BALANÇO PATRIMONIAL E OUTRAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Balanços Patrimoniais

Encerrados em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(Valores expressos em Reais – R$)

ATIVO	**Nota**	**31.12.2014**	**31.12.2013**
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes	4	149.534	216.876
Valores a Receber	5	7.576.500	3.344.881
Adiantamentos		2.264	636
Total do Ativo Circulante		**7.728.298**	**3.562.393**
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	6	33.019	37.420
Imobilizado – AT 499	6	88.585	110.763
Total do Ativo Não Circulante		**121.604**	**148.183**
TOTAL DO ATIVO		**7.872.936**	**3.710.576**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**Nota**	**31.12.2014**	**31.12.2013**
CIRCULANTE			
Obrigações com Pessoal		113.307	64.485
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	7	68.269	74.495
Contas a Pagar	8	60.545	297.957
Recursos FEHIDRO	8	5.265.576	2.370.843
Total do Passivo Circulante		**5.507.697**	**2.807.780**
NÃO CIRCULANTE			
Tributos em Parcelamento	9	486.779	504.345
Total do Passivo Não Circulante		**486.779**	**504.345**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		27.478	27.478
Superávit Acumulado		1.850.982	370.973
Total do Patrimônio Social		**1.878.460**	**398.451**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**7.872.936**	**3.710.576**

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

Demonstração do Superávit/ Déficit dos

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(Valores expressos em Reais – R$)

RECEITAS	**Nota**	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Receitas de Subvenções		382.950	791.391
Cobrança Uso da Agua		1.451.986	-
Projetos FEHIDRO		1.793.709	961.282
Total das Receitas	10	**3.628.645**	**1.752.673**
DESPESAS			
(-) Despesas Administrativas e c/Pessoal		2.115.262	1.852.718
(-) Outras Despesas Operacionais	11	1.956	3.095
(-) Despesas com Variações Monetárias Passivas	12	44.798	72.029
(+) Despesas Recuperadas		-	66.564
Total das Despesas		**2.162.016**	**1.861.278**
SUPERÁVIT/DEFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		**1.446.629**	**(108.605)**
Receitas Financeiras		14.361	24.824
(-) Despesas Financeiras		(981)	(617)
Resultado Financeiro		**13.380**	**24.207**
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		**1.480.009**	**(84.398)**

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

Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(Valores expressos em Reais – R$)

	31.12.2014	31.12.2013
Atividade Operacional	**(67.342)**	**(64.240)**
Subvenções Recebidas	498.052	274.162
Projetos FEHIDRO	1.828.013	961.282
Recebimento de Rendimento de Aplicações e Juros	14.361	24.824
Pagamento a Fornecedores	(1.790.261)	(80.436)
Pagamento de Juros de impostos	(5.238)	(4)
Pagamentos de Despesas Operacionais	(612.269)	(1.244.068)
Atividade de Investimento	**-**	**(120.890)**
Aquisição de Imobilizado	-	(120.890)
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	**(67.342)**	**(185.130)**
Caixa e equivalente de caixa no início do período	216.876	402.006
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	149.534	216.876
Variação no caixa e equivalente de caixa	**(67.342)**	**(185.130)**

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Liquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(Valores expressos em Reais – R$)

	Patrimônio Social	Superávit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2012	**27.478**	**180.900**	**208.378**
Ajuste Exercício Anterior	-	274.471	274.471
Déficit do Exercício	-	(84.398)	(84.398)
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**

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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014

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.

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

Caixa e Equivalentes		**2014 (R$)**	**2013 (R$)**
Caixa		2	219
Banco Conta Movimento			
Banco do Brasil S/A – c/c 19.993-1	(1)	825	810
Banco Santander – c/c 13.000317-7	(2)	11.952	40.231
		2014 (R$)	**2013 (R$)**
Aplicações Financeiras			
Banco Santander – c/c 13.000317-7	(2)	-	24.367
Banco do Brasil S/A – Projeto 499	(3)	1.730	8.505
Banco do Brasil S/A – Projeto 478	(4)	-	22.854
Banco do Brasil S/A – Projeto 553	(5)	127.974	106.180
Banco do Brasil S/A – Projeto 542	(6)	-	10.763
Banco do Brasil S/A – Projeto 574	(7)	7.051	2.947
TOTAL		**149.534**	**216.876**

(1) Esta conta corrente foi aberta em 2010, para recebimento das contribuições da prefeitura de São Paulo;

(2) Conta corrente e aplicação, específicos para recebimento das contribuições de outras prefeituras;

(3) Conta corrente (130.328-7) e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2009-AT-499 – Contrato 286/2010;

(4) Conta corrente (22.465-0) e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2009-AT-478 – Contrato 203/2010. O projeto foi encerrado em julho/2014 e consequentemente a conta corrente foi encerrada na mesma data;

(5) Conta corrente (22.435-9) e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2011-AT-553 – Contrato 194/2011;

(6) Conta corrente (22.434-0) e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2010-AT-542 – Contrato 029/2011. O projeto foi encerrado em julho/2014 e consequentemente a conta corrente foi encerrada na mesma data;

(7) Conta corrente (24.393-0) e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2011-AT-574 – Contrato 194/2012.

