



TERMO DE COLABORAÇÃO

Nº 001/2017/ANA

SICONV Nº 852262/2017

COMITÊ DA BACIA

HIDROGRÁFICA DO RIO

PARANAPANEMA

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO

FINANCEIRA

= ANO BASE 2018 =

MARÍLIA - SP

JUNHO / 2019

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA - 2018

Relatório apresentado à Agência Nacional de Águas (ANA), relativo ao Termo de Colaboração nº 001/2017/ANA - SICONV nº 852262/2017, de 7 de novembro de 2017.

MARÍLIA - SP
JUNHO / 2019



**ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS
HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS**

Presidente do Conselho de Administração da ABHA

Leocádio Alves Pereira

Vice-Presidente do Conselho Fiscal da ABHA

Pedro Rodrigues Naves

Presidente do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranapanema

Everton Luiz da Costa Souza

Diretor Presidente

Sergio Gustavo Rezende Leal (até 30.09.2018)

Diretor Presidente Interino

Ronaldo Brandão Barbosa (de 01.10.2018 até 31.05.2019)

Diretor Presidente

Thiago Alves do Nascimento (a partir de 01.06.2019)

Coordenadora de Bacia

Priscilla Alves da Rocha

Assessoria Jurídica

Sândra Lúcia Vieira – OAB/MG 93.045

Assessoria Contábil

Aserco Assessoria e Serviços Contábeis Ltda.

Sede
Rua Jaime Gomes, nº 741 - Centro
38.440-244 Araguari (MG)
(34) 3241-4849

Escritório de Apoio
Rua Silvio Marinho, nº 417 – Jardim Tangará
17.516-020 Marília (SP)
(14) 3316-9290

www.agenciaabha.com.br

abha@agenciaabha.com.br



SUMÁRIO

1 - TERMO DE COLABORAÇÃO	4
1.1 - Objeto	4
1.2 - Programa de Trabalho	5
1.3 - Recursos orçamentários e financeiros	5
2 - PRESTAÇÃO DE CONTAS	5
2.1 - Notas explicativas sobre os demonstrativos das contas	6
2.2 - Registros da Contabilidade	8
3 - CONSOLIDAÇÃO FINANCEIRA	9
3.1 - Extrato simplificado de receita e despesa	9
3.2 - Extrato por natureza de despesa	10
3.3 - Extrato por finalidade de ações e índice de desembolso	10
4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS	11

ANEXOS

Relatório I - Conciliação bancária

Relatório II - Execução da receita e despesa

Relatório III - Síntese da saída e entrada de valores

Relatório IV - Relação de pagamentos por ordem de emissão

Relatório V - Relação de pagamentos por natureza da despesa

Balancete

Fluxo de caixa

Demonstração de resultado do exercício

Balanço Patrimonial

Demonstrativo das mutações do patrimônio líquido

Notas Explicativas

Extratos bancários

PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIA

= EXERCÍCIO FINANCEIRO 2018 =

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 001/2017/ANA - SICONV Nº 852262/2017

PERÍODO JANEIRO - DEZEMBRO / 2018

Este documento apresenta a execução financeira da Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), referente ao período de janeiro/2018 a dezembro/2018, em cumprimento das disposições do Termo de Colaboração nº 001/2017/ANA, com os relatórios consolidados da aplicação dos recursos financeiros e com os demonstrativos de natureza contábil e financeira.

A ABHA, intitulada como Organização da Sociedade Civil (OSC), vencedora do Concurso de Projetos ANA Nº 001/2016, atua como Escritório de Apoio do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranapanema (CBH Paranapanema), com o objetivo de instalar, operar e sua estrutura física, na sede do comitê, no município de Marília - SP, para auxiliar no desenvolvimento de ações previstas para o seu funcionamento e apoiar ações de implementação do Plano Integrado de Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Paranapanema (PIRH Paranapanema) e demais atribuições legais, conforme diretrizes da iniciativa 04NF do programa 2084 de recursos hídricos integrante do PPA 2016/2019 do Governo Federal.

1 - TERMO DE COLABORAÇÃO

O Termo de Colaboração é o instrumento jurídico, de direito civil, celebrado entre a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Água), enquanto Organização da Sociedade Civil (OSC), e a Agência Nacional de Águas (ANA), com a anuência do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranapanema (CBH Paranapanema).

