podem ser resgatados a qualquer tempo sem prejuízo da remuneração. A abertura dessas aplicações está apresentada na Nota Explicativa nº 4.

#### **3.3. Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, reduzido das respectivas depreciações, que são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 6, as quais foram ajustadas para atendimentos às práticas contábeis brasileiras.

#### **3.4. Ativo Circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis e são reduzidos, mediante provisão, aos valores prováveis de realização.

#### **3.5. Passivo Circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias, incorridos até a data dos balanços.

#### **3.6. Apuração da Prestação de Contas de Projetos FEHIDRO**

Os recebimentos e desembolsos foram reconhecidos mensalmente e tratados em conta específica do Ativo e do Passivo Circulante.

#### **3.7. Reconhecimento das Provisões**

As provisões foram reconhecidas no balanço no momento da constituição da obrigação legal. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.



**NOTA 4 – CAIXA E BANCOS**

DESCRIÇÃO	31/12/2011	31/12/2010
<b>Caixa</b>	56	14
<b>Banco Conta Movimento</b>		
Banco Bradesco S/A (1)	0	434
Banco Real S/A– c/c 7001666-5 (2)	0	21.691
Banco do Brasil S/A – c/c 19.993-1 (3)	17.924	45.798
Banco do Brasil S/A – c/c 130317-1 (4)	53	0
Banco Santander – c/c 13.000317-7 (2)	1.974	0
Banco do Brasil S/A – c/c 22465-0 (6)	24	0
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Banco Real S/A – c/c 7001666-5 (2)	0	9.803
Banco Bradesco S/A (1)	0	126.374
Banco do Brasil S/A – c/c 130317-1 (4)	741	11.909
Banco Santander– c/c13.000317-7 (2)	128.227	0
Banco do Brasil S/A – c/c 130328-7 (5)	7.316	0
Banco do Brasil S/A – c/c 22465-0 (6)	205.534	0
<b>TOTAL</b>	<b>361.849</b>	<b>216.023</b>

- (1) A conta corrente mantida no Banco Bradesco S/A foi encerrada em 27/04/2011, os saldos de conta corrente e aplicação foram transferidos para o banco Santander S/A;
- (2) Em 03/2011 o banco Real S/A foi incorporado pelo banco Santander S/A, onde o saldo existente foi transferido para uma nova conta corrente e aplicação;
- (3) Esta conta corrente (19.993-1) foi aberta em 2010, para recebimento das contribuições da prefeitura de São Paulo;
- (4) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2009-AT-477 – Contrato 076/2010;
- (5) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2009-AT-499 – Contrato 286/2010;
- (6) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2009-AT-478 – Contrato 203/2010;

**NOTA 5 – SUBVENÇÕES A RECEBER**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Prefeitura de Embu	142.767	140.997
Prefeitura de Itapecerica da Serra	190.991	176.703
Prefeitura de Embu-Guaçu	19.099	17.670
Prefeitura de Biritiba Mirim	1.910	1.767
Prefeitura de Suzano	8.384	7.684
Prefeitura de Mairiporã <b>(1)</b>	100	0
Prefeitura de Itapevi	1.677	1.537
Prefeitura de Santana de Parnaíba <b>(2)</b>	0	2.432
Prefeitura de Guarulhos	33.534	30.735
Prefeitura de Cajamar	293.813	181.150
Prefeitura de São Paulo – SVMA <b>(3)</b>	20.833	20.833
Associação dos Municípios do Alto Tietê <b>(4)</b>	61.307	60.547
<b>TOTAL</b>	<b>774.415</b>	<b>642.055</b>

É representada pela estimativa de recebimento de prefeituras integrantes da bacia do Alto Tietê e da Associação dos Municípios do Alto Tietê e Região – AMAT.

- (1)** A prefeitura de Mairiporã efetua as contribuições regularmente e o valor de R\$ 100,00 em 31/12/2011 refere-se ao próprio mês de dezembro/2011, que deve ser baixado em janeiro de 2012;
- (2)** A prefeitura de Santana de Parnaíba saldou os débitos anteriores a 2011 em 25/04/2011 e efetuou as contribuições deste ano regularmente;
- (3)** Os saldos em 31/12 de 2010 e 2011 referem-se ao mês de dezembro que são baixados em janeiro do ano subsequente;
- (4)** O saldo referente a Associação dos Municípios do Alto Tietê refere-se ao Termo de Convênio de Cooperação 001/2009, não quitado integralmente.

