



**TERMO DE COLABORAÇÃO**

**Nº 001/2017/ANA**

**SICONV Nº 852262/2017**

**COMITÊ DA BACIA**

**HIDROGRÁFICA DO RIO**

**PARANAPANEMA**

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO**

**FINANCEIRA**

**= ANO BASE 2020 =**

**MARÍLIA - SP**

**FEVEREIRO / 2021**

## RELATÓRIO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA - 2020

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

**MARÍLIA - SP**

**FEVEREIRO / 2021**

1





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

**Presidente do Conselho de Administração da ABHA**

Leocádio Alves Pereira

**Presidente do Conselho Fiscal da ABHA**

Pedro Rodrigues Naves

**Diretor Presidente**

Thiago Alves do Nascimento

**Gerente Administrativo e Financeiro**

Ronaldo Brandão Barbosa

**Coordenadora**

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)



Rua **Jaime Gomes, 741** - Centro - Araguari - MG - CEP 38440-244  
Fone: 34 **3241-4849** - [abha@agenciaabha.com.br](mailto:abha@agenciaabha.com.br) - [www.agenciaabha.com.br](http://www.agenciaabha.com.br)

## SUMÁRIO

<b>1 - TERMO DE COLABORAÇÃO</b>	<b>4</b>
1.1 - Objeto	4
1.2 - Programa de Trabalho	5
1.3 - Recursos orçamentários e financeiros	5
<b>2 - PRESTAÇÃO DE CONTAS</b>	<b>6</b>
2.1 - Notas explicativas sobre os demonstrativos das contas	6
2.2 - Registros da Contabilidade	8
<b>3 - CONSOLIDAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>9</b>
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	11
<b>4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS</b>	<b>11</b>

## 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 2020 =**

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

**PERÍODO JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020**

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 de 2020 a dezembro de 2020, 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 e Saneamento Básico (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.

## 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, houve a 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.

A 1ª parcela foi repassada em 2018 e as 2ª e 3ª parcelas foram repassadas em 2019 pela ANA, referente ao Termo de Colaboração, inicialmente acordado. Contudo, em dezembro de 2020, foi firmado o 2º Termo Aditivo que disponibilizou o acréscimo de recurso de R\$ 782.009,58 (setecentos e oitenta e dois mil e nove reais e cinquenta e oito centavos), repassado também em dezembro de 2020.

O recurso foi somado ao residual de 2019, no valor de R\$ 1.483.678,09 (um milhão quatrocentos e oitenta e três mil seiscentos e setenta e oito reais e nove centavos). Houve, ainda, em 2020, o valor de R\$ 17.765,74 (dezessete mil setecentos e sessenta e cinco reais e setenta e quatro centavos), como resultado de rendimentos das aplicações financeiras.

- Residual - R\$ 1.483.678,09 (um milhão quatrocentos e oitenta e três mil seiscentos e setenta e oito reais e nove centavos), disponível em conta em 01.01.2020;
- Parcela do 2º Termo Aditivo - R\$ 782.009,58 (setecentos e oitenta e dois mil e nove reais e cinquenta e oito centavos), disponível em 23.12.2020;
- Rendimentos das aplicações financeiras, no valor de R\$ 17.765,74 (dezessete mil setecentos e sessenta e cinco reais e setenta e quatro centavos), até 31.12.2020.

Assim, para o exercício financeiro em análise, considerou-se a disponibilidade financeira total de R\$ 2.283.453,41 (dois milhões duzentos e oitenta e três mil quatrocentos e cinquenta e três reais e quarenta e um reais), que corresponde à somatória do residual, do repasse e dos rendimentos de aplicações financeiras. 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 2020, 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 2021. 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 houve recurso residual do ano de 2019.

#### **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.

#### **Outras Movimentações**

Trata-se de valor pago a maior a conta da Abha (10.772-7), referente ao IRRF no ano de 2020, expressos e detalhados no relatório.



