

Demonstrações Contábeis 31/12/2018





FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETE - FABHAT CNPJ. 05.540.111/0001-04

Balanco Patrimonial

Encerrado em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em Reais - R\$)

ATIVO	Nota	31.12.2018	31.12.2017
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes	3b e 4	12.532.188	9.377.729
Valores a Receber	5	954.941	3.066.602
Adiantamentos		1.478	864
Total do Ativo Circulante		13.488.607	12.445.195
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo		0	341.161
Cobrança Judicial	6	0	341.161
Imobilizado Liquido	3c e 7	58.069	66.796
Total do Ativo Não Circulante		58,069	407.957
TOTAL DO ATIVO		13.546.676	12.853.152
PASSIVO	Nota	31.12.2018	31.12.2017
CIRCULANTE			
Obrigações com Pessoal	8	98.361	38.217
Prov. Processos Judiciais	9	41.411	22,576
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	10	62.418	118.915
Contas a Pagar	11	34.218	32,162
Recursos FEHIDRO	11	399.963	2.175.977
Total do Passivo Circulante		636.371	2.387.847
NÃO CIRCULANTE			
Tributos em Parcelamento	12	0	164.738
Total do Passivo Não Circulante		0	164.738
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		10.300.567	6.861.173
Superávit/Déficit Acumulados		2.609.739	3.439.394
Total do Patrimônio Líquido	3h	12.910.306	10.300.567
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.546.676	12.853.152

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







FUNDAÇÃO AGENCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETE - FABHAT CNPJ. 05.540.111/0001-04

Demonstração do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em Reais – R\$)

DESCRIÇÃO	Nota	31.12.2018	31.12.2017
RECEITAS			
Cobrança Uso da Agua (Custeio)	13	4.688.602	3.552.678
Projetos FEHIDRO	13	1.801.789	2.603.400
Total das Receitas		6.490.391	6.156.078
DESPESAS			
(-) Despesas com Pessoal		(1.038.759)	(920.459)
(-) Despesas Administrativas		(664,473)	(511.122)
(-) Despesas com Projetos		(1.940.611)	(1.923.087)
(-) Outras Despesas Operacionais		(718.202)	(148.430)
Total das Despesas		(4.362.045)	(3.503.098)
SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		2.128.346	2.652.980
Receitas Financeiras	14	582.310	873.075
(-) Despesas Financeiras		(100.917)	(86,661)
Resultado Financeiro		481.393	786.414
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	3a	2.609.739	3.439.394

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

(B)

Pik





FUNDAÇÃO AGENCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETE - FABHAT CNPJ. 05.540.111/0001-04

Demonstração do Fluxo de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em Reais – R\$)

EVENTOS	31.12.2018	31.12.2017
Atividade Operacional	3.156.087	3.706.124
Projetos FEHIDRO	1.834.675	2,558,599
Cobrança Uso da Agua (Custeio)	4.637.195	4.051.168
Recebimento de Rendimento de Aplicações e Juros	559.370	637.185
Pagamento a Fornecedores	(2.311.477)	(2.199.135)
Pagamentos de Despesas Operacionais	(1.563.676)	(1.341.693)
Atividade de Investimento	(1628)	(16.920)
Aquisição de Imobilizado	(1.628)	(16.920)
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	3.154.459	3.689.204
	0 277 770	r (00 F)F
Caixa e equivalente de caixa no início do período	9.377.729	5,688,525
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	12.532.188	9.377.729
Variação no caixa e equivalente de caixa	3.154.459	3.689.204

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

Ĥ





FUNDAÇÃO AGENCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETE - FABHAT CNPJ. 05.540.111/0001-04

Demonstração das Mutações do Patrimônio Liquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em Reais – R\$)

	Patrimônio Social	Déficit/Superávit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2016	4.273.829	2.587.344	6.861.173
Incorporação ao Patrimônio Social	2.587.344	(2.587.344)	
Superávit do Exercício		3.439.394	3.439.394
Saldos em 31 de dezembro de 2017	6.861.173	3.439.394	10.300.567
Incorporação ao Patrimônio Social	3.439.394	(3.439.394)	
Superávit do Exercício		2.609.738	2.609.738
Saldos em 31 de dezembro de 2018	10.300.567	2.609.738	12.910.305