## NOTA 6 – IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado está assim composto:

Descrição	31/12/2011	31/12/2010
Moveis e Utensílios	35.670	35.670
Terrenos	27.478	27.478
Máquinas e Equipamentos	25.345	24.246
Equipamentos de Telecomunicações	3.665	3.665
<b>Total do Custo</b>	<b>92.158</b>	<b>91.059</b>
Depreciação Acumulada	(45.020)	(39.275)
<b>Total Líquido</b>	<b>47.138</b>	<b>51.784</b>

O Imobilizado encontra-se registrado pelo valor original da aquisição e depreciado pelo método linear, com base na estimativa de vida útil dos bens, às seguintes taxas anuais: 10% a 15% para Máquinas e Equipamentos, 10% para Móveis e Utensílios e 20% Equipamentos de Informática.

## NOTA 7 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E ENCARGOS SOCIAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2011	31/12/2010
<b>OBRIGAÇÕES (EXERCÍCIO 2003 A 2005)</b>		
INSS a Recolher (4)	39.456	513.392
FGTS a Recolher (1)	0	8.774
ISS a recolher (2)	0	14.089
PIS sobre Folha de pagamento (3)	0	6.572
IRRF a Recolher (4)	5.785	243.627
<b>SUBTOTAL</b>	<b>45.241</b>	<b>786.454</b>
<b>OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO</b>		
INSS a Recolher	5.941	6.928
INSS Sobre Notas Fiscais	202	162
FGTS a Recolher	1.410	1.636
Imposto Retido a Recolher	39	0
ISS Sobre Notas Fiscais	39	34
PIS Sobre Folha de Pagamento	212	213
IRRF a Recolher	4.601	4.750
<b>SUBTOTAL</b>	<b>12.444</b>	<b>13.723</b>
<b>TOTAL</b>	<b>57.685</b>	<b>800.177</b>

(1) O saldo de FGTS incidente em rescisões de contrato efetuadas em 2004 foi prescrito juntamente com as correspondentes rescisões (principal e acessório);

- (2) De acordo com o Código Tributário Nacional, em seus art. 150, 173 e 174 o Imposto sobre Serviços – ISS, originário em 2004, foi prescrito e conseqüentemente baixado no balanço;
- (3) O saldo referente ao PIS sobre folha de pagamento foi integrado ao parcelamento de débitos junto a Receita Federal do Brasil, passando a figurar juntamente com o item “IRRF a recolher”.
- (4) O saldo constante em 31/12/2011 de “INSS a recolher” e “IRRF a recolher” refere-se ao somatório de 12 parcelas (base de calculo: último valor recolhido em 2011) que compõe as obrigações a curto prazo.

### **NOTA 8 – TRIBUTOS EM PARCELAMENTO**

São incluídos no Passivo Não Circulante obrigações com prazo de vencimento superiores a 12 meses após a data de emissão do balanço (obrigações a longo prazo). Portanto as obrigações assumidas junto a Receita Federal do Brasil estão assim apresentadas:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>OBRIGAÇÕES (EXERCÍCIO 2003 A 2005)</b>	
INSS a Recolher	466.896
IRRF a Recolher	68.445
<b>TOTAL</b>	<b>535.341</b>

### **NOTA 9 – CONTAS A PAGAR**

Contas a pagar a fornecedores são obrigações, a pagar por bens ou serviços, que foram adquiridos durante o período do balanço, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano, são elas:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Assessoria Contábil/Auditoria	3.336	5.313
Conservação e Limpeza	1.687	1.490,51
Aluguéis	3.237	2.997
Verba de Representação	6.013	5.949
Telefone, Internet e FUNDAP	2.948	876
Projeto FEHIDRO 2009-AT-477 (1)	795	11.696
Projeto FEHIDRO 2009-AT-478 (2)	205.558	0
Projeto FEHIDRO 2009-AT- 499 (3)	7.316	0
<b>TOTAL</b>	<b>230.890</b>	<b>28.322</b>

