TKS
Auditoria e Contabilidade

Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tiete – FABH-AT

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis 31/12/2021

Controle n° 296/2022

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

São Paulo, 07 de fevereiro de 2022.

Aos Administradores da
Fundação Agência da
Bacia Hidrográfica do
Alto Tietê - FABH-AT
São Paulo - SP

Prezados Senhores

Encaminhamos as demonstrações contábeis da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, acompanhadas de nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.

O Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis foi elaborado nas premissas técnicas de emissão, dispostas na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TA 700 – "Formação da Opinião e Emissão do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis" que, em resumo, indica que a auditoria realizada na Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT não identificou qualquer distorção relevante nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021, que possa afetar nossa opinião, e o relatório foi apresentado "limpo", sem ressalvas, conforme parágrafo abaixo transcrito:

> *"Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas <u>apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT, em 31 de dezembro de 2021</u>, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil."*

Os demais parágrafos dispostos em nosso relatório cumprem obrigatoriedades e formalidades técnicas.

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

Agradecemos a forma com que fomos distinguidos, colocando-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer informações ou esclarecimentos adicionais que se façam necessários, firmamo-nos.

Atenciosamente,

TKS Auditoria e Contabilidade S.S.-EPP
CRC PJ 2SP036019/O-1

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

Aos Administradores da
Fundação Agência da
Bacia Hidrográfica do
Alto Tietê - FABH-AT
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação a Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABH-AT, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foram examinados por nós, e emitimos relatório em 15 de março de 2021 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 07 de fevereiro de 2022.

TKS Auditoria e Contabilidade S.S.-EPP
CRC PJ 2SP036019/O-1

TKS
Auditoria e Contabilidade

Assinado de forma digital por TKS AUDITORIA E CONTABILIDADE S S EPP:26351343000194
Dados: 2022.02.11 09:03:21 -03'00'

SÉRGIO BUGELLI SUTTO
Contador CRC 1SP216187/0-8

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

Demonstrações Contábeis
31/12/2021

55 11 4872.2383 - tkscontabilidade@tkscontabilidade.com.br - WWW.TKSCONTABILIDADE.COM.BR
Avenida Paulista, 1439 - Conj. 12 - 1º Andar | CEP: 01311-200 - Bela Vista - São Paulo | SP

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETE - FABHAT

CNPJ. 05.540.111/0001-04

Balanço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais – R$)

ATIVO	**Nota**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
CIRCULANTE	**3d**		
Caixa e Equivalentes	3b e 4	19.486.955	16.279.590
Valores a Receber	5	4.092.394	1.515.596
Adiantamentos Fornecedores/Férias		9.422	18.765
Total do Ativo Circulante		**23.588.771**	**17.813.951**
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo		**938.915**	**938.915**
Depósitos Judiciais	6	938.915	938.915
Imobilizado Líquido	3c e 7	**660.616**	**518.475**
Total do Ativo Não Circulante		**1.599.531**	**1.457.390**
TOTAL DO ATIVO		**25.188.302**	**19.271.341**

PASSIVO	**Nota**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
CIRCULANTE	**3e**		
Obrigações com Pessoal	3h e 8	130.977	131.198
Prov. Processos Judiciais	9	990.716	980.327
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	10	78.976	70.655
Contas a Pagar	11	48.800	66.485
Recursos FEHIDRO	3f e 11	2.979.578	733.571
Total do Passivo Circulante		**4.229.046**	**1.982.235**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		16.418.819	15.548.532
Fundo – Aquisição Imóvel Sede	12	870.287	
Superávit/Déficit Acumulados		3.670.150	1.740.574
Total do Patrimônio Líquido	3g	**20.959.256**	**17.289.106**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**25.188.302**	**19.271.341**

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

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETE - FABHAT

CNPJ. 05.540.111/0001-04

Demonstração do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais – R$)

DESCRIÇÃO	Nota	31.12.2021	31.12.2020
RECEITAS			
Cobrança Uso da Água (Custeio)	13	5.499.368	3.700.957
Secretaria Executiva CBH-AT	13	12.810	0
Total das Receitas		**5.512.178**	**3.700.957**
DESPESAS			
(-) Despesas com Pessoal		(1.267.924)	(1.164.676)
(-) Despesas Administrativas		(1.131.609)	(1.052.975)
(-) Outras Despesas e Receitas Operacionais	14	1.344	(11.201)
Total das Despesas		**(2.398.189)**	**(2.228.852)**
SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		**3.113.988**	**1.472.104**
Receitas Financeiras	15	668.155	347.094
(-) Despesas Financeiras		(111.994)	(78.625)
Resultado Financeiro		556.161	268.469
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	**3a**	**3.670.150**	**1.740.574**