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









Notas Explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018

1. Contexto Operacional

A Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABHAT é caracterizada como 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 (financeiras)

As demonstrações contábeis (financeiras) 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 R1 - Entidade sem Finalidade de Lucros

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

(F)





3. Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis (financeiras) 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.

c) Imobilizado

Os imobilizados são demonstrados pelo custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, sendo calculado pelo método linear e leva em conta o período de vida útil e econômica do bem, às seguintes taxas anuais: 10% para Máquinas e Equipamentos, 10% para Móveis e Utensílios e 20% Equipamentos de Informática.

d) Ativo Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis e são reduzidos, mediante provisão, aos valores prováveis de realização, incorridos até a data dos balanços.

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) Demais Ativos e Passivos Não Circulante

Demonstrados ao valor de realização e exigibilidade, incluindo, quando aplicável os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ocorridas até a data do balanço.

g) 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.

h) Patrimônio líquido

Composto pelo superávit/déficit obtido ao longo do período de existência da entidade, devido a sua natureza jurídica de entidade sem finalidade de lucro.

i) Provisão para férias e encargos

Estão provisionadas integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço.

(#)





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 seu valor de realização ou de mercado.

Caixa e Equivalentes		2018 (R\$)	2017 (R\$)
Caixa		13	584
Banco Conta Movimento	description of the second		
Banco Santander – c/c 13.000317	(1)	0	4.133
Banco do Brasil – Arrecadação c/c 127.192	(2)	2.613	0
Aplicações Financeiras	MAY I THE THE PARTY OF THE PART		
Aplicação Banco do Brasil S/A – c/c 119.993	(3)	141.795	157.580
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 127.022	(4)	362.434	538.518
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 127.192	(2)	11.625.033	8.039.182
Aplicação Financeira Banco do Brasil - Projeto 672	(5)	0	55.856
Aplicação Financeira Banco do Brasil - Projeto 626	(6)	400,300	581.876
TOTAL		12.532.188	9.377.729

- (1) Conta corrente específica para recebimento das contribuições de outras prefeituras, porém foi encerrada em 01/08/2018;
- (2) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação dos recursos advindos da arrecadação da cobrança pelo uso da água na bacia do Alto Tietê e atendem as despesas de custeio da FABHAT;
- (3) Esta conta corrente e aplicação foi aberta em 2010, para recebimento, exclusivamente, das contribuições da prefeitura de São Paulo;
- (4) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação dos recursos advindos da compensação financeira decorrente dos aproveitamentos hidrelétricos e atendem despesas da Secretaria Executiva do CBH-AT;
- (5) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2015-AT-672 – Elaboração da Delimitação de Áreas de Restrição e Controle da Captação e Uso das Águas Subterrâneas da Bacia Hidrográfica do Rio Baquirivu-Guaçu e Porção Sedimentar no Entorno Leste, Municípios de Guarulhos e Aruja, SP
- (6) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2013-AT-626 - Plano da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê (UGRHI 6).

3

7





5. Valores a Receber

É representada pela estimativa de recebimento da cobrança pelo uso da água (saldo referente a dez/2018) e 4ª parcela referente ao repasse de compensação financeira para custeio da secretaria executiva do CBH-AT.

Descrição		Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Prefeitura de São Paulo - SVMA	(1)	0	354.167
Cobrança pelo uso da Agua (Custeio)	(2)	543.063	491.657
Secretária Executiva (Custeio)	(3)	11.915	44.801
TOTAL		554.978	890.625

Descrição		Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Projeto FEHIDRO-AT 626	(4)	399.963	2.025.977
Projeto FEHIDRO-AT 672	(4)	0	150.000
TOTAL		399.963	2.175.977
TOTAL GERAL		954.941	3.066.602

