

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Valores expressos em Reais – R\$)

ATIVO	Nota	31.12.2015	31.12.2014
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes	4	3.548.310	149.534
Valores a Receber	5	6.133.079	7.576.500
Adiantamentos		-	2.264
Total do Ativo Circulante		9.681.389	7.728.298
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo		23.035	23.035
Depósitos Judiciais		23.035	23.035
Imobilizado	6	32.995	33.018
Imobilizado – AT 499	6	64.407	88.585
Total do Ativo Não Circulante		120.437	144.638
TOTAL DO ATIVO		9.801.826	7.872.936
PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	Nota	31.12.2015	31.12.2014
CIRCULANTE			
Obrigações com Pessoal		75.632	113.307
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	7	83.060	68.269
Contas a Pagar	8	16.286	60.545
Recursos FEHIDRO	8	4.885.276	5.265.576
Total do Passivo Circulante		5.060.254	5.507.697
NÃO CIRCULANTE			
Tributos em Parcelamento	9	467.743	486.779
Total do Passivo Não Circulante		467.743	486.779
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		27.478	27.478
Superávit/Déficit Acumulado		4.246.351	1.850.982
Total do Patrimônio Social		4.273.829	1.878.460
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		9.801.826	7.872.936

As notas explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Demonstração do Superávit
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Valores expressos em Reais – R\$)

RECEITAS	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Receitas de Subvenções	10	302.700	382.950
Cobrança Uso da Agua	5	2.125.841	1.451.986
Projetos FEHIDRO	10	1.162.090	1.793.709
Total das Receitas		3.590.631	3.628.645
DESPESAS			
(-) Despesas Administrativas e c/Pessoal		(1.305.581)	(2.115.262)
(-) Outras Despesas Operacionais	11	(4.280)	(1.956)
(-) Despesas com Variações Monetárias Passivas			(44.798)
(+) Despesas Recuperadas		100	-
Total das Despesas		(1.309.761)	(2.162.016)
SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		2.280.870	1.466.629
Receitas Financeiras		222.191	14.361
(-) Despesas Financeiras		(94.358)	(981)
Resultado Financeiro		127.833	13.380
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO		2.408.703	1.480.009

As notas explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Demonstração do Fluxo de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais – R\$)

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Atividade Operacional	3.400.698	(67.342)
Subvenções Recebidas	323.100	498.052
Projetos FEHIDRO	1.162.090	1.828.013
Cobrança Uso da Água	3.168.562	-
Recebimento de Rendimento de Aplicações e Juros	222.191	14.361
Pagamento a Fornecedores	614.500	(1.790.261)
Pagamento de Juros de impostos	48.806	(5.238)
Pagamentos de Despesas Operacionais	811.940	(612.269)
Atividade de Investimento	-1.922	-
Aquisição de Imobilizado	-1.922	-
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	3.398.776	(67.342)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	149.534	216.876
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	3.548.310	149.534
Varição no caixa e equivalente de caixa	3.398.776	(67.342)

As notas explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Valores expressos em Reais – R\$)

	Patrimônio Social	Déficit/Superávit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2013	27.478	370.973	398.451
Superávit do Exercício	-	1.480.009	1.480.009
Saldos em 31 de dezembro de 2014	27.478	1.850.982	1.878.460
Ajuste do Exercício Anterior		(13.334)	(13.334)
Superávit do Exercício		2.408.703	2.408.703
Saldos em 31 de dezembro de 2015	27.478	4.246.351	4.273.829

As notas explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Notas Explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2015

1. Contexto Operacional

A Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABHAT é 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.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas na legislação societária, pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, nas normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, a Resolução do CFC nº 1.409/2012 que aprova a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros que são, em geral, convergente ou em acordo com as normas internacionais (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB), contemplando, também as alterações da Lei nº 11.638/2007 e as respectivas modificações introduzidas pela Lei nº 11.941/2009.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais Práticas Contábeis

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

a) Apuração do Resultado do Exercício

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

b) 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. A abertura dessas aplicações está apresentada na Nota Explicativa nº 4.

c) 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.

d) Ativo Circulante

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

e) Passivo Circulante

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

f) 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.

g) 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.

4. Caixas e Equivalentes

O caixa abrange numerário em espécie e contas bancárias disponíveis.

Equivalentes de Caixa são investimentos de curto prazo, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos balanços apresentados e não superam o valor de mercado.

Estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos, que não supera o seu valor de realização ou de mercado.

