



TKS

Auditoria e Contabilidade

Demonstrações Contábeis
31/12/2023

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ - FABHAT

CNPJ. 05.540.111/0001-04

Balanco Patrimonial

Encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais – R\$)

ATIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE	3d		
Caixa e Equivalentes	3b e 4	25.360.692	20.983.894
Valores a Receber	5	6.479.767	5.796.387
Adiantamentos Fornecedores/Férias		18.531	10.188
Total do Ativo Circulante		31.858.990	26.790.469
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo		1.018.081	1.018.081
Depósitos Judiciais	6	1.018.081	1.018.081
Imobilizado Líquido	3c e 7	355.077	543.526
Total do Ativo Não Circulante		1.373.158	1.561.607
TOTAL DO ATIVO		33.232.148	28.352.075
PASSIVO	Nota	31.12.2022	31.12.2022
CIRCULANTE	3e		
Obrigações com Pessoal	3h e 8	128.702	81.804
Prov. Processos Judiciais	9	1.027.305	1.027.305
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	10	162.538	91.114
Contas a Pagar	11	78.301	70.456
Recursos FEHIDRO	3f e 11	6.768.527	4.858.825
Total do Passivo Circulante		8.165.373	6.129.504
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		18.885.552	20.088.969
Fundo – Aquisição Imóvel Sede	12	3.337.020	870.287
Superávit do Exercício		2.844.203	1.263.316
Total do Patrimônio Líquido	3g	25.066.775	22.222.572
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		33.232.148	28.352.075

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

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DA BACIA HIDROGRÁFICA DO ALTO TIETÊ - FABHAT

CNPJ. 05.540.111/0001-04

Demonstração do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais – R\$)

DESCRIÇÃO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
RECEITAS			
Cobrança Uso da Água (Custeio)	13	4.778.526	5.027.108
Projetos FEHIDRO	13	1.829.632	51.737
Secretaria Executiva CBH-AT	13	48.218	0
Devolução de Custeio	14	0	(1.978.000)
Total das Receitas		6.656.375	3.100.846
DESPESAS			
(-) Despesas com Pessoal		(1.696.834)	(1.333.228)
(-) Despesas Administrativas		(2.796.895)	(2.618.725)
(-) Despesas com Projetos		(1.829.632)	0
(-) Outras Despesas e Receitas Operacionais	15	(7.344)	14.117
Total das Despesas		(6.330.704)	(3.937.836)
SUPERAVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		325.671	(836.991)
Receitas Financeiras	16	2.561.749	2.227.287
(-) Despesas Financeiras		(100.533)	(126.980)
Resultado Financeiro		2.461.216	2.100.307
Receitas/Despesas não operacionais	17	57.316	0
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	3a	2.844.203	1.263.316

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



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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais – R\$)

	Patrimônio Social	Fundo - Aquisição Imóvel Sede Social	Déficit/Superávit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	16.418.819	870.287	3.670.150	20.959.256
Incorporação ao Patrimônio Social	3.670.150		-3.670.150	
Superávit do Exercício			1.263.316	1.263.316
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.088.969	870.287	1.263.316	22.222.572
Incorporação ao Patrimônio Social	1.263.316		-1.263.316	
Fundo - Aquisição Imóvel Sede	-2.466.733	2.466.733		
Superávit do Exercício			2.844.203	2.844.203
Saldos em 31 de dezembro de 2023	18.885.552	3.337.020	2.844.203	25.066.774

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

Demonstração do Fluxo de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais – R\$)

	31.12.2023	31.12.2022
Atividades Operacionais		
Superávit do exercício	2.844.203	1.263.316
Ajustes atividades operacionais		
Depreciação e Amortização	212.951	206.393
	3.057.154	1.469.709
Variação das contas do ativo		
Valores a Receber	(683.380)	(1.703.993)
Adiantamentos	(8.343)	(766)
Depósitos Judiciais	0	(79.166)
Variação das contas do passivo		
Obrigações com Pessoal	46.898	(49.172)
Prov. Processos Judiciais	0	36.590
Obrigações Fiscais e Encargos Sociais	71.425	12.138
Contas a Pagar	7.845	21.656
Recursos FEHIDRO	1.909.702	1.879.246
Caixa consumido pelas atividades operacionais	4.401.300	1.586.242
Atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(25.831)	(89.303)
Doações de ativo imobilizado	1.329	0
Caixa consumido pelas atividades de investimentos	(24.503)	(89.303)
Redução (aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa	4.376.797	1.496.939
Caixa e Equivalentes de Caixa		
No início do período	20.983.894	19.486.955
No fim do período	25.360.692	20.983.894
Variação no caixa e equivalente de caixa	4.376.797	1.496.939

**Notas Explicativas da administração às demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2023**
(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 – Entidades sem Finalidade de Lucros, posteriormente revisada pela Resolução 2015/ITG 2002 (R1).