- (1) Os saldos referentes aos meses de agosto de 2012 a dezembro de 2013 não repassados para a FABHAT foram revertidos em 2018, devido ao longo tempo sem movimentação na esfera administrativa da prefeitura de São Paulo e com grandes possibilidades de não recebimento. A prefeitura de São Paulo, atualmente, tem aventado a possibilidade de ressarcimento deste valor em prol da própria prefeitura, por entender que a Secretaria da Habitação não deveria ter repassado sua parcela de custeio para a FABHAT no período em que a Secretaria do Verde e do Meio Ambiente já havia cessado os pagamentos.
- (2) A cobrança pelo uso da água, durante o ano de 2018, alcançou o montante de R\$ 46.886.019,05. 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\$ 543.063, refere-se a parcela de 10% dos boletos com vencimento em dez/2018 e repassados para a FABHAT em Jan/2019;
- (3) O saldo refere-se a última parcela do ano 2018.
- (4) Os saldos dos projetos financiados pelo Fundo Estadual de Recursos Hídricos FEHIDRO estão computados pelas parcelas a serem liberadas até o término do projeto.

(\$)¹

JU.





6. Cobrança Judicial

Em junho de 2012 a FABHAT entrou com ação de cobrança judicial contra os municípios que deixaram de contribuir mensalmente ao longo dos anos.

RELAÇÃO DOS PROCESSOS EM ANDAMENTO

Processo nº 583.00.2012.158757 - Consórcio de Desenvolvimento Alto do Tietê

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. A cobrança judicial são valores a receber das prefeituras e está composta com os seguintes valores:

Descrição	No. of the local division of the local divis	Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Prefeitura de Itapecerica da Serra	(1)	0	215.587
Prefeitura de Embu Guaçu	(2)	0	21.559
Prefeitura de Biritiba Mirim	(2)	0	2.156
Prefeitura de Itapevi	(2)	0	1,922
Prefeitura de Guarulhos	(2)	0	38.439
Associação dos Municípios do Alto Tietê	(2)	0	61.498
TOTAL	No. of the Control of	0	341.161

- (1) No exercício de 2018 foi baixado o valor da Prefeitura Itapecerica da Serra pelo não recebimento, conforme sentença, processo foi trânsito em julgado, não possuindo mais recursos.
- (2) Quanto aos valores provisionados dos processos em andamento junto a prefeituras, uma nova análise da diretoria concluiu que a possibilidade de ganho de causa se tornou mínima e, portanto, foi feito uma reversão de provisão no ano de 2018.

(#)





7. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está assim composto:

2018	2017
27.478	27.478
11.829	10.712
80.636	36.163
0	1.922
118.254	34.725
238.197	111.000
(183.937)	(65.304)
54.260	45.696
0	120,890
0	(104.840)
0	16.050
4.507	4.507
(1.803)	(901)
2.704	3,606
1.699	1.699
(595)	(255)
1.104	1.444
3.808	5.050
58.069	66.796
	27.478 11.829 80.636 0 118.254 238.197 (183.937) 54.260 0 0 4.507 (1.803) 2.704 1.699 (595) 1.104 3.808

Nota: Tendo em vista o encerramento do projeto AT-499 (Apoio à adequação da infraestrutura da Secretaria Executiva do CBH-AT e dos 5 Subcomitês) e a transferência definitiva da Secretaria Executiva do CBH-AT para a sede da FABHAT, os bens daquele projeto foram realocados para a conta do imobilizado da FABHAT.

F)





8. Obrigações com Pessoal

Obrigações com Pessoal	Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Salários a pagar	31.808	8.973
Provisões de Férias	49.189	21.535
Encargos Provisões de Férias	17.364	7.709
TOTAL	98.361	38.217

No ano de 2018 teve um aumento considerável nas obrigações com pessoal, ocasionada pela contratação de 3 novos assessores. Em dezembro de 2017 eram 2 assessores e em dezembro de 2018 todo o quadro foi preenchido, encerrando o ano com 5 assessores.

9. Provisão Processos Judiciais

Provisão Processos Judiciais	PORTING A PORTIN	Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Júlio Cerqueira Cesar Neto	(1)	22.576	22.576
Cobranças Judiciais	(2)	18.835	0
TOTAL	West of the second	41.411	22.576

- (1) Processo Civil 583.00.2008.161173-0/0000000-00 Júlio Cerqueira Cesar Neto
- (2) Na 71ª reunião do Conselho Deliberativo da FABHAT decidiu-se que seria provisionado 15% em conta do passivo como segurança, para sucumbências sobre as cobranças judiciais.

H

Jil.





10. Obrigações Fiscais e Encargos Sociais

Os parcelamentos fiscais referentes aos anos de 2003 a 2005 foram totalmente quitados em fevereiro de 2018.