5. Valores a Receber

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

Descrição		**Valor em 2014 R$**	**Valor em 2013 R$**
Prefeitura de Embu das Artes	(1)	143.209	143.209
Prefeitura de Itapecerica 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 Suzano	(2)	-	1.000
Prefeitura de Mairiporã	(3)	400	-
Prefeitura de Itapevi	(1)	1.922	1.922
Prefeitura de Guarulhos	(1)	38.439	38.439
Prefeitura de Cajamar	(4)	20.000	72.000
Prefeitura de São Paulo - SVMA	(5)	354.167	416.667
Associação dos Municípios do Alto Tietê	(6)	61.498	61.498
Cobrança da Agua	(7)	1.451.986	-
TOTAL		**2.310.924**	**974.038**

Descrição		Valor em 2014 R$	Valor em 2013 R$
Projeto FEHIDRO-AT 499	(8)	15.647	140.943
Projeto FEHIDRO-AT 478	(9)	-	45.000
Projeto FEHIDRO-AT 553	(8)	62.500	50.000
Projeto FEHIDRO-AT 542	(9)	-	97.500
Projeto FEHIDRO-AT 574	(8)	587.800	2.037.400
Projeto FEHIDRO-AT 623	(8)	600.000	-
Projeto FEHIDRO-AT 626	(8)	3.999.629	-
TOTAL		**5.265.576**	**2.370.843**
TOTAL GERAL		**7.576.500**	**3.344.881**

(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) A prefeitura de Suzano quitou todos os valores devidos de anos anteriores e passou a contribuir regularmente;

(3) A prefeitura de Mairiporã efetuou as contribuições regularmente até agosto/2014;

(4) A prefeitura de Cajamar quitou o 2º Termo de Acordo assinado em agosto/2013 e continuou com as contribuições mensais durante o ano de 2014;

(5) O saldo de 2014 refere-se aos meses de agosto de 2012 a dezembro de 2013 não repassados para a FABHAT;

(6) 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;

(7) A cobrança pelo uso da água iniciou-se em abril/2014 e arrecadou durante o ano o montante de R$ 14.519.859. 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;

(8) Os saldos dos projetos FEHIDRO estão computados pelas parcelas a serem liberadas até o término do projeto;

(9) Projetos encerrados em julho/2014.

6. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está assim composto:

Imobilizado da FABHAT

Descrição	Taxa Depreciação	Custo	Depreciação	2014 Valor liquido	2013 Valor liquido
Moveis e Utensílios	10,00%	35.671	(30.422)	5.249	8.247
Máquinas e Equipamentos	10,00%	25.345	(25.053)	292	1.421
Telecomunicação	20,00%	3.665	(3.665)	-	275
Terrenos	-	27.478	-	27.478	27.478
	Total	**92.159**	59.139	**33.019**	**37.420**

Imobilizado do Projeto FEHIDRO-2009-AT-499

Descrição	Taxa Depreciação	Custo	Depreciação	2014 Valor liquido	2013 Valor liquido
Máquinas e Equipamentos	10,00%	120.890	32.305	88.585	110.763
	Total	**120.890**	**32.305**	**88.585**	**110.763**

O Imobilizado encontra-se registrado pelo valor original da aquisição e depreciado pelo método linear, com base na estimativa de vida útil dos bens.

7. Obrigações Fiscais e Encargos Sociais

O saldo constante em 31/12/2014 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 2014) que compõe as obrigações a curto prazo, conforme demonstrado no próximo quadro:

Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	Valor em 2014 R$	Valor em 2013 R$
INSS a recolher	48.061	44.732
IRRF e PIS sobre Folha a Recolher	7.046	6.557
SUBTOTAL	**55.107**	**51.289**

OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO	Valor em 2014 R$	Valor em 2013 R$
INSS a recolher	6.795	6.442
INSS Sobre Notas Fiscais	294	240
FGTS a recolher	-	1.636
Imposto Retido a recolher	26	1.314
ISS sobre Notas Fiscais	91	49
PIS Sobre Folha de Pagamento	213	205
IRRF sobre Folha de Pagamento	5.743	5.322
Retenções – Lei 10.833/03	-	7.998
SUBTOTAL	**13.162**	**23.206**
TOTAL	**68.269**	**74.495**