1.1- OBJETO

O Termo de Colaboração em referência tem como objeto o alcance das metas constantes no Programa de Trabalho, no exercício da ABHA das funções de Escritório de Apoio do CBH Paranapanema, mensuradas por meio dos indicadores, abaixo apresentados.

1.2 - PLANO DE TRABALHO

O Plano de Trabalho compreende as metas e resultados a serem alcançados em determinado período, mensurados por meio de indicadores, que estabelecem critérios de avaliação e o percentual mínimo de pontuação para a obtenção de avaliação favorável.

1.3 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

Para cumprimento do Plano de Trabalho, com duração prevista para 3 (três) anos, há previsão de transferência no valor total de R\$ 2.606.698,61 (dois milhões e seiscentos e seis mil seiscentos e noventa e oito reais e sessenta e um centavos), distribuídos em parcelas anuais conforme disposto no Termo de Colaboração, cuja comprovação de aplicação é objeto deste documento.

Em 2018, foram realizados 2 (dois) repasses pela ANA para esta Entidade, totalizando o valor de 1.720.712,57 (um milhão setecentos e vinte mil setecentos e doze reais e cinquenta e sete centavos):

- 01ª parcela, no valor de R\$ R\$ 872.329,12 (oitocentos e setenta e dois mil trezentos e vinte e nove reais e doze centavos), em 12.01.2018;
- 2ª parcela, no valor de R\$ 848.383,45 (oitocentos e quarenta e oito mil trezentos e oitenta e três reais e quarenta e cinco centavos), em 04.10.2018.

Assim, para o exercício financeiro em análise, considerou-se a disponibilidade financeira total de R\$ 1.752.640,95 (um milhão setecentos e cinquenta e dois mil seiscentos e quarenta reais e noventa e cinco centavos), que corresponde à somatória dos repasses, e os rendimentos de aplicações financeiras, no valor de R\$ 31.928,38 (trinta e e um mil novecentos e vinte e oito reais e trinta e oito centavos). Registra-se que toda movimentação financeira, referente ao recurso do Termo de Colaboração em questão, é executada por meio da Plataforma + Brasil (Siconv).

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

A Prestação de Contas aqui apresentada e analisada compreende um conjunto de informações, cujos demonstrativos retratam a movimentação financeira no exercício do ano de 2018, como resultado da devida aplicação dos recursos transferidos para o desempenho das atividades previstas no Plano de Trabalho.

Estão apresentados os relatórios da prestação de contas e, na sequência, estão dispostos os demonstrativos contábeis de responsabilidade da Assessoria Contábil.

2.1 - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE OS DEMONSTRATIVOS DAS CONTAS

Para cumprimento do Termo de Colaboração Nº 001/2017/ANA, toda movimentação bancária foi realizada junto à seguinte instituição financeira oficial:

- Banco do Brasil S/A
- Agência: 90-6 (Araguari - MG)
- Conta corrente: 65869-3

A aplicação dos recursos em atendimento ao Plano de Trabalho é aqui demonstrada pelos seguintes documentos:

- Relatório I - Conciliação bancária;
- Relatório II - Execução da receita e despesa;
- Relatório III - Síntese da entrada e saída de valores;
- Relatório IV - Relação de pagamentos por ordem de emissão;
- Relatório V - Relação de pagamentos por natureza da despesa.

Ressalta-se que os documentos acima elencados atendem às necessidades do controle interno desta Entidade, lembrando, ainda, que formalmente todas as despesas foram classificadas por *Natureza de Despesa*, em conformidade com os critérios de classificação da despesa pública.

RELATÓRIO I - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Documento que informa a posição financeira da conta movimento ao término do exercício, traduzida pelos saldos da conta corrente e das aplicações financeiras, cujos valores serão transportados para o exercício financeiro 2019. Registra-se que os recursos financeiros se encontram devidamente aplicados em caderneta de poupança e fundo de investimento. Nas páginas seguintes à do relatório são apresentadas cópias dos extratos bancários emitidos.

