

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## BALANÇO PATRIMONIAL

	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado	01/01/2018 Reapresentado
<b>ATIVO</b>		<b>56.019.159,38</b>	<b>38.551.373,09</b>	<b>32.221.520,70</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>55.836.920,66</b>	<b>38.372.360,74</b>	<b>32.205.713,88</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>3</b>	<b>43.663.492,11</b>	<b>38.321.910,29</b>	<b>32.191.453,10</b>
BENS NUMERÁRIOS		12,25	221,96	423,16
BANCOS CONTA MOV. COM RESTRIÇÃO		639,70	6.397,60	189,83
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		43.662.840,16	38.315.290,73	32.190.840,11
<b>ADIANTEMENTOS</b>	<b>4</b>	<b>12.167,70</b>	<b>17.269,61</b>	<b>14.260,78</b>
ADIANTEMENTOS DE VIAGENS		12.167,70	17.269,61	14.260,78
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>5</b>	<b>12.161.260,85</b>	<b>33.180,84</b>	
CONTRATOS ESTADUAIS		5.300.000,00		
CONTRATOS FEDERAIS		5.857.878,51		
ADIANTEMENTO DE REPASSE		5.882,34		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS		997.500,00	23.871,02	
IMPOSTOS E OBRIGAÇÕES A RECUPERAR			9.309,82	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>182.238,72</b>	<b>179.012,35</b>	<b>15.806,82</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>6</b>	<b>182.238,72</b>	<b>179.012,35</b>	<b>15.806,82</b>
BENS E DIREITOS EM USO		311.720,93	279.174,42	46.805,15
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		(129.482,21)	(100.162,07)	(30.998,33)

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado	01/01/2018 Reapresentado
<b>PASSIVO</b>		<b>56.019.159,38</b>	<b>38.551.373,09</b>	<b>32.221.520,70</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>21.564.337,27</b>	<b>38.511.770,64</b>	<b>32.221.520,70</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>7</b>	<b>24.868,26</b>		
FORNECEDORES NACIONAIS		24.868,26		
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>8</b>	<b>19.910,76</b>	<b>9.890,76</b>	<b>11.023,59</b>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		15.679,33	9.890,76	11.023,59
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER		4.231,43		
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIOS</b>	<b>9</b>	<b>203.399,49</b>	<b>169.999,30</b>	<b>122.973,17</b>
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		1.667,92	1.482,63	8.441,75
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS		44.861,48	38.172,91	30.331,74
PROVISÕES		156.870,09	130.343,76	84.199,68
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>		<b>1.010.080,29</b>	<b>23.871,02</b>	<b>133,00</b>
CONTAS A PAGAR	<b>10</b>	5725,01		133,00
VALORES A RESSARCIR		972,94		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS	<b>11</b>	997.500,00	23.871,02	
ADIANTAMENTO DE REPASSES	<b>5</b>	5.882,34		
<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>12</b>	<b>20.306.078,47</b>	<b>38.308.009,56</b>	<b>32.087.390,94</b>
RECURSOS FEDERAIS		8.872.330,14	5.470.241,12	856.776,31
RECURSOS ESTADUAIS		275.869,82	32.837.768,44	31.230.614,63
CONTRATOS ESTADUAIS		5.300.000,00		
CONTRATOS FEDERAIS		5.857.878,51		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>34.414.763,61</b>		
<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>12</b>	<b>34.414.763,61</b>		
RECURSOS ESTADUAIS		34.414.763,61		
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	<b>13</b>	<b>40.058,50</b>	<b>39.602,45</b>	
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>40.058,50</b>	<b>39.602,45</b>	
PATRIMONIO SOCIAL DO EXERCÍCIO		40.058,50		