8. Contas a Pagar

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

Contas a pagar		Valor em 2014 R$	Valor em 2013 R$
Assessoria Contábil		-	3.336
Conservação e Limpeza		2.298	2.123
Aluguéis		3.798	3.621
Verba de Representação		30.449	6.083
Moto Frete		-	220
Projeto FEHIDRO 2009-AT-499		-	121.152
Projeto FEHIDRO 2012-AT-574		-	161.422
Empréstimos e Financiamentos		24.000	-
SUBTOTAL		**60.545**	**297.957**
Projeto FEHIDRO 2009-AT-478	(a)	-	45.000
Projeto FEHIDRO 2009-AT-499	(b)	15.647	140.943
Projeto FEHIDRO 2010-AT-542	(c)	-	97.500
Projeto FEHIDRO 2011-AT-553	(d)	62.500	50.000
Projeto FEHIDRO 2012-AT-574	(e)	587.800	2.037.400
Projeto FEHIDRO 2013-AT-623	(f)	600.000	-
Projeto FEHIDRO 2013-AT-626	(g)	3.999.629	-
SUBTOTAL		**5.265.576**	**2.370.843**
TOTAL		**5.326.121**	**2.668.800**

a) Projeto FEHIDRO 2009-AT-478 – Contrato 203/2010, assinado em 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. Valor total gasto: R$ 448.118. Projeto encerrado em julho/2014;

b) 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. Valor gasto até 31/12/2014: R$ 190.353;

c) Projeto FEHIDRO 2010-AT-542 – Contrato 029/2011, assinado em 30/03/2011 – Mapeamento de áreas com potenciais riscos de contaminação das águas subterrâneas na UGRHI 06 e suas regiões de recarga - Valor do Contrato: R$ 690.000. Valor total gasto: R$ 690.000. Projeto encerrado em julho/2014;

d) 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, acréscimo de R$ 125.000 aprovado em Deliberação CBH-AT nº 01/2013. Valor Total do projeto R$ 625.000;

e) 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, Valor Gasto até 31/12/2014: R$ 2.112.196;

f) 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. Projeto não iniciado;

g) Projeto FEHIDRO 2013-AT-626 – Contrato 135/2014, assinado em 06/03/2014 – Plano da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê (UGRHI 6) – Valor do Contrato: R$ 3.999.629. Projeto não iniciado.

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$ 31.12.2014	Valor em R$ 31.12.2013
INSS a Recolher	424.542	439.863
IRRF e PIS a Recolher	62.237	64.482
TOTAL	**486.779**	**504.345**

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 2014 (R$)	Valor em 2013 (R$)
Prefeitura de Itapecerica da Serra	-	17.597
Prefeitura de Embu-Guaçu	-	1.760
Prefeitura de Biritiba Mirim	-	176
Prefeitura de Suzano	550	979
Prefeitura de Mairiporã	1.200	1.200
Prefeitura de Itapevi	-	175
Prefeitura de Santana de Parnaíba	1.200	1.200
Prefeitura de Guarulhos	-	3.505
Prefeitura de Cajamar	120.000	160.000
Prefeitura de Embu das Artes	10.000	442
Associação Munic Alto Tietê	-	190
Prefeitura de São Paulo – SEHAB	250.000	250.000
Prefeitura de São Paulo – SVMA	-	354.167
Subtotal	**382.950**	**791.391**

Projetos FEHIDRO	Valor em 2014 (R$)	Valor em 2013 (R$)
Projeto AT – 499	125.295	200.000
Projeto AT – 478	20.586	98.686
Projeto AT – 553	112.500	-
Projeto AT – 542	85.728	-
Projeto AT – 574	1.449.600	662.596
Subtotal	**1.793.709**	**961.282**

COBRANÇA DA AGUA	Valor em 2014 (R$)	Valor em 2013 (R$)
Cobrança AT	1.451.986	-
Subtotal	1.451.986	-
TOTAL GERAL	**3.628.645**	**1.752.673**

11. Outras Despesas Operacionais

São despesas tributárias quais sejam:

Especificação do Tributo	Valor (R$)
IPTU	1.401
IR s/Aplicações Financeiras	50
Taxas/Licenças e Emolumentos	505
TOTAL	**1.956**

12. Despesas com Variação Monetárias Passivas

Refere-se à projeção dos juros, calculados com base na taxa Selic, das prestações a serem amortizadas em exercícios futuros, do Parcelamento de débitos junto à Receita Federal do Brasil – Lei 11.941/2009.

13. 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	108.859
ISS	181.432
TOTAL	**313.877**

Pela Diretoria

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

Responsável Técnico:

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