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

FUNDAÇÃO AGÊNCIA 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 2021 e 2020
(Valores expressos em Reais – R$)

	31.12.2021	31.12.2020
Atividades Operacionais		
Superávit do exercício	3.670.150	1.740.574
Ajustes atividades operacionais		
Depreciação e Amortização	194.840	23.878
	3.864.989	**1.764.452**
Variação das contas do ativo		
Valores a Receber	(2.576.798)	(445.713)
Adiantamentos	9.343	(6.929)
Depósitos Judiciais	0	(938.915)
Variação das contas do passivo		
Obrigações com Pessoal	(221)	18.309
Prov. Processos Judiciais	10.389	15.009
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	8.321	1.644
Contas a Pagar	(17.684)	21.071
Recursos FEHIDRO	2.246.008	1.638
Caixa consumido pelas atividades operacionais	3.544.346	430.565
Atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(336.981)	(483.547)
Doações de ativo imobilizado	0	1.636
Caixa consumido pelas atividades de investimentos	(336.981)	(481.911)
Redução (aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa	**3.207.365**	**(51.346)**
Caixa e Equivalentes de Caixa		
No início do período	16.279.590	16.330.936
No fim do período	19.486.955	16.279.590
Variação no caixa e equivalente de caixa	**3.207.365**	**(51.346)**

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em Reais – R$)

	Patrimônio Social	Fundo - Aquisição Imóvel Sede Social	Déficit/Superávit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	**12.910.305**	**0**	**2.638.227**	**15.548.532**
Incorporação ao Patrimônio Social	2.638.227		-2.638.227	
Superávit do Exercício			1.740.574	1.740.574
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**15.548.532**	**0**	**1.740.574**	**17.289.106**
Incorporação ao Patrimônio Social	870.287		-870.287	
Fundo - Aquisição Imóvel Sede		870.287	-870.287	
Superávit do Exercício			3.670.150	3.670.150
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**16.418.819**	**870.287**	**3.670.150**	**20.959.256**

Notas Explicativas da administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais – R$)

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.

Em 22/09/2016, a Procuradoria Geral do Estado, por meio do Parecer GPG-AEF nº 05/2016 proferiu parecer caracterizando a FABHAT como entidade integrante da Administração Pública Descentralizada Estadual, com personalidade jurídica de direito privado, apesar de suas especificidades.

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.

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. No ano de 2019, devido a reforma iniciou a amortização de 25% para Benfeitorias em Imóveis de Terceiros.

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) Apuração da Prestação de Contas de Projetos FEHIDRO

Composto pelo montante pendente de recebimento, dos valores já recebidos e não aplicados em benefício da contratante e rendimento da aplicação financeira.

g) 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.

h) 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		**Valor em 2021 R$**	**Valor em 2020 R$**
Caixa		637	141
Aplicações Financeiras			
Aplicação Banco do Brasil S/A – c/c 119.993	(1)	16.283	95.048
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 127.022	(2)	42.388	147.736
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 127.192	(3)	19.427.631	15.703.057
Aplicação Financeira Banco do Brasil - Projeto 626	(4)	0	333.608
Aplicação Financeira Banco do Brasil – Proj.AT COB 81	(5)	16	0
TOTAL		**19.486.955**	**16.279.590**

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

(2) 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;

(3) 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;

(4) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2013-AT-626 - Plano da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê (UGRHI 6).

(5) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2019-AT-COB 81 – Plano de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê.

5. Valores a Receber

É representada pela estimativa de recebimento da cobrança pelo uso da água (saldo referente a dez/2021).