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS

	NOTA	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
<b><u>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</u></b>		<b><u>3.977.548,25</u></b>	<b><u>3.613.093,62</u></b>
RECEITA ATIVIDADE FIM	14	3.977.548,25	3.613.093,62
OUTRAS RECEITAS			
VARIAÇÃO MONETÁRIA / RENDIMENTOS APLICAÇÕES			
<b><u>(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</u></b>		<b><u>3.977.548,25</u></b>	<b><u>3.613.093,62</u></b>
<b><u>(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS</u></b>	14	<b><u>3.992.136,52</u></b>	<b><u>3.573.491,17</u></b>
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		3.958.079,00	3.301.915,19
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		874,85	10.090,42
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS		3.862,53	192.321,82
(-) DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO		29.320,14	69.163,74
<b><u>(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</u></b>		<b><u>(14.588,27)</u></b>	<b><u>39.602,45</u></b>
<b><u>OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS</u></b>	14	<b><u>15.044,32</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		15.044,32	
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS			
<b><u>(=) SOBRA (PERDA) LÍQUIDA DO EXERCÍCIO</u></b>		<b><u>456,05</u></b>	<b><u>39.602,45</u></b>

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE

SOBRAS DO EXERCÍCIO	31/12/2019	31/12/2018
SALDO DO EXERCÍCIO	456,05	39.602,45
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	456,05	39.602,45

## DMPL

HISTÓRICO	PATRIMONIO SOCIAL	SOBRAS OU PERDAS	TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO
SALDO EM <u>31/12/2017</u>	2.734.466,93	0,00	2.734.446,93
AJUSTE DE EXERCÍCIOS 01/01/2018 – <u>NOTA 13</u>	(2.734.446,93)	0,00	(2.734.446,93)
SALDO EM <u>01/01/2018 Reapresentado</u>	0,00	0,00	0,00
PERDA OU GANHO DO EXERCÍCIO	0,00	39.602,45	39.602,45
TRANSFERENCIA PARA PATRIMONIO SOCIAL	39.602,45	(39.602,45)	0,00
SALDO EM <u>31/12/2018 Reapresentado</u>	39.602,45	0,00	39.602,45
PERDA OU GANHO DO EXERCÍCIO	0,00	456,05	456,05
TRANSFERENCIA PARA PATRIMONIO SOCIAL	456,05	(456,05)	0,00
<u>SALDOS FINAIS EM 31/12/2019</u>	<u>40.058,50</u>	<u>0,00</u>	<u>40.058,50</u>

## DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO	31/12/2019	31/12/2018
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
SOBRAS DO EXERCÍCIO	456,05	39.602,45
DEPRECIAÇÃO	29.320,14	69.163,74
	<b>29.776,19</b>	<b>108.766,19</b>
(AUMENTO) REDUÇÃO - ADIANTAMENTO DE VIAGENS	5.101,91	(3.008,83)
(AUMENTO) REDUÇÃO - OUTROS CRÉDITOS	(12.128.080,01)	(33.180,84)
AUMENTO (REDUÇÃO) - FORNECEDORES	24.868,26	0,00
AUMENTO (REDUÇÃO) - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.020,00	(1.132,83)

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

AUMENTO (REDUÇÃO) - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS / PREV.	33.400,19	47.026,13
AUMENTO (REDUÇÃO) - OUTRAS OBRIGAÇÕES	986.209,27	23.738,02
AUMENTO (REDUÇÃO) - RECEITAS DIFERIDAS	16.412.832,52	6.220.618,62
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>5.374.128,33</b>	<b>6.362.826,46</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
AQUISIÇÃO DE BENS E DIREITOS	(32.546,51)	(232.369,27)
<b>CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(32.546,51)</b>	<b>(232.369,27)</b>
<b>AUMENTO / DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DO DISPONÍVEL</b>	<b>5.341.581,82</b>	<b>6.130.457,19</b>
<b>DISPONÍVEL NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>38.321.910,29</b>	<b>32.191.453,10</b>
<b>DISPONÍVEL NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>43.663.492,11</b>	<b>38.321.910,29</b>

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA GESTÃO DE ÁGUAS, constitui-se sob a forma de associação civil voltada para recursos hídricos, sem fins econômicos e de interesse social, com duração por tempo indeterminado, com sede na Rua Jaime Gomes, 741, inscrita no cadastro de pessoas jurídicas sob o nº 06.536.989/0001-39, na cidade de Araguari, Estado de Minas Gerais, regendo-se pelas normas da Constituição Federal da República de 1988, Código Civil Brasileiro e legislação correlata, da Lei Federal 9.433 de 8 de janeiro de 1997, e demais leis e normas aplicáveis nos Estados de atuação da ABHA, que é formada pela Bacia Hidrográfica do Rio Araguari e outras bacias do território nacional.