Caixa e Equivalentes		2015 (R\$)	2014 (R\$)
Caixa		597	2
Banco Conta Movimento			
Banco do Brasil S/A – c/c 19.993	(1)	-	825
Banco Santander – c/c 13.000317	(2)	37.988	11.952
Banco do Brasil - Projeto 499 – c/c 130.328	(3)	1.878	-
Banco do Brasil - Projeto 574 – c/c 24.393	(5)	8.348	-
Banco do Brasil - Custeio Compensação – c/c 27.022	(6)	17.884	-
		2015 (R\$)	2014 (R\$)
Aplicações Financeiras			
Aplicação Banco do Brasil S/A – c/c 19.993		196.000	-

Aplicação Financeira Banco do Brasil - 27.022		651.467	-
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 27.192	(7)	2.634.148	-
Banco do Brasil S/A – Projeto 499 – 130.328		-	1.730
Banco do Brasil S/A – Projeto 553 – 22.435-9	(4)	-	127.974
Banco do Brasil S/A – Projeto 574 – 24-393		-	7.051
TOTAL		3.548.310	149.534

- (1) Esta conta corrente e aplicação foi aberta em 2010, para recebimento das contribuições da prefeitura de São Paulo;
- (2) Conta corrente específica para recebimento das contribuições de outras prefeituras;
- (3) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2009-AT-499 – Contrato 286/2010;
- (4) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2011-AT-553 – Contrato 194/2011. O projeto foi encerrado em Agosto/2015 e consequentemente a conta corrente também foi encerrada.
- (5) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2011-AT-574 – Contrato 194/2012;
- (6) Conta corrente e aplicação, são recursos advindos da compensação financeira decorrente dos aproveitamentos hidrelétricos e atendem também despesas da Secretaria Executiva do CBH-AT;
- (7) Conta corrente (27.192-6) e aplicação, são recursos advindos da arrecadação da cobrança pelo uso da água na bacia do Alto Tietê e atendem as despesas de custeio da FABHAT

5. Valores a Receber

É representada pela estimativa de recebimento de prefeituras integrantes da bacia do Alto Tietê.

Descrição		Valor em 2015 R\$	Valor em 2014 R\$
Prefeitura de Embu das Artes	(1)	143.209	143.209
Prefeitura de Itapeccerica da Serra	(1)	215.588	215.588
Prefeitura de Embu Guaçu	(1)	21.559	21.559
Prefeitura de Biritiba Mirim	(1)	2.156	2.156
Prefeitura de Mairiporã		-	400
Prefeitura de Itapevi	(1)	1.922	1.922
Prefeitura de Guarulhos	(1)	38.439	38.439

Prefeitura de Cajamar		-	20.000
Prefeitura de São Paulo - SVMA	(2)	354.167	354.167
Associação dos Municípios do Alto Tietê	(3)	61.498	61.498
Cobrança pelo uso da Água	(4)	409.265	1.451.986
TOTAL		1.247.803	2.310.924

Descrição		Valor em 2015 R\$	Valor em 2014 R\$
Projeto FEHIDRO-AT 499	(5)	15.647	15.647
Projeto FEHIDRO-AT 553	(5)	-	62.500
Projeto FEHIDRO-AT 574	(5)	270.000	587.800
Projeto FEHIDRO-AT 623	(5)	600.000	600.000
Projeto FEHIDRO-AT 626	(5)	3.999.629	3.999.629
TOTAL		4.885.276	5.265.576
TOTAL GERAL		6.133.079	7.576.500

- (1) Em junho de 2012 a FABHAT entrou com ação de cobrança judicial contra os municípios que deixaram de contribuir mensalmente ao longo dos anos, quais sejam:

Processo nº 583.00.2012.158758 – Prefeitura de Embu das Artes
Processo nº 583.00.2012.158759 – Prefeitura de Embu Guaçu
Processo nº 583.00.2012.158760 – Prefeitura de Biritiba Mirim
Processo nº 583.00.2012.158761 – Prefeitura de Itapecerica da Serra
Processo nº 583.00.2012.158762 – Prefeitura de Guarulhos
Processo nº 583.00.2012.158763 – Prefeitura de Itapevi

Além dos valores referentes aos processos, também estão computadas as contribuições referentes aos meses de junho/2012 a dezembro/2013 para os mesmos municípios.