**Tributação sobre aplicação financeira**

Os valores lançados mostram as retenções de imposto de renda incidentes sobre a aplicação dos recursos na poupança.

**Saldo final a transportar**

Valor que corresponde ao saldo, em 31/12/2020, 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 outra formatação.

**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 Competência, sendo os demonstrativos contábeis e financeiros do exercício social 2020 elaborados em conformidade à 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. O valor repassado foi aplicado conforme Regimento Interno da Entidade e os rendimentos de aplicação são revertidos ao Termo de Colaboração. A demonstração contábil está demonstrada pelos documentos discriminados abaixo, 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, estão demonstradas as movimentações dos recursos repassados para o desempenho das atribuições desta Entidade, em cumprimento do Plano 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: 2020</b>		
<b>RECEITA</b>	Saldo anterior (31.12.2019)	1.483.678,09
	Repasse	782.009,58
	Rendimentos de aplicação financeira	17.765,74
	<b>Subtotal</b>	<b>2.283.453,41</b>
<b>DESPESA</b>	Despesas operacionais e administrativas	515.234,48
	Tributação sobre aplicações financeira	3.217,05
	Outras movimentações	7,91
	<b>Subtotal</b>	<b>518.459,48</b>
<b>SALDO FINAL (31.12.2020)</b>		<b>1.764.993,97</b>

### 3.2 EXTRATO POR NATUREZA DE DESPESA

<b>TERMO DE COLABORAÇÃO n.º 001/2017/ANA</b> <b>DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM SEGREGAÇÃO POR NATUREZA</b> <b>Ano referência: 2020</b>	
33.90.11 - Vencimento - Pessoal Civil	254.778,17
33.90.13 - Obrigações patronais	128.605,09
33.90.14 - Diárias	2.332,20
33.90.30 - Material de consumo	527,15
33.90.33 - Passagens e despesas com locomoção	157,00
33.90.36 - Outros serviços de terceiros - Pessoa Física	-
33.90.39 - Outros serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	126.536,87
33.90.52 - Equipamentos e material permanente	2.298,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>515.234,48</b>

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

META/ ETAPA	RECURSO PREVISTO	RECURSO UTILIZADO	%
<b>1. OPERACIONALIZAÇÃO DO ESCRITÓRIO</b>	<b>547.303,73</b>	<b>471.568,28</b>	<b>86,16%</b>
1.1. Infraestrutura do Escritório de Apoio	0	2.298,00	-
1.2. Operacionalização do Escritório de Apoio	99.078,75	64.453,75	<b>65,05%</b>
1.3. Pessoal de coordenação e de apoio	448.224,98	404.816,53	<b>90,32%</b>
<b>2. PLANEJAMENTO E ORGANIZAÇÃO</b>	<b>412.434,70</b>	<b>15.332,81</b>	<b>3,72%</b>
2.1. Apoio aos membros do Comitê	168.937,20	2.829,91	<b>1,68%</b>
2.2. Infraestrutura para realização de eventos	129345,00	11.185,00	<b>8,65%</b>
2.3. Serviços de moderação e capacitação	50.500,00	-	-
2.4. Subsídio ao pessoal para atuação na organização e acompanhamento dos eventos	63.652,50	1.317,90	<b>2,07%</b>
<b>3. COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO</b>	<b>201.260,00</b>	<b>28.333,39</b>	<b>14,08%</b>
3.1. Comunicação, divulgação e publicações	201.260,00	28.333,39	<b>14,08%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>808.971,31</b>	<b>515.234,48</b>	<b>63,69%</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/relatorio\\_financeiro2020](http://bit.ly/relatorio_financeiro2020)

Marília-SP, 08 de fevereiro de 2021

**PRISCILLA ALVES DA ROCHA**  
 Coordenadora

**RONALDO BRANDÃO BARBOSA**  
 Gerente Administrativo e Financeiro