É princípio fundamental da ABHA GESTÃO DE ÁGUAS a manutenção da estrutura técnica e administrativa, capaz de atender as demandas de forma eficiente, no desenvolvimento de suas atividades serão observados os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência, sem qualquer discriminação de raça, cor, gênero ou religião. Atuando na recuperação, proteção, conservação na proposição de métodos e ferramentas de racionalização dos usos dos recursos hídricos das bacias hidrográficas de sua atuação; o incentivo à prática da utilização racional e integrada dos recursos hídricos, com vistas ao desenvolvimento sustentável; o apoio administrativo, técnico e financeiro aos Comitês de Bacia Hidrográfica dos quais venha desempenhar papel de Agência de Bacia ou Entidade Delegatória, e,

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

---

ainda, nos casos em que for indicada pelo respectivo comitê como conveniente para receber e administrar recursos; o apoio aos Sistemas Nacional e Estadual de Gerenciamento de Recursos Hídricos na implementação da Política Nacional e Estadual de Recursos Hídricos, conforme estabelecido pelas respectivas legislações; a promoção do debate das questões relacionadas com recursos hídricos e articulação junto aos órgãos e entidades intervenientes; a articulação institucional para a celebração de convênios com órgãos, entidades e instituições públicas ou privadas, nacionais e internacionais, de interesse da bacia hidrográfica; apoio a criação de Agencia Reguladora de Serviços de saneamento.

Atualmente a ABHA possui dois contratos de Gestão um de parceria e um de colaboração.

Um com a **AGÊNCIA NACIONAL DE ÁGUAS – ANA**, que permite a **ABHA** receber recursos financeiros oriundos de repasse e de cobrança bruta pelo uso da água na bacia do Rio Paranaíba e aplicá-los integralmente na própria bacia; Um com o **INSTITUTO MINEIRO DE GESTÃO DE ÁGUAS – IGAM**; Um contrato de parceria e colaboração com a **AGÊNCIA NACIONAL DE ÁGUAS – ANA, “Grande”**; Um contrato de parceiro com a **AGÊNCIA NACIONAL DE ÁGUAS – ANA “Paranapanema”**

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### 2.1 EFEITO CORONA VÍRUS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Em função da pandemia mundial declarada pela OMS – Organização Mundial da Saúde ocasionada pelo surto do novo Coronavírus, a associação adotou e vem adotando uma série ações a fim de dar continuidade e qualidade dos serviços relacionados as bacias hidrográficas de sua atuação.

Dentre as medidas adotadas, destacamos inicialmente a adoção do regime de home office nas atividades em que é possível evitar a locomoção e a proximidade entre pessoas; suspensão dos atendimentos presenciais e os serviços de campo considerados não essenciais e concessão de férias para funcionários.

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

---

No tocante aos impactos gerados pela instabilidade econômica, destacamos a revisão da estimativa de recebimento de recursos em 2020, com isso foi necessário a adoção de medidas para redução de custos como; suspensão de reuniões e congressos, paralisação de contratos de prestação de serviços dentre outros.

Por fim, cabe mencionar que a entidade poderá adotar outras medidas caso haja necessidade, e que continuará avaliando os impactos que a COVID-19 poderá trazer aos seus serviços.

## 2.2 BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela Administração da Associação, sendo de sua responsabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (**CFC**) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (**CPC**), estando em conformidade com as Normas Internacionais de Contabilidade (**IFRS**) emitidas pelo International Accounting Standards Board (**IASB**).

Como se trata de uma associação sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a *ITG 2002 (R1)* – Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela *Resolução nº 1.409*, de 21 de Setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico *CTG 2000*, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de Fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (**CFC**), pela *NBC TG 1000*, para os aspectos não abordados pela *ITG 2002 (R1)*.

Em atendimento as normas da NBC TG 24 (R2), a divulgação das demonstrações contábeis foram autorizadas e aprovadas em reunião realizada no dia 11/11/2020, pelo Sr. Thiago Alves do Nascimento, presidente da entidade.

## 2.3 MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação, e também, a sua moeda de apresentação.

## 2.4 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

---

## ✓ **Apuração das Receitas e despesas**

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência.