- (2) O saldo de 2015 refere-se aos meses de agosto de 2012 a dezembro de 2013 não repassados para a FABHAT;
- (3) O saldo referente a Associação dos Municípios do Alto Tietê refere-se ao Termo de Convênio de Cooperação 001/2009, não quitado integralmente. Em junho/2012 a FABHAT entrou com ação de cobrança judicial para recebimentos destes valores;
- (4) A cobrança pelo uso da água que iniciou em abril/2014 arrecadou durante todo o ano de 2015 o montante de R\$ 21.714.795,31. De acordo com a lei 7663/91, art. 36, Parágrafo único, e Decreto 50.667/2006, art. 22, item VI, 10% deste montante é repassado à FABHAT para despesas de custeio e pessoal. O saldo de R\$ 409.265, refere-se aos boletos que foram pagos em dezembro/2015 e repassados para a FABHAT em Jan/2016;
- (5) Os saldos dos projetos FEHIDRO estão computados pelas parcelas a serem liberadas até o término do projeto.

6. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está assim composto:

Imobilizado da FABHAT

Descrição	Taxa Depreciação	Custo	Depreciação	2015	2014
				Valor líquido	Valor líquido
Moveis e Utensílios	10,00%	35.671	32.096	3.575	5.249
Máquinas e Equipamentos	10,00%	27.266	25.324	1.942	292
Terrenos	-	27.478		27.478	27.478
	Total	88.494	57.404	32.995	33.018

Imobilizado do Projeto FEHIDRO-2009-AT-499

Descrição	Taxa Depreciação	Custo	Depreciação	2015	2014
				Valor líquido	Valor líquido
Máquinas e Equipamentos	10,00%	120.890	56.483	64.407	88.585
	Total	120.890	56.483	64.407	88.585

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.

7. Obrigações Fiscais e Encargos Sociais

O saldo constante em 31/12/2015 de "INSS a recolher" e "IRRF e PIS sobre Folha a recolher" refere-se ao somatório de 12 parcelas (base de cálculo: último valor recolhido em 2015) que compõe as obrigações a curto prazo, conforme demonstrado no próximo quadro:

Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	Valor em 2015 R\$	Valor em 2014 R\$
INSS a recolher	52.077	48.061
IRRF e PIS sobre Folha a Recolher	7.635	7.046
SUBTOTAL	59.712	55.107
OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO		
INSS a recolher	10.978	6.795
INSS Sobre Notas Fiscais	337	294
FGTS a Recolher	2.713	-
Imposto Retido a Recolher	31	26
ISS sobre Notas Fiscais	61	91
PIS Sobre Folha de Pagamento	375	213
IRRF sobre Folha de Pagamento	8.853	5.743
SUBTOTAL	23.438	13.162
TOTAL	83.060	68.269

8. Contas a Pagar

Contas a pagar são obrigações, a pagar por bens ou serviços, que foram adquiridos até o encerramento do balanço de 31/12/2015, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano, são elas:

Contas a Pagar		Valor em 2015 R\$	Valor em 2014 R\$
Conservação e Limpeza		2.632	2.298
Aluguéis		4.085	3.798
Verba de Representação		9.569	30.449
Empréstimos e Financiamentos		-	24.000
SUBTOTAL		16.286	60.545
Projeto FEHIDRO 2009-AT-499	(a)	15.647	15.647
Projeto FEHIDRO 2011-AT-553	(b)	-	62.500
Projeto FEHIDRO 2012-AT-574	(c)	270.000	587.800
Projeto FEHIDRO 2013-AT-623	(d)	600.000	600.000
Projeto FEHIDRO 2013-AT-626	(e)	3.999.629	3.999.629
SUBTOTAL		4.885.276	5.265.576
TOTAL		4.901.562	5.326.121