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 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Caixa		655	75
Aplicações Financeiras			
Aplicação Banco do Brasil S/A – c/c 119.993	(1)	45.088	28
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 127.022	(2)	28.351	9.881
Aplicação Financeira Banco do Brasil - 127.192	(3)	23.977.580	20.972.557
Aplicação Financeira Banco do Brasil – Proj.AT COB 81	(4)	1.304.997	18
Aplicação Financeira Banco do Brasil – Proj.AT COB 135	(5)	21	19
Aplicação Financeira Banco do Brasil – Proj.AT COB 824	(6)	1.450	1.315
Aplicação Financeira Banco do Brasil – Proj.AT COB 136	(7)	131	
Aplicação Financeira Banco do Brasil – Conta Lastro	(8)	2.419	
TOTAL		25.360.692	20.983.894

- (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 2019-AT-COB 81 – Plano de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê.
- (5) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2020-AT-COB 135 – Programa de Educação Ambiental da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê.
- (6) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2021-AT-824 – Apoio à Adequação da Infraestrutura da FABHAT.
- (7) Conta corrente e aplicação, específicos para movimentação do Projeto FEHIDRO 2021-AT-COB 136 – “Estudos Hidrogeológicos na Região de Jurubatuba, no Município de São Paulo.
- (8) Conta corrente e aplicação, conta lastro utilizada para o cartão corporativo governo.

5. Valores a Receber

É representada pela estimativa de recebimento da cobrança pelo uso da água (saldo referente julho e dez/2023).

Descrição		Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Cobrança pelo uso da Água (Custeio)	(1)	960.327	937.563
SUBTOTAL		960.327	1.112.816

Descrição		Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Projeto FEHIDRO-AT COB 81	(2)	2.057.578	2.979.578
Projeto FEHIDRO-AT COB 135	(2)	1.304.073	1.304.073
Projeto FEHIDRO-AT COB 824	(2)	575.173	575.173
Projeto FEHIDRO-AT COB 136	(2)	1.570.561	
SUBTOTAL		5.507.386	4.858.825
TOTAL		6.479.767	5.796.387

- (1) A cobrança pelo uso da água, durante o ano de 2023, alcançou o montante de R\$ 47.785.259,58, sendo que nesse valor está computado R\$ 9.594.597,85 referente ao mês de dezembro/2023 e R\$ 8.676,25 referente a diferença verificada a menor em julho/2023. De acordo com a lei 7663/91, art. 36, Parágrafo único, e Decreto 50.667/2006, art. 22, item VI, até 10% deste montante é repassado à FABHAT para despesas de custeio e pessoal. O saldo de R\$ 959.459,79 refere-se a parcela de 10% dos boletos com vencimento em dez/2023 e repassados para a FABHAT em Jan/2024;

- (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 a uma ação de repetição de indébito em que a requerente é a Prefeitura Municipal de São Paulo, após trânsito em julgado na última instância (Superior Tribunal de Justiça), negando andamento ao recurso interposto pela Prefeitura Municipal de São Paulo. À Prefeitura foi concedido o prazo de 30 dias para iniciar o processo de levantamento do depósito judicial feito pela FABHAT no valor de R\$ 938.914,88. Este prazo findou em julho de 2022, sem manifestação da Prefeitura e os autos devem ser arquivados. O valor do depósito judicial foi atualizado até o mês de julho de 2022 e atingiu o montante de R\$ 1.018.081.

7. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está assim composto:

Descrição	2023	2022
IMOBILIZADO FABHAT		
Terrenos	27.478	27.478
Equipamentos de Telecomunicação	29	7.111
Moveis e Utensílios	106.163	137.301
Equipamentos de processamento de dados	168.654	174.155
Benfeitorias Imóveis Terceiros	719.344	719.344
Total custo	1.021.668	1.065.388
Depreciação acumulada	(725.384)	(579.010)
Total Líquido	296.284	486.378
BENS - PROJETO AT 626		
Equipamentos de processamento de dados	4.507	4.507
Depreciação acumulada	(4.507)	(4.507)
Total Líquido	0	0
Software	1.699	1.699
Amortização	(1.699)	(1.699)
Total Líquido	0	0

BENS - PROJETO AT COB 81

Equipamentos de processamento de dados	12.810	12.810
Depreciação acumulada	(6.832)	(4.270)
Total Líquido	5.978	8.540

BENS - PROJETO AT COB 135

Equipamentos de processamento de dados	5.491	5.491
Depreciação acumulada	(1.647)	(549)
Total Líquido	3.844	4.942