As receitas decorrentes de contratos e subvenção, para aplicação específica, e as respectivas despesas são registradas em contas próprias, inclusive as patrimoniais, segregadas das demais contas da entidade.

## ✓ **Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração use de julgamento de determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferente dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Associação revisa as estimativas e premissas regularmente.

## ✓ **Disponível**

Incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em instituições financeiras de primeira linha.

## ✓ **Ajuste a valor presente de ativos e passivos**

A Associação avalia periodicamente o efeito deste procedimento nos valores que transitam pelo não circulante.

## ✓ **Imobilizado**



# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

---

Registrados ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e ajustes ao seu valor de recuperação (valor em uso) se aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado.

## ✓ Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

## ✓ Patrimônio Líquido

O grupo patrimônio líquido é representado pelo patrimônio social e sobras ou perdas acumuladas acrescido pelas sobras e ou diminuído pelas perdas apuradas e incorporadas ao final de cada exercício.

### **2.5 REAPRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2018**

A entidade está reapresentando os saldos das demonstrações contábeis de 31/12/2018 e 1º/01/2018, para fins de comparação, em razão da reclassificação de “Ajustes de Exercícios Anteriores” em 31/12/2019, de acordo com CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de erro, esses ajustes estão referenciados na nota explicativa **13.2**.

As retificações referem-se aos valores de resultados acumulados não apropriados devidamente como receita diferida, como a associação administra recursos oriundos de contratos federais e estaduais todos os reflexos em relação a perda e ganho são inerentes a receita diferida desses contratos esses ajustes estão referenciados na nota explicativa **13.2**.

Segue abaixo os impactos nas demonstrações contábeis de 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2018 das reclassificações citadas:

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## BALANÇO PATRIMONIAL AJUSTADO 31/12/2018

COMPOSIÇÃO DE SALDO	31/12/2018			01/01/2018		
	ORIGINALMENTE APRESENTADO	AJUSTES	REAPRESENTADO	ORIGINALMENTE APRESENTADO	AJUSTES	REAPRESENTADO
<b>ATIVO</b>						
	<u>38.412.688,44</u>	<u>138.684,65</u>	<u>38.551.373,09</u>	<u>32.221.520,70</u>		<u>32.221.520,70</u>
<b>CIRCULANTE</b>	<u>38.372.059,93</u>	<u>300,81</u>	<u>38.372.360,74</u>	<u>32.205.713,88</u>		<u>32.205.713,88</u>
<b>DISPONÍVEL</b>	<u>38.321.910,27</u>	<u>0,02</u>	<u>38.321.910,29</u>	<u>32.191.453,10</u>		<u>32.191.453,10</u>
BENS NUMERÁRIOS	221,96		221,96	423,16		423,16
BANCOS CONTA MOV. COM REST.	6.397,60		6.397,60	189,83		189,83
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	38.315.290,71	0,02	38.315.290,73	32.190.840,11		32.190.840,11
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<u>17.269,59</u>	<u>0,02</u>	<u>17.269,61</u>	<u>14.260,78</u>		<u>14.260,78</u>
ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	17.269,59	0,02	17.269,61	14.260,78		14.260,78
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<u>32.880,07</u>	<u>300,77</u>	<u>33.180,84</u>			
REPASSE DE RECURSOS ENTRE COM.	23.570,25	300,77	23.871,02			
IMPOSTOS E OBRIGAÇÕES A RECUP.	9.309,82		9.309,82			
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<u>40.628,51</u>	<u>138.383,84</u>	<u>179.012,35</u>	<u>15.806,82</u>		<u>15.806,82</u>
<b>IMOBILIZADO</b>	<u>40.628,51</u>	<u>138.383,84</u>	<u>179.012,35</u>	<u>15.806,82</u>		<u>15.806,82</u>
BENS E DIREITOS EM USO	79.756,15	199.418,27	279.174,42	46.805,15		46.805,15
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(39.127,64)	(61.034,43)	(100.162,07)	(30.998,33)		(30.998,33)

