



**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](http://www.agenciaabha.com.br)

[abha@agenciaabha.com.br](mailto: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

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

### 3.2 - EXTRATO POR NATUREZA DE DESPESA

<b>DEMONSTRATIVO DE DESPESAS CONFORME A NATUREZA DE GASTO</b>	
<b>Ano referência: 2018</b>	
<b>NATUREZA DA DESPESA</b>	<b>TOTAL (R\$)</b>
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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>521.436,78</b>

### 3.3 - EXTRATO POR FINALIDADE DAS AÇÕES E ÍNDICE DE DESEMBOLSO

<b>META/ ETAPA</b>	<b>RECURSO PREVISTO</b>	<b>RECURSO UTILIZADO</b>	<b>%</b>
<b>1. OPERACIONALIZAÇÃO DO ESCRITÓRIO</b>	<b>564.193,80</b>	<b>348.446,29</b>	<b>61,76%</b>
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%
<b>2. PLANEJAMENTO E ORGANIZAÇÃO</b>	<b>264.936,69</b>	<b>150.327,08</b>	<b>56,74%</b>
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%
<b>3. COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO</b>	<b>42.244,00</b>	<b>22.663,41</b>	<b>53,65%</b>
3.1. Comunicação, divulgação e publicações	42.244,00	22.663,41	53,65%
<b>TOTAL</b>	<b>871.374,49</b>	<b>521.436,78</b>	<b>59,84%</b>

#### **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*