BENS - PROJETO AT COB 824

Moveis e Utensílios	21.239	21.240
Depreciação acumulada	(2.684)	(560)
Instalações	23.680	23.680
Depreciação acumulada	(3.062)	(694)
Total Líquido	39.173	43.665

BENS - PROJETO AT COB 136

Equipamentos de processamento de dados	11.998	0
Depreciação acumulada	(2.200)	0
Total Líquido	9.798	0

TOTAL GERAL IMOBILIZADO LÍQUIDO	355.077	543.526
--	----------------	----------------

8. Obrigações com Pessoal

Obrigações com Pessoal	Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Salários a pagar	38.726	20.960
Provisões de Férias	66.501	44.970
Encargos Provisões de Férias	23.475	15.874
TOTAL	128.702	81.804

9. Provisão Processos Judiciais

Provisão Processos Judiciais		Valor em 2023 (R\$)	Valor em 2022 (R\$)
Cobranças Judiciais	(1)	1.027.305	1.027.305
TOTAL		1.207.305	1.207.305

(1) 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. Em 2022, à Prefeitura foi concedido o prazo de 30 dias para iniciar o processo de levantamento do depósito judicial feito pela FABHAT no valor de R\$ 938.914,88. Este prazo findou em julho de 2022, sem manifestação da Prefeitura e os autos devem ser arquivados. O valor do depósito judicial foi atualizado até o mês de julho de 2022 e atingiu o montante de R\$ 1.018.081, e o mesmo procedimento foi feito com a provisão para contingências.

10. Obrigações Fiscais e Encargos Sociais

OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO	Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
INSS a recolher	30.630	31.905
INSS Sobre Notas Fiscais	609	572
FGTS a Recolher	5.590	3.319
Imposto de Renda Retido a Recolher	13.215	1.362
ISS sobre Notas Fiscais	111	104
PIS Sobre Folha de Pagamento	699	415
IRRF sobre Folha de Pagamento	70.375	48.895
Retenções Lei 1083/03	41.309	4.543
TOTAL	162.538	91.114

11. Contas a Pagar

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos até o encerramento do balanço de 31/12/2023, sendo classificadas como passivos circulantes, pois, o pagamento é devido no período de até 12 meses:

Contas a Pagar	Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Assessoria Contábil	7.332	6.549
Conservação e Limpeza	4.507	4.230
Aluguéis	16.101	16.073

Honorários de Diretoria		48.646	43.560
Fornecedores		1.716	44
SUBTOTAL		78.302	70.456

Contas a Pagar		Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Projeto FEHIDRO AT-COB 81	(a)	3.308.653	2.979.578
Projeto FEHIDRO AT-COB 135	(b)	1.304.075	1.304.073
Projeto FEHIDRO AT-136	(c)	1.580.490	
Projeto FEHIDRO AT-824	(d)	575.308	575.173
SUBTOTAL		6.768.527	4.858.825
TOTAL		6.846.829	4.929.281

- a) 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 total do empreendimento R\$ 4.970.388,44 – Valor gasto até 12/2023: R\$ 1.786.338,22 – Posição atual: Após processo licitatório na modalidade Concorrência, tipo técnica e preço, em 27/01/2023 foi assinado o contrato com a licitante vencedora para elaboração do projeto. No decorrer do desenvolvimento do projeto houve a necessidade da realização de medições de quantidade visando a obtenção de dados de vazão e nível dos córregos escolhidos para o estudo, resultando em um aditivo financeiro ao contrato.
- b) Projeto FEHIDRO 2020-AT-COB 135 – Contrato 114/2021, assinado em 08/04/2021 – Programa de Educação Ambiental da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – Valor total do empreendimento: R\$ 1.309.572,00 – Valor gasto até 12/2023: R\$ 5.491,00 – Posição atual: em 01/11/2023 foi publicado o edital de licitação na modalidade Concorrência, tipo técnica e preço. Em 18/12/2023 foi realizada a abertura da sessão e os documentos estão em análise pela Comissão Especial de Julgamento da Licitação.
- c) Projeto FEHIDRO 2021-AT-136 – Contrato 57/2022, assinado em 18/02/2022 – Estudos hidrogeológicos na região de Jurubatuba no município de São Paulo – Valor do total do empreendimento: R\$ 2.932.559,00 – Valor gasto até 12/2023: R\$ 11.998,00 – Posição atual: A FABHAT, respaldada no artigo 24, inciso XIII, da Lei Federal nº 8666/93 realizou a contratação direta por dispensa de licitação para execução dos estudos. Em 10/2023 houve a contratação de empresa especializada para consultoria e acompanhamento do estudo por meio de processo licitatório na modalidade Convite.
- d) Projeto FEHIDRO 2021-AT-824 – Contrato 156/2022, assinado em 20/04/2022 – Apoio à Adequação da Infraestrutura da FABHAT – Valor do Contrato FEHIDRO: R\$ 621.411,64 –

Valor gasto até 12/2023: R\$ 44.963,67 – Posição atual: Em 28/12/2023 foi publicada o edital na modalidade Convite para aquisição de equipamentos de informática.