COMPOSIÇÃO DE SALDO	31/12/2018			01/01/2018		
	ORIGINALMENTE APRESENTADO	AJUSTES	REAPRESENTADO	ORIGINALMENTE APRESENTADO	AJUSTES	REAPRESENTADO
<b>PASSIVO</b>						
	<u>38.412.688,44</u>	<u>138.684,65</u>	<u>38.551.373,09</u>	<u>32.221.520,70</u>		<u>32.221.520,70</u>
<b>CIRCULANTE</b>	<u>33.822.025,30</u>	<u>4.689.745,34</u>	<u>38.511.770,64</u>	<u>29.487.053,77</u>	<u>2.734.466,93</u>	<u>32.221.520,70</u>
<b>FORNECEDORES</b>						
FORNECEDORES NAC						

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

<b>OBRIGAÇÕES TRIBUT</b>	<b>9.868,56</b>	<b>22,20</b>	<b>9.890,76</b>	<b>11.023,59</b>		<b>11.023,59</b>
IMPOSTOS E CONTRIB	9.868,56	22,20	9.890,76	11.023,59		11.023,59
TRIBUTOS RETIDOS						
<b>OBRIG. TRABAL. PREV</b>	<b>170.002,46</b>	<b>(3,16)</b>	<b>169.999,30</b>	<b>122.973,17</b>		<b>122.973,17</b>
OBRIGAÇÕES COM PES	1.482,65	(0,02)	1.482,63	8.441,75		8.441,75
OBRIGAÇÕES PREV	38.176,05	(3,14)	38.172,91	30.331,74		30.331,74
PROVISÕES	130.343,76		130.343,76	84.199,68		84.199,68
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>23.707,20</b>	<b>163,82</b>	<b>23.871,02</b>	<b>133,00</b>		<b>133,00</b>
CONTAS A PAGAR	136,95	(136,95)		133,00		133,00
VALORES A RESSARCIR						
REPASSE DE RECURSOS	23.570,25	300,77	23.871,02			
ADIANTAMENTO DE REP						
<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>33.618.447,08</b>	<b>4.689.562,48</b>	<b>38.308.009,56</b>	<b>29.352.924,01</b>	<b>2.734.466,93</b>	<b>32.087.390,94</b>
RECURSOS FEDERAIS	5.425.285,84	44.955,28	5.470.241,12	925.516,43	(68.740,12)	856.776,31
RECURSOS ESTADUAIS	28.193.161,24	4.644.607,20	32.837.768,44	28.427.407,58	2.803.207,05	31.230.614,63
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>4.590.663,14</b>	<b>(4.551.060,69)</b>	<b>39.602,45</b>	<b>2.734.466,93</b>	<b>(2.734.466,93)</b>	
PATRIM. SOCIAL EXERC	4.590.663,14	(4.551.060,69)	39.602,45	2.734.466,93	(2.734.466,93)	

## DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO AJUSTADO 31/12/2018

	ORIGINALMENTE APRESENTADO	AJUSTES	Reapresentado
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>5.368.652,95</b>	<b>(1.755.559,33)</b>	<b>3.613.093,62</b>

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

RECEITA ATIVIDADE FIM	5.368.652,95	(1.755.559,33)	3.613.093,62
OUTRAS RECEITAS			
VARIAÇÃO MONETÁRIA / RENDIMENTOS APLICAÇÕES			
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b><u>5.368.652,95</u></b>	<b><u>(1.755.559,33)</u></b>	<b><u>3.613.093,62</u></b>
<b>(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b><u>3.512.456,74</u></b>	<b><u>61.034,43</u></b>	<b><u>3.573.491,17</u></b>
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	3.301.915,19		3.301.915,19
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	10.090,42		10.090,42
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	192.321,82		192.321,82
(-) DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO	8.129,31	61.034,43	69.163,74
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b><u>1.856.196,21</u></b>	<b><u>(1.816.593,76)</u></b>	<b><u>39.602,45</u></b>
<b>OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS</b>	<b><u>0,00</u></b>		<b><u>0,00</u></b>
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS			
<b>(=) SOBRA (PERDA) LÍQUIDA DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>1.856.196,21</u></b>	<b><u>(1.816.593,76)</u></b>	<b><u>39.602,45</u></b>

## DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO AJUSTADO 31/12/2018

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO	ORIGINALMENTE	AJUSTES	REAPRESENTADO
--	---------------	---------	---------------