RELATÓRIO II - EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA

Relatório que representa os valores atribuídos como *Receita*, dispostos na primeira coluna, e, na outra coluna, os valores considerados como *Despesa*. No sentido de melhor esclarecimento, algumas considerações são feitas a seguir:

Caracterização da Receita

Saldo anterior

Ressalta-se que não houve repasse de recurso no ano de 2017.

Repasse de recursos

Demonstração dos valores repassados por força do Termo de Colaboração.

Rendimento de aplicação financeira

Para o lançamento de valores foram considerados os rendimentos brutos auferidos no período, do Fundo de Investimentos e da Poupança.

Caracterização da Despesa

Pagamentos efetuados

Os pagamentos referem-se a todo desembolso necessário para o cumprimento das atividades previstas, lembrando que toda contratação de despesa foi precedida dos procedimentos legais e normativos que disciplinam a questão, em especial, o Regulamento Interno da ABHA. Todos os pagamentos estão apresentados no Relatório IV - Relação de pagamentos por ordem de emissão e no Relatório V - Relação de pagamento por natureza de despesa.

Acerto de despesas - adiantamentos a comprovar

Refere-se a três diárias adiantadas, sem comprovação em 2018, sendo elas:

- 074/2018, disponibilizada em dezembro de 2018, à Analista Administrativa da ABHA, Leda Maria Figueiredo Oliveira, portanto, sua prestação de contas se deu em 2019, no valor de R\$ 1.604,25 (mil seiscentos e quatro reais e vinte e cinco centavos);
- 013/2018, disponibilizada em março de 2018, ao Assessor de Comunicação da ABHA, Norton Emerson Hataka Pita, no valor de R\$160,55 (cento e sessenta reais e cinquenta e cinco centavos), contudo o funcionário foi desligado em agosto de 2018 e, desde então, tentamos obter o reembolso; e
- 020/2018, disponibilizada em maio de 2018, ao membro do CBH Paranapanema, representante de uma comunidade indígena, Marcílio Marcolino, no valor de R\$380,25 (trezentos e oitenta reais e vinte e cinco centavos), por imprevistos, o membro não compareceu à reunião, devendo, portanto, efetuar a restituição, apesar das cobranças feitas, a transferência não foi feita até hoje.

Outras despesas

Pagamento do Imposto de Renda (IRRF) referente ao aluguel do imóvel onde está instalado o escritório de apoio, no valor de R\$59,70 (cinquenta e nove e setenta), foi adiantado em dezembro de 2019 para pagamento, já que se faz por OBTV Tributo, por meio de outra conta da ABHA. Contudo, a DARF foi paga por esta outra conta apenas em janeiro de 2019.

Tributação sobre aplicação financeira

Os valores lançados mostram as retenções de imposto de renda incidentes sobre a aplicação dos recursos na poupança e no fundo de investimento.

Saldo final a transportar

Valor que corresponde à somatória dos saldos, em 31/12/2018, da conta movimento, com vinculação das aplicações financeiras. Tal valor será transportado para o exercício seguinte.

RELATÓRIO III - SÍNTESE DA ENTRADA E SAÍDA DE VALORES

Documento que retrata as informações do Relatório II, apresentado em outro formato.

RELATÓRIO IV - RELAÇÃO DE PAGAMENTOS POR ORDEM DE EMISSÃO

Relação de todos os pagamentos apresentada por ordem de emissão.

RELATÓRIO V - RELAÇÃO DE PAGAMENTOS POR NATUREZA DE DESPESA

Relação de pagamentos apresentada conforme a natureza da despesa pública.

2.2 - REGISTROS DA CONTABILIDADE

Os lançamentos contábeis são feitos pelo Regime de Caixa, sendo os demonstrativos contábeis e financeiros do exercício social 2018, elaborados em conformidade com a Lei Federal Nº 6.404/1976 e respeitando as normas do Conselho Federal de Contabilidade, com base na Resolução CFC Nº 1.409/2012 e na ITG Nº 007/2012. Vale lembrar que o valor repassado foi aplicado conforme Estatuto Social da Entidade e os rendimentos de aplicação são revertidos ao Plano de Trabalho do Termo de Colaboração.

A demonstração contábil está demonstrada pelos documentos discriminados abaixo, lembrando que para este exercício financeiro os documentos são referentes à movimentação relativa ao Termo de Colaboração em análise.