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 76ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo da FABHAT foi aprovada a transferência de 50% do Superávit de 2020 para um fundo com o objetivo de aquisição de um Imóvel para Sede da FABHAT. Em 2023 foi transferido R\$ 1.835.074,84 do Patrimônio Social para a conta denominada “Fundo – Aquisição Imóvel Sede”, referente 2021, conforme Deliberação do Conselho Deliberativo da FABHAT nº 3, que aprova o Plano de Trabalho e a Proposta Orçamentária para o ano de 2021 da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABHAT. E em 2023 foi transferido do Superávit do exercício para a mesma conta “Fundo – Aquisição Imóvel Sede”, referente 2022, conforme Deliberação do Conselho Deliberativo da FABHAT nº 4, que aprova o Plano de Trabalho e a Proposta Orçamentária para o ano de 2022 da Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – FABHAT.

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

RECEITA PARA CUSTEIO	Valor em 2023 R\$	Valor em 2022 R\$
Cobrança pelo Uso da Água (Custeio)	4.778.526	5.027.108
Projeto FEHIDRO	1.829.632	51.737
Secretaria Executiva – Compensação	48.217	0
TOTAL	6.656.375	5.078.846

14. Transferência de recursos de custeio para investimento

Em 19 de abril de 2022 o Comitê da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê – CBH-AT, por meio da Deliberação CBH-AT nº 143, aprovou a transferência de recursos de custeio oriundos da cobrança pelo uso da água para investimento, cujo recurso foi aditado no início de 2023 ao Contrato FEHIDRO 118/2020, Empreendimento FEHIDRO 2019 -AT-COB 81 - Plano de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê, no valor de R\$ 1.978.000.

15. 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.

16. Receitas Financeiras

O saldo do grupo Receitas Financeiras é composto pelo montante dos rendimentos das aplicações financeiras.

17. Receitas não Operacionais

O saldo do grupo Receitas não Operacionais é composto pela baixa dos bens doados e da indenização recebida referente ao processo da Prefeitura de Guarulhos.

DIRETORIA – FABHAT

TANIA CAVALCANTI DE
MELO:00917525825

Assinado de forma digital por
TANIA CAVALCANTI DE
MELO:00917525825
Dados: 2024.02.07 10:41:16 -03'00'

TANIA CAVALCANTI DE MELO Diretora Administrativa e Financeira

BEATRIZ SILVA
GONCALVES
VILERA:40010482806

Assinado de forma digital por
BEATRIZ SILVA GONCALVES
VILERA:40010482806
Dados: 2024.02.07 14:44:29
-03'00'

BEATRIZ SILVA GONÇALVES VILERA Diretora Técnica

HELIO CESAR
SULEIMAN:062649
53857

Assinado de forma digital por
HELIO CESAR
SULEIMAN:06264953857
Dados: 2024.02.07 10:48:50
-03'00'

HÉLIO CÉSAR SULEIMAN Diretor Presidente

Responsável Técnico:

JOSE DE SOUZA
MARQUES:0515998810

Assinado de forma digital por JOSE
DE SOUZA MARQUES:0515998810
Dados: 2024.02.07 09:40:56 -03'00'

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

São Paulo, 08 de fevereiro de 2024.

A
TKS Auditoria e Contabilidade Ltda.
Aos cuidados Sr. Sergio Bugelli Sutto

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis do exercício findo em **31/12/2023**, da **FABHAT – Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Alto Tietê**, 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:

	31/12/2023 – R\$	31/12/2022 – R\$
Total do Ativo	33.232.148	28.352.075
Total das Exigibilidades (Passivo)	8.165.373	6.129.504
Patrimônio Líquido	25.066.775	22.222.572
Superávit do Exercício Findo em	2.844.203	1.263.316

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:
 - 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.

TANIA CAVALCANTI
DE
MELO:00917525825

Assinado de forma digital por TANIA
CAVALCANTI DE MELO:00917525825
Dados: 2024.02.07 10:43:06 -03'00'

TANIA CAVALCANTI DE MELO
Diretora Administrativa e
Financeira

HELIO CESAR
SULEIMAN:06264953857

Assinado de forma digital por HELIO
CESAR SULEIMAN:06264953857
Dados: 2024.02.07 10:48:05 -03'00'

HÉLIO CÉSAR SULEIMAN
Diretor Presidente

JOSE DE SOUZA
MARQUES:05159998810

Assinado de forma digital por JOSE
DE SOUZA
MARQUES:05159998810
Dados: 2024.02.07 09:39:37 -03'00'

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