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	APRESENTADO		
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
SOBRAS EXERCÍCIO	1.856.196,21	(1.816.593,76)	39.602,45
DEPRECIAÇÃO	8.129,31	61.034,43	69.163,74
	<b>1.864.325,52</b>	<b>(1.755.559,33)</b>	<b>108.766,19</b>
(AUMENTO) REDUÇÃO - ADIANTAMENTO DE VIAGENS		(3.008,83)	(3.008,83)
(AUMENTO) REDUÇÃO - OUTROS CRÉDITOS	4.275.176,43	(4.308.357,27)	(33.180,84)
AUMENTO (REDUÇÃO) - FORNECEDORES	45.874,26	(45.874,26)	
AUMENTO (REDUÇÃO) - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		(1.132,83)	(1.132,83)
AUMENTO (REDUÇÃO) - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS / PREV.		47.026,13	47.026,13
AUMENTO (REDUÇÃO) - OUTRAS OBRIGAÇÕES		23.738,02	23.738,02
AUMENTO (REDUÇÃO) - RECEITAS DIFERIDAS		6.220.618,62	6.220.618,62
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>6.185.376,21</b>	<b>177.450,25</b>	<b>6.362.826,46</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
AQUISIÇÃO DE BENS E DIREITOS	(32.951,00)	(199.418,27)	(232.369,27)
<b>CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(32.951,00)</b>	<b>(199.418,27)</b>	<b>(232.369,27)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	(21.968,04)	21.968,04	0,00
<b>CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(21.968,04)</b>	<b>21.968,04</b>	<b>0,00</b>
<b>AUMENTO / DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DO DISPONÍVEL</b>	<b>6.130.457,17</b>	<b>0,02</b>	<b>6.130.457,19</b>
<b>DISPONÍVEL NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>32.191.453,10</b>	<b>0,00</b>	<b>32.191.453,10</b>
<b>DISPONÍVEL NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>38.321.910,27</b>	<b>0,02</b>	<b>38.321.910,29</b>

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## 3. DISPONÍVEL

A Conta disponível se refere ao caixa, as contas correntes e as aplicações com liquidez imediata. *Conforme disposto no § 3 do art. 12 da LEI 8.177 de 01/03/1991, lançamentos relativos a rendimentos e retenções de IR do ultimo dia do mês, deverão ser reconhecidos sempre no dia 1º do mês seguinte.* A entidade encerrou o ano de 2019 com um recurso restrito de R\$ 43.663.492,11, composto de caixa, bancos e aplicações financeiras,

<b><u>ABHA</u></b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018 Reapresentado</b>
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	5.551,91	
	<b>5.551,91</b>	-
<b><u>CCBE</u></b>		
BANCOS CONTA COM MOV. COM RESTRIÇÃO	639,70	
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	47,42	2,91
	<b>687,12</b>	<b>2,91</b>
<b><u>ESTRUTURADOR</u></b>		
BANCOS CONTA COM MOV. COM RESTRIÇÃO		91,03
	-	<b>91,03</b>
<b><u>ANA "GRANDE"</u></b>		
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.223.208,72	906.463,06
	<b>1.223.208,72</b>	<b>906.463,06</b>
<b><u>ANA "PARANAÍBA"</u></b>		
CAIXA COM RESTRIÇÃO	12,25	221,96
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	6.233.095,43	3.362.347,50
	<b>6.233.107,68</b>	<b>3.362.569,46</b>
<b><u>ANA "PARANAPANEMA"</u></b>		
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.483.678,09	1.221.938,52
	<b>1.483.678,09</b>	<b>1.221.938,52</b>
<b><u>IGAM</u></b>		
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	34.717.258,59	32.761.528,13
	<b>34.717.258,59</b>	<b>32.761.528,13</b>
<b><u>PN2</u></b>		

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

BANCOS CONTA COM MOV. COM RESTRIÇÃO		78,80
	-	<b>78,80</b>
<b>TCP</b>		
BANCOS CONTA COM MOV. COM RESTRIÇÃO		6.227,77
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		63.010,61
	-	<b>69.238,38</b>
<b>TOTAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>43.663.492,11</b>	<b>38.321.910,29</b>

## 4. ADIANTAMENTOS DE VIAGENS

No adiantamento as despesas são calculadas anteriormente a viagem, sendo o valor depositado na conta do colaborador antes da data de início do itinerário. Por outro lado, o reembolso é caracterizado pelo pagamento das despesas depois de seu retorno as suas atividades normais.