- a)** Projeto FEHIDRO 2009-AT-499 – Contrato 286/2010, assinado em 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, Valor gasto até 31/12/2015: R\$ 190.353,36;
- b)** Projeto FEHIDRO 2011-AT-553 – Contrato 194/2011, assinado em 20/06/2011 – Plano de desenvolvimento regional dos mananciais do Subcomitê Alto Tietê Cabeceiras: Plano de desenvolvimento e proteção ambiental – PDPA e assessoria para elaboração das leis específicas - Valor inicial do Contrato: R\$ 500.000,00, acréscimo de R\$ 125.000,00 aprovado em Deliberação CBH-AT nº 01/2013. Projeto encerrado em agosto/2015;
- c)** Projeto FEHIDRO 2011-AT-574 – Contrato 194/2012, assinado em 19/07/2012 – Plano de Comunicação e de Informação para o Comitê da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – CBH-AT – Valor do Contrato: R\$ 2.699.996,00, Valor Gasto até 31/12/2015: R\$ 2.429.996,00;
- d)** Projeto FEHIDRO 2013-AT-623 – Contrato 134/2014, assinado em 06/03/2014 – Avaliação de Indicações, proposta de novos critérios de hierarquização e sistema de acompanhamento da execução dos empreendimentos FEHIDRO – Valor do Contrato: R\$ 600.000,00. Projeto não iniciado. Os valores estão demonstrados nas contas de ativo e passivo para efeito de controle gerencial e contábil.
- e)** Projeto FEHIDRO 2013-AT-626 – Contrato 135/2014, assinado em 06/03/2014 – Plano da Bacia Hidrográfica do Alto Tiete (UGRHI 6) – Valor do Contrato: R\$ 3.999.629,00. Projeto não iniciado pois está em fase de processo licitatório. Os valores estão demonstrados nas contas de ativo e passivo para efeito de controle gerencial e contábil.

9. 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 à Receita Federal do Brasil estão assim apresentadas:

Obrigações (Exercício 2003 e 2005)	Valor em R\$ 31.12.2015	Valor em R\$ 31.12.2014
INSS a Recolher	407.940	424.542
IRRF e PIS a Recolher	59.803	62.237
TOTAL	467.743	486.779

10. Receitas de Subvenções

As subvenções recebidas do Poder Público (Prefeitura de São Paulo, Prefeitura de Mairiporã, Prefeitura de Santana de Parnaíba, Prefeitura de Suzano, Prefeitura de Cajamar e Prefeitura de Embu das Artes) foram totalmente aplicadas nas ações a que se destinavam:

Receitas de Subvenções	Valor em 2015 (R\$)	Valor em 2014 (R\$)
Prefeitura de Suzano	-	550
Prefeitura de Mairiporã	300	1.200
Prefeitura de Santana de Parnaíba	400	1.200
Prefeitura de Cajamar	40.000	120.000
Prefeitura de Embu das Artes	12.000	10.000
Prefeitura de São Paulo – SEHAB	250.000	250.000
TOTAL	302.700	382.950

Projetos FEHIDRO	Valor em 2015 (R\$)	Valor em 2014 (R\$)
Projeto AT - 499	-	125.295
Projeto AT - 478	-	20.586
Projeto AT - 553	62.500	112.500
-Projeto AT - 542	-	85.728
Projeto AT - 574	317.800	1.449.600
Custeio Compensação C/C 27.022	781.790	-
TOTAL	1.162.090	1.793.709

COBRANÇA DA AGUA	Valor em 2015 (R\$)	Valor em 2014 (R\$)
CBH AT *	2.125.841	1.451.986
TOTAL GERAL	2.125.841	3.628.645

*Previsão cobrança 2014 = 1.451.986

Diferença na previsão = 45.638

Valor creditado em 28/04/2015 – 1.406.438

Valor arrecadado em 2015 – 21.7143795 – 45.638 = 2.125.841

11. Outras Despesas Operacionais

São despesas tributárias quais sejam:

Especificação do Tributo	Valor (R\$)
IPTU	526
IR s/Aplicações Financeiras	477
Taxas/Licenças e Emolumentos	3.277
TOTAL	4.280

12. Imunidade Tributária e Renúncia Fiscal

A Fundação possui imunidade tributária, uma vez que foi instituída pelo Poder Público, através da Lei nº 10.020/98, em cumprimento ao artigo 29, da Lei nº 7.663/91 que criou a Política Estadual de Recursos Hídricos. Assim, o valor dos tributos, caso devidos fossem, seriam os seguintes:

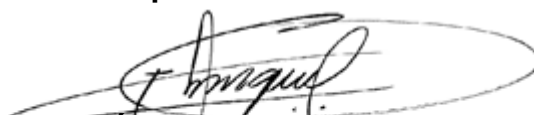
Especificação do Tributo	Valor (R\$)
PIS	23.586
Cofins	100.719
ISS	179.532
TOTAL	310.590

DIRETORIA - FABHAT



FRANCISCO JOSÉ DE TOLEDO PIZA
Diretor-Técnico no exercício da Presidência

Responsável Técnico:



JOSÉ DE SOUZA MARQUES
Contador

CRC 1SP/153644/0-6