Obrigações Fiscais e Encargos Sociais Parcelados	Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
INSS a recolher	0	40.131
IRRF e PIS sobre Folha a Recolher	0	8.749
SUBTOTAL	0	48.880
OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO		
INSS a recolher	23.066	12.814
INSS Sobre Notas Fiscais	404	392
FGTS a Recolher	4.760	2.084
Imposto Retido a Recolher	37	9,198
ISS sobre Notas Fiscais	73	71
PIS Sobre Folha de Pagamento	595	470
IRRF sobre Folha de Pagamento	33.141	16.273
Retenções Lei 1083/03	341	28.733
SUBTOTAL	62.418	70.035
TOTAL	62.418	118.915

11. Contas a Pagar

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos até o encerramento do balanço de 31/12/2018, sendo classificadas como passivos circulantes, pois, o pagamento é devido no período de até 12 meses:

Contas a Pagar	Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Assessoria Contábil	7,170	6,600
Conservação e Limpeza	2.987	2.897
Aluguéis	4.961	4.555
Honorários de Diretoria	16.472	15.566
Fornecedores de Projetos	98	0
CIEE	2,530	2.544
SUBTOTAL	34.218	32.162

(H)





Contas a Pagar	Management as in company of the Comp	Valor em 2018 R\$	Valor em 2017 R\$
Projeto FEHIDRO 2013-AT-626	(a)	399.963	2.025.977
Projeto FEHIDRO 2015-AT-672	(b)	0	150,000
SUBTOTAL		399.963	2.175.977
TOTAL	A A A A A A A A A A A A A A A A A A A	434.181	2.208.139

- a) 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 FEHIDRO: R\$ 3.999.629, valor utilizado R\$ 3.599.666 e saldo de R\$ 399.963 referente a parcela final de 10% do contrato;
- b) Projeto FEHIDRO 2015-AT-672 Contrato 450/2015, assinado em 15/12/2015 Elaboração da delimitação de áreas de restrição e controle da captação e uso das águas subterrâneas da bacia hidrográfica do rio Baquirivu-Guaçu e porção sedimentar no entorno leste, municípios de Guarulhos e Arujá, SP Valor do Contrato: R\$ 1.500.000, valor total utilizado R\$ 1.500.000. Encerrado em 07/05/2018

Os valores dos projetos estão demonstrados em contas de ativo e passivo para efeito de controle gerencial e contábil e, à medida que vão sendo realizados, são contabilizadas suas receitas e despesas.

12. Tributos em Parcelamento

O saldo constante em 31/12/2017 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 2017) que compõe as obrigações a curto prazo, conforme demonstrado a seguir, porém em 2018 a diretoria da FABHAT decidiu, após análise, pela quitação total do Parcelamento junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil, tendo uma redução de R\$ 22.940 nos valores a serem pagos ao longo dos anos:

Obrigações (Exercício 2003 a 2005)	Valor em R\$	Valor em R\$
INSS a Recolher	0	113.705
IRRF e PIS a Recolher	0	51.033
TOTAL	0	164.738

(\$F)





13. Receitas de Projetos, Custeio da Secretaria Executiva do CBH-AT e da Cobrança pelo uso da Água.

Projetos FEHIDRO	Valor em 2018 (R\$)	Valor em 2017 (R\$)
Projeto AT – 626	1.626.014	1.967.634
Projeto AT – 672	98.428	440.000
Sec Executiva CBH-AT - Custeio Compensação C/C 127.022	77.347	195.766
TOTAL	1.801.789	2.603.400

COBRANÇA	Valor em 2018 (R\$)	Valor em 2017 (R\$)
Cobrança pelo Uso da Água (Custeio)	4.688.602	3,552.678
TOTAL GERAL	6.490.391	3.552.678

14. Receitas Financeiras

O saldo do grupo Receitas Financeiras é composto pelo montante dos rendimentos das aplicações financeiras, e pela redução dos parcelamentos dos débitos previdenciários e demais débitos.

15. Seguros

A Fundação não possui seguros para cobrir eventuais perdas.

DIRETORIA - FABHAT

HÉLIO CÉSAR SULEIMAN Diretor Presidente

Delleran

Responsável Técnico:

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