	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
<b>ANA "GRANDE"</b>		
ADIANTAMENTOS DE VIAGENS		(446,05)
	-	<b>(446,05)</b>
<b>ANA "PARANAÍBA"</b>		
ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	3.109,21	5.980,32
	<b>3.109,21</b>	<b>5.980,32</b>
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	540,80	2.145,05
	<b>540,80</b>	<b>2.145,05</b>
<b>IGAM</b>		
ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	8.517,69	9.590,29
	<b>8.517,69</b>	<b>9.590,29</b>
<b>TOTAL DOS ADIANTAMENTOS</b>	<b>12.167,70</b>	<b>17.269,61</b>

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## 5. OUTROS CRÉDITOS

No ano de 2018 era composta das contas; repasses de recursos entre convênios, com natureza transitória entre os recursos dos contratos; e a conta de valores a recuperar. No ano de 2019 houve uma mudança de conceito com a finalidade de melhorar a visibilidade dos valores adotando a provisão dos valores a serem recebidos no ativo e em contrapartida da prestação do serviço no passivo, com montante de R\$ 11.157.878,51 sendo classificado como circulante; e também a conta de adiantamento de repasses também caráter transitório entre os recursos do convênio com valor de R\$ 5.882,34 e a conta repasse de recursos entre convênios com as mesmas características no valor de R\$ 997.500,00, também classificadas como circulante.

<b>CCBE</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018 Reapresentado</b>
REPASSES DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS		639,72
	-	<b>639,72</b>
<b>ANA "GRANDE"</b>		
ADIANTAMENTOS DE REPASSES	1.980,84	
	<b>1.980,84</b>	-
<b>ANA "PARANAÍBA"</b>		
CONTRATOS DE GESTÃO E PARCERIA	5.857.878,51	22.930,53
REPASSES DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS	600.000,00	300,77
	<b>6.457.878,51</b>	<b>23.231,30</b>
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
ADIANTAMENTOS DE REPASSES	3.901,50	
	<b>3.901,50</b>	-
<b>IGAM</b>		



# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

CONTRATOS DE GESTÃO E PARCERIA	5.300.000,00	
REPASSES DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS	397.500,00	
IMPOSTOS E OBRIGAÇÕES A RECUPERAR		9.309,82
	<b>5.697.500,00</b>	<b>9.309,82</b>
<b>TOTAL DOS OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>12.161.260,85</b>	<b>33.180,84</b>

## 6. IMOBILIZADO

### 6.1 IMOBILIZADO LÍQUIDO

Foi realizado implantação dos bens no ativo imobilizado conforme relatório de inventário físico, sendo ajustado com reflexo na conta de ajustes de exercícios anteriores, totalizando R\$ R\$ 96.189,65, distribuídos nos convênios: ANA “Grande” 10.538,34; IGAM R\$ 23.181,76, Paranaíba R\$ 48.662,75; Parapanema R\$ 13.806,80 e R\$ 39.602,45 como imobilizado próprio da entidade somando R\$ 135.792,10. No início do exercício de 2019 o saldo do ativo imobilizado era de R\$ 179.012,35, no decorrer do exercício foram adquiridos R\$ 32.546,51 em bens e depreciação acumulada de R\$ 29.320,14, totalizando R\$ 182.238,72 de saldo de ativo imobilizado líquido no final do exercício.

<b>ABHA</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018 Reapresentado</b>	<b>TX. DEP. ANUAL</b>
APARELHOS TELEFONICOS	182,85		10%
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	1.271,87	1.428,77	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	8.883,39	6.986,91	10%
APARELHOS DE INFORMÁTICA	30.050,82	31.186,77	20%
	<b>40.388,93</b>	<b>39.602,45</b>	
<b>ESTRUTURADOR</b>			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	37,58	236,38	10%
	<b>37,58</b>	<b>236,38</b>	
<b>ANA "GRANDE"</b>			
APARELHOS TELEFONICOS	2.889,60	3.259,28	10%
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS		-	