- (1) Projeto FEHIDRO 2009-AT-477 – Contrato 076/2010 - Data de assinatura 08/04/2010 - Capacitação em Gestão de Contratos referente a projetos contidos no Plano da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê e financiados pelo Fundo Estadual de Recursos Hídricos – Valor do Contrato: R\$ 204.613,37;
- (2) Projeto FEHIDRO 2009-AT-478 – Contrato 203/2010 - Data de assinatura 04/05/2010 - Relatório de Situação dos Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê no Ano de 2010 – Valor do Contrato: R\$ 450.000,00;
- (3) Projeto FEHIDRO 2009-AT-499 – Contrato 286/2010 - Data de assinatura 13/05/2010 - Apoio à adequação da infraestrutura da Secretaria Executiva do CBH-AT e dos 5 Subcomitês - Valor do Contrato: R\$ 206.000,64.

### **NOTA 10 - SUBVENÇÕES**

As subvenções recebidas do Poder Público (Prefeitura de São Paulo – R\$ 500.000, Prefeitura de Mairiporã – R\$ 1.100, Prefeitura de Santana de Parnaíba – R\$ 3.632 e Prefeitura de Cajamar – R\$ 10.000,00) foram totalmente aplicadas nas ações a que se destinavam:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Prefeitura de Itapeverica da Serra	12.000	12.000
Prefeitura de Embu-Guaçu	1.200	1.200
Prefeitura de Biritiba Mirim	120	120
Prefeitura de Suzano	600	600
Prefeitura de Mairiporã	1.200	1.100
Prefeitura de Itapevi	120	120
Prefeitura de Santana de Parnaíba	1.200	1.200
Prefeitura de Guarulhos	2.400	2.400
Prefeitura de Cajamar	120.000	120.000
Prefeitura de São Paulo – SEHAB	250.000	249.999
Prefeitura de São Paulo – SVMA	250.000	249.999
<b>TOTAL</b>	<b>638.840</b>	<b>638.739</b>

As demais subvenções do exercício 2011 foram apropriadas pelo saldo devedor acumulado, em conformidade com as recomendações do Tribunal de Contas do Estado.

**NOTA 11 – OUTRAS RECEITAS (RECEITAS NÃO OPERACIONAIS)**

DESCRIÇÃO	31/12/2011
DESPESAS RECUPERADAS (1)	67.576
REDUÇÃO – LEI 11.941/2009 (2)	254.837
<b>TOTAL</b>	<b>322.413</b>

- (1) Referem-se à compensação devido às prescrições do Imposto Sobre Serviços – ISS (R\$14.089), das rescisões contratuais referentes a 2004 (R\$ 44.054) e do FGTS (R\$ 8.774) e atualização do depósito recursal referente a processo trabalhista (R\$ 659);
- (2) Refere-se à redução concedida pela Lei 11.941/2009, na ocasião do parcelamento dos débitos de IRRF, PIS e INSS junto a Receita Federal do Brasil, de multa de mora, multa de ofício e juros (R\$ 73.847) e ajuste dos mesmos valores provisionados no balanço anterior (R\$ 180.990).

**NOTA 12 – DESPESAS COM VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVAS**

Refere-se a projeção dos juros, calculados com base na taxa Selic, das prestações a serem amortizadas em exercícios futuros, do Parcelamento de débitos junto a Receitas Federal do Brasil – Lei 111.941/2009.

**NOTA 13 – DESPESAS BANCÁRIAS**

As despesas bancárias estão assim constituídas:

Descrição	31/12/2011
IOF e IR s/aplicações financeiras	11.741
Tarifas bancárias	653
Multas	814
<b>TOTAL</b>	<b>13.208</b>

**DIRETORIA - FABHAT**

**Responsável Técnico:**

**FRANCISCO JOSÉ DE TOLEDO PIZA**  
Diretor-Presidente em exercício

**JOSÉ DE SOUZA MARQUES**  
Contador CRC 1SP/153644/0-6