- Balancete;
- Fluxo de caixa;
- Demonstração de resultado do exercício;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstrativo das mutações do patrimônio líquido;
- Notas Explicativas;
- Extratos bancários.

3 - CONSOLIDAÇÃO FINANCEIRA

Nos quadros seguintes, está demonstrada a movimentação dos recursos repassados para o desempenho das atribuições desta Entidade, em cumprimento do Programa de Trabalho do Termo de Colaboração em curso. Ressalta-se que tais informações se traduzem como simples demonstrativos, não tendo conotação fiscal ou contábil.

3.1 - EXTRATO SIMPLIFICADO DE RECEITA E DESPESA

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 001/2017/ANA DEMONSTRATIVO ANUAL DE RECEITA E DESPESA (valores em R\$) Ano Referência: 2018		
RECEITA	Saldo anterior (31.12.2017)	-
	Repasse - 1ª parcela	872.329,12
	Repasse - 2ª parcela	848.383,45
	Rendimentos de aplicação financeira	31.928,38
	Subtotal	1.752.640,95
DESPESA	Despesas operacionais e administrativas	521.436,78
	Tributação sobre aplicações financeira	7.060,90.
	Outras movimentações	2.204,75
	Subtotal	530.702,43
SALDO FINAL (31.12.2018)		1.221.938,52

3.2 - EXTRATO POR NATUREZA DE DESPESA

DEMONSTRATIVO DE DESPESAS CONFORME A NATUREZA DE GASTO	
Ano referência: 2018	
NATUREZA DA DESPESA	TOTAL (R\$)
Vencimento - Pessoal Civil	155.327,92
Obrigações patronais	73.928,24
Diárias	40.711,59
Material de consumo	1.146,22
Passagens e despesas com locomoção	1.046,32
Outros serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	204.080,09
Equipamentos e material permanente	45.196,40
TOTAL GERAL	521.436,78

3.3 - EXTRATO POR FINALIDADE DAS AÇÕES E ÍNDICE DE DESEMBOLSO

META/ ETAPA	RECURSO PREVISTO	RECURSO UTILIZADO	%
1. OPERACIONALIZAÇÃO DO ESCRITÓRIO	564.193,80	348.446,29	61,76%
1.1. Infraestrutura do Escritório de Apoio (1º ano)	69.659,26	53.633,87	76,99%
1.2. Operacionalização do Escritório de Apoio	112.109,20	56.147,56	50,08%
1.3. Pessoal de coordenação e de apoio	382.425,34	238.664,86	62,41%
2. PLANEJAMENTO E ORGANIZAÇÃO	264.936,69	150.327,08	56,74%
2.2. Infraestrutura para realização dos eventos	112.867,10	47.866,84	42,41%
2.1. Apoio aos membros do Comitê	111.208,40	83.989,78	75,52%
2.4. Subsídio ao pessoal para atuação na organização e acompanhamento dos eventos	15.405,60	18.470,46	119,89%
2.3. Serviços de moderação e capacitação	25.455,59	-	0,00%
3. COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	42.244,00	22.663,41	53,65%
3.1. Comunicação, divulgação e publicações	42.244,00	22.663,41	53,65%
TOTAL	871.374,49	521.436,78	59,84%

4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Para a Prestação de Contas referente aos recursos transferidos por força do Termo de Colaboração nº 001/2017/ANA foram observadas as disposições de ordem legal e normativa que disciplinam a matéria.

Este documento retrata com fidedignidade as informações nele relatadas, lembrando que os documentos comprobatórios se encontram à disposição para os procedimentos de controle.

Todos os anexos deste documento podem ser acessados pelo link: <http://bit.ly/rel-exec-financeira>

Marília-SP, 18 de junho de 2019

PRISCILLA ALVES DA
ROCHA:01503427641
2019.10.08 17:14:18 -03'00'

PRISCILLA ALVES DA ROCHA
Coordenadora

RONALDO BRANDAO
BARBOSA:426225146
20

RONALDO BRANDÃO BARBOSA
Gerente Administrativo e Financeiro

Assinado de forma digital por
RONALDO BRANDAO
BARBOSA:42622514620
Dados: 2019.10.08 16:54:17
-03'00'

RETIFICADO EM 08 DE OUTUBRO DE 2019