



**TERMO DE COLABORAÇÃO**

**Nº 001/2017/ANA**

**SICONV Nº 852262/2017**

**COMITÊ DA BACIA**

**HIDROGRÁFICA DO RIO**

**PARANAPANEMA**

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO**

**FINANCEIRA**

**= ANO BASE 2019 =**

**MARÍLIA - SP**

**FEVEREIRO / 2020**

## RELATÓRIO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA - 2019

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**

**FEVEREIRO / 2020**



**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 Interino**

Ronaldo Brandão Barbosa (de 01.10.2018 até 02.06.2019)

**Diretor Presidente**

Thiago Alves do Nascimento (a partir de 03.06.2019)

**Gerente Administrativo e Financeiro**

Ronaldo Brandão Barbosa

**Coordenadora**

Priscilla Alves da Rocha

**Advogada**

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

<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>5</b>
2.1 - Notas explicativas sobre os demonstrativos das contas	6
2.2 - Registros da Contabilidade	8
<b>3 - CONSOLIDAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>8</b>
3.1 - Extrato simplificado de receita e despesa	9
3.2 - Extrato por natureza de despesa	9
3.3 - Extrato por finalidade de ações e índice de desembolso	10
<b>4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS</b>	<b>10</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 2019 =**

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

**PERÍODO JANEIRO - DEZEMBRO / 2019**

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/2019 a dezembro/2019, 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, 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.

Em 2019, foi realizado 1 (um) repasse pela ANA para esta Entidade, no valor de R\$ 885.986,04 (oitocentos e oitenta e cinco mil novecentos e oitenta e seis reais e quatro centavos), referente à 3ª e última parcela do Termo de Colaboração. O recurso foi somado ao residual de 2018, no valor de R\$ 1.221.938,52 (um milhão duzentos e vinte e um mil novecentos e trinta e oito reais e cinquenta e dois centavos). Houve, ainda, o valor de R\$ 39.006,59 (trinta e nove mil e seis reais e cinquenta e nove centavos), como resultado de rendimentos das aplicações financeiras.

- Residual - R\$ 1.221.938,52 (um milhão duzentos e vinte e um mil novecentos e trinta e oito reais e cinquenta e dois centavos), disponível em conta em 01.01.2019;
- 3ª parcela - R\$ 885.986,04 (oitocentos e oitenta e cinco mil novecentos e oitenta e seis reais e quatro centavos), em 11.09.2019;
- Rendimentos das aplicações financeiras, no valor de R\$ 39.006,59 (trinta e nove mil e seis reais e cinquenta e nove centavos), até 31.12.2019.

Assim, para o exercício financeiro em análise, considerou-se a disponibilidade financeira total de R\$ 2.146.931,15 (dois milhões cento e quarenta e seis mil novecentos e trinta e um reais e quinze centavos), 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 2019, 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 2020. 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 2018.

#### **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.

#### **Outras Movimentações**

Trata-se de valores de restituição feitos ao Termo de Colaboração no ano de 2019, expressos e detalhados no relatório

#### **Acerto de despesas – ano anterior**

Refere-se a adiantamento de diária de viagem 074/2018, no exercício de 2018, no valor de R\$ 1.604,25 (mil seiscentos e quatro reais e vinte e cinco centavos), à Analista Administrativa da ABHA, Leda Maria Figueiredo Oliveira, cuja comprovação se deu em janeiro de 2019. \*Contabilmente, como a comprovação só foi feita em 2019, o valor consta em despesa e receita.

### **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.

#### **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 ao saldo, em 31/12/2019, 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 2019 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 Estatuto Social 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

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 001/2017/ANA		
DEMONSTRATIVO ANUAL DE RECEITA E DESPESA (valores em R\$)		
Ano Referência: 2019		
RECEITA	Saldo anterior (31.12.2018)	1.221.938,52
	Repasse - 3ª parcela	885.986,04
	Rendimentos de aplicação financeira	39.006,59
	Outras movimentações	857,07
	Acertos de despesas	1.604,25
	<b>Subtotal</b>	<b>2.149.392,47</b>
DESPESA	Despesas operacionais e administrativas	659.404,12*
	Tributação sobre aplicações financeira	6.310,26
	<b>Subtotal</b>	<b>665.714,38</b>
<b>SALDO FINAL (31.12.2019)</b>		<b>1.483.678,09</b>

\*As despesas operacionais e administrativas tratam de todo valor investido, mesmo aqueles que tiveram restituição posterior ao mês de saída do recurso. Estas restituições encontram-se em receita. São elas: R\$ 101,66, referente à restituição de trecho de passagem aérea não utilizada pelo membro; R\$ 17,84, referente à multa por pagamento em atraso do Imposto de Renda do Aluguel referente à fevereiro; e R\$1.604,25 referente a diária paga em 2018, contudo, comprovada apenas em 2019. Dessa forma, o valor total investido, subtraindo as restituições, é de R\$ 657.680,37.

### 3.2 EXTRATO POR NATUREZA DE DESPESA

DEMONSTRATIVO DE DESPESAS CONFORME A NATUREZA DE GASTO	
Ano referência: 2019	
NATUREZA DA DESPESA	TOTAL (R\$)
Vencimento - Pessoal Civil	181.878,57
Obrigações patronais	110.799,18
Diárias	43.102,20
Material de consumo	2.557,60
Passagens e despesas com locomoção	936,49
Outros serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	310.896,08
Equipamentos e material permanente	9.234,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>659.404,12</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>515.527,46</b>	<b>387.902,00</b>	<b>75,24%</b>
1.1. Infraestrutura do Escritório de Apoio (1º ano)	0	8.086,00	808,09%
1.2. Operacionalização do Escritório de Apoio	113.980,86	82.641,82	72,50%
1.3. Pessoal de coordenação e de apoio	401.546,60	297.174,18	74,01%
<b>2. PLANEJAMENTO E ORGANIZAÇÃO</b>	<b>261.199,85</b>	<b>216.152,14</b>	<b>82,75%</b>
2.1. Apoio aos membros do Comitê	111.585,20	48.644,50	43,59%
2.2. Infraestrutura para realização de eventos	118.510,46	138.696,36	117,03%
2.3. Serviços de moderação e capacitação	15.455,59	9.300,00	60,17%
2.4. Subsídio ao pessoal para atuação na organização e acompanhamento dos eventos	15.348,60	19.511,28	124,68%
<b>3. COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO</b>	<b>32.244,00</b>	<b>55.349,98</b>	<b>171,66%</b>
3.1. Comunicação, divulgação e publicações	32.244,00	55.349,98	171,66%
<b>TOTAL</b>	<b>808.971,31</b>	<b>659.404,12</b>	<b>81,51%</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-fin-2019>

Marília-SP, 11 de fevereiro de 2020

**PRISCILLA ALVES DA ROCHA**  
 Coordenadora

**RONALDO BRANDÃO BARBOSA**  
 Gerente Administrativo e Financeiro