Descrição		Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Cobrança pelo uso da Água (Custeio)	(1)	1.112.816	1.115.633
SUBTOTAL		**1.112.816**	**1.115.633**

Descrição		Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Projeto FEHIDRO-AT 626	(2)	0	399.963
Projeto FEHIDRO-AT COB 81	(2)	2.979.578	0
SUBTOTAL		**2.979.578**	**399.963**
TOTAL		**4.092.394**	**1.515.596**

(1) A cobrança pelo uso da água, durante o ano de 2021, alcançou o montante de R$ 54.993.675,84, sendo que nesse valor está computado R$ 11.128.160,06 referente ao mês de dezembro/2021. 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$ 1.112.816,00 refere-se a parcela de 10% dos boletos com vencimento em dez/2021 e repassados para a FABHAT em Jan/2022;

(2) Os saldos dos projetos financiados pelo Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FEHIDRO estão computados pelas parcelas a serem liberadas até o término do projeto.

6. Depósitos Judiciais

O Processo nº 1014885-76.2019.8.26.0053, referente uma ação de repetição de indébito em que a requerente é a Prefeitura Municipal de São Paulo foi, no transcorrer de 2020, julgada procedente em parte, homologando o cálculo apresentado pela Prefeitura Municipal de São Paulo, com a exclusão da parcela do mês de abril/2014 e, pagamento de 10% sobre o valor da causa atualizado em honorários e despesas processuais.

A FABHAT juntou aos autos do processo o depósito judicial no valor de R$ 938.914,88, conforme prolatado em sentença, referente ao valor da causa e 10% de honorários, conforme acima desmembrados os valores.

O processo não foi encerrado pois a Prefeitura ainda pleiteia a inclusão da parcela do mês de abril de 2014, excluída da decisão.

7. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está assim composto:

Descrição	2021	2020
IMOBILIZADO FABHAT		
Terrenos	27.478	27.478
Equipamentos de Telecomunicação	7.111	7.111
Moveis e Utensílios	103.635	69.941
Equipamentos de processamento de dados	174.155	117.384
Benfeitorias Imóveis Terceiros	714.118	480.412
Total custo	**1.026.496**	**702.326**
Depreciação acumulada	(377.067)	(185.176)
Total Líquido	**649.429**	**517.150**
BENS - PROJETO AT 626		
Equipamentos de processamento de dados	4.507	4.507
Depreciação acumulada	(4.507)	(3.606)
Total Líquido	**0**	**901**
INTANGÍVEL		
Software	1.699	1.699
Amortização	(1.614)	(1.274)
Total Líquido	**85**	**425**
Total líquido projeto AT 626	**85**	**1.326**
BENS - PROJETO AT COB 81		
Equipamentos de processamento de dados	12.810	0
Depreciação acumulada	(1.708)	0
Total Líquido	**11.102**	**0**
TOTAL GERAL IMOBILIZADO LÍQUIDO	**660.616**	**518.476**

8. Obrigações com Pessoal

Obrigações com Pessoal	Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Salários a pagar	31.673	32.509
Provisões de Férias	73.395	72.941
Encargos Provisões de Férias	25.909	25.748
TOTAL	**130.977**	**131.198**

9. Provisão Processos Judiciais

Provisão Processos Judiciais		Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Júlio Cerqueira Cesar Neto	(1)	22.576	22.576
Cobranças Judiciais	(2)	968.140	957.751
TOTAL		**990.716**	**980.327**

(1) Processo 0161173-49.2008.26.0100 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. E no ano de 2019 conforme ofício enviado pelo jurídico da FABHAT, foi julgada parcialmente procedente como perda o processo movido pela Prefeitura Municipal de São Paulo, além do valor do processo foi provisionado 10% de honorários. No ano de 2020 o valor foi depositado em juízo pela FABHAT, porém não houve decisão final ainda, permanecendo o valor no Passivo. No ano de 2021 foram analisados os processos e alterados os valores conforme a possibilidade de perda na conclusão dos processos.

10. Obrigações Fiscais e Encargos Sociais

OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO	Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
INSS a recolher	38.405	15.910
INSS Sobre Notas Fiscais	523	12.999
FGTS a Recolher	5.141	5.072
Imposto de Renda Retido a Recolher	76	425
ISS sobre Notas Fiscais	95	91
PIS Sobre Folha de Pagamento	682	590
IRRF sobre Folha de Pagamento	33.525	33.287
Retenções Lei 1083/03	529	2.280
TOTAL	**78.976**	**70.655**

11. Contas a Pagar

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos até o encerramento do balanço de 31/12/2021, sendo classificadas como passivos circulantes, pois, o pagamento é devido no período de até 12 meses:

Contas a Pagar		Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Assessoria Contábil		6.000	6.885
Conservação e Limpeza		3.870	3.704
Aluguéis		14.005	16.567
Honorários de Diretoria		16.964	16.964
Fornecedores de Projetos		7.961	20.965
CIEE		0	1.401
SUBTOTAL		**48.800**	**66.485**

Contas a Pagar		Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Projeto FEHIDRO 2013-AT-626	(a)	0	733.571
Projeto FEHIDRO AT-COB 81	(b)	**2.979.578**	
SUBTOTAL		**2.979.578**	**733.571**
TOTAL		**3.028.378**	**800.055**

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 recebido e utilizado R$ 3.305.318. Projeto encerrado em 27/08/2021. Saldo residual devolvido ao FEHIDRO em 13/08/2021.

b) Projeto FEHIDRO 2019-AT-COB 81 – Contrato 118/2020, assinado em 03/03/2020 – Plano de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – Valor do Contrato FEHIDRO: R$ 2.992.338,44 – Valor gasto em 2021 – R$ 12.810,00 – Posição atual: confecção de edital para concorrência.

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. Fundo – Aquisição Imóvel Sede

Conforme Ata da 76º Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo da FABHAT foi aprovado a transferência de 50% do Superávit de 2020 para um fundo com o objetivo de aquisição de um Imóvel para Sede da FABHAT.

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

RECEITA PARA CUSTEIO	Valor em 2021 R$	Valor em 2020 R$
Cobrança pelo Uso da Água (Custeio)	5.499.368	3.700.957
Projeto FEHIDRO	12.810	
TOTAL	**5.512.178**	**3.700.957**

14. Outras Despesas e Receitas Operacionais

O saldo do grupo Outras Despesas Operacionais é composto pelos valores do IPTU, Taxas em Geral e Reversão de Provisões.

15. 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.

DIRETORIA – FABHAT

HELIO CESAR SULEIMAN:06264953857

Assinado de forma digital por HELIO CESAR SULEIMAN:06264953857
Dados: 2022.02.10 13:32:27 -03'00'

HÉLIO CÉSAR SULEIMAN
Diretor Presidente

Responsável Técnico:

Assinado de forma digital por JOSE DE SOUZA MARQUES:05159998810
Dados: 2022.02.10 11:06:26 -03'00'

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

São Paulo, 07 de fevereiro de 2022.

A
TKS Auditoria e Contabilidade S.S. – EPP
Aos cuidados de Sr. Sergio Bugelli Sutto

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABHAT, para o ano findo em 31 de dezembro de 2021, com o objetivo de expressar uma opinião se as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação, as demonstrações contábeis examinadas por V.Sas. apresentam os seguintes valores básicos:

Descrição	**2021 – R$**	**2020 – R$**
Total do Ativo	25.188.302	19.271.341
Total das Exigibilidades (Passivo)	4.229.046	1.982.235
Patrimônio Líquido	20.959.256	17.289.106
Resultado do Exercício Findo em	3.670.150	1.740.574

Confirmamos que, com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente:

Demonstrações contábeis

- Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do trabalho de auditoria, pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e, em particular, que as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas.
- Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis.
- Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil
- Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.
- Os efeitos das distorções não corrigidas são irrelevantes, individual e agregadamente para as demonstrações contábeis como um todo.

Informações fornecidas

- Nós lhes fornecemos:

11 3106-6850 | 11 3106-5387
falecom@fabhat.org.br | fabhat.org.br
rua boa vista, 84 - 8° andar - centro
01014-000 - são paulo - sp

- Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- Informações adicionais que V. Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria; e
- Acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V. Sas. Determinaram necessário obter evidência de auditoria.

- Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis.
- Divulgamos a V. Sas. os resultados de nossa avaliação do risco de que as demonstrações contábeis possam ter distorção relevante como resultado de fraude.
- Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam:
  - Administração;
  - Empregados com funções significativas no controle interno; ou
  - Outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as demonstrações contábeis.
- Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as demonstrações contábeis da entidade, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros.
- Divulgamos a V. Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de demonstrações contábeis.
- Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.

DIRETORIA – FABHAT:

HELIO CESAR SULEIMAN:06264953857
Assinado de forma digital por HELIO CESAR SULEIMAN:06264953857
Dados: 2022.02.10 13:36:13 -03'00'

HÉLIO CÉSAR SULEIMAN
Diretor Presidente

Responsável Técnico:

Assinado de forma digital por JOSE DE SOUZA MARQUES:05159998810
Dados: 2022.02.10 11:04:00 -03'00'

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