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5.218,66	3.809,00	10%
APARELHOS DE INFORMÁTICA	7.223,41	8.163,81	20%
	<b>15.331,67</b>	<b>15.232,09</b>	
<b><u>ANA "PARANAÍBA"</u></b>			
APARELHOS TELEFONICOS	5.811,94	6.678,25	10%
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	2.061,23	977,34	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	26.873,59	28.970,11	10%
APARELHOS DE INFORMÁTICA	25.138,75	17.733,36	20%
	<b>59.885,51</b>	<b>54.359,06</b>	
<b><u>ANA "PARANAPANEMA"</u></b>			
APARELHOS TELEFONICOS	5.521,57	1.289,07	10%
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	5.027,16	5.636,16	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15.122,15	12.799,17	10%
APARELHOS DE INFORMÁTICA	22.409,32	24.474,51	20%
	<b>48.080,20</b>	<b>44.198,91</b>	
<b><u>IGAM</u></b>			
APARELHOS TELEFONICOS	3.685,99	4.452,81	10%
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	4.245,46	5.419,96	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.892,69	2.951,20	10%
APARELHOS DE INFORMÁTICA	8.690,69	12.559,49	20%
	<b>18.514,83</b>	<b>25.383,46</b>	
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>182.238,72</b>	<b>179.012,35</b>	

## 7. FORNECEDORES

A destinação dos recursos já contratados é realizada através de procedimento licitatório para a contratação de prestação de serviços de acordo com a resolução da ANA nº 552/2011, Resolução INEA nº 13/2010 e a LEI Federal nº 8.666/93, gerando um contrato entre a ABHA e firmas privadas, vencedoras do processo licitatório. Após a execução do serviço a ABHA faz a aprovação e realiza os pagamentos à empresa contratada. O recurso é provisionado de acordo com a prática contábil adequada, que consiste na provisão dos valores a serem pagos no passivo em contra partida da realização do serviço na conta de resultado. Em

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

2018 os valores eram contabilizados conforme os pagamentos eram realizados, para melhor visibilidade em 2019 os lançamentos foram feitos conforme mencionado.

<u>ANA "GRANDE"</u>	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
FORNECEDORES	730,26	
	<b>730,26</b>	-
<u>ANA "PARANAÍBA"</u>		
FORNECEDORES	6.023,99	
	<b>6.023,99</b>	-
<u>ANA "PARANAPANEMA"</u>		
FORNECEDORES	2.617,26	
	<b>2.617,26</b>	-
<u>IGAM</u>		
FORNECEDORES	15.496,75	
	<b>15.496,75</b>	-
<b>TOTAL DOS FORNECEDORES</b>	<b>24.868,26</b>	-

## 8. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Foi feito lançamento de ajuste R\$ 22,20 com reflexo na conta de ajustes de exercícios anteriores pelo motivo das despesas com juros não terem sido reconhecidas e contabilizadas corretamente, o saldo a pagar foi complementado.

<u>ABHA</u>	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		
	-	-
<u>ANA "GRANDE"</u>		
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	314,17	1.079,15
	<b>314,17</b>	<b>1.079,15</b>
<u>ANA "PARANAÍBA"</u>		

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	11.940,52	7.213,45
	<b>11.940,52</b>	<b>7.213,45</b>
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.588,29	1.162,30
	<b>2.588,29</b>	<b>1.162,30</b>
<b>IGAM</b>		
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.067,78	90,61
	<b>5.067,78</b>	<b>90,61</b>
<b>TCP</b>		
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		345,25
	-	<b>345,25</b>
<b>TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>19.910,76</b>	<b>9.890,76</b>

## 9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Foi feito lançamento de ajuste de R\$ 3,16 com reflexo na conta de ajustes de exercícios anteriores pelo motivo das despesas financeiras não terem sido reconhecidas e contabilizadas corretamente, o saldo a pagar foi complementado.

<b>ANA "GRANDE"</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
	<b>Reapresentado</b>	<b>Reapresentado</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS	16.914,35	14.437,55
	<b>16.914,35</b>	<b>14.437,55</b>
<b>ANA "PARANAÍBA"</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS	117.014,76	100.655,44
	<b>117.014,76</b>	<b>100.655,44</b>
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS	38.078,43	24.715,95
	<b>38.078,43</b>	<b>24.715,95</b>
<b>IGAM</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS	31.391,95	21.400,44
	<b>31.391,95</b>	<b>21.400,44</b>

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

<b>TCP</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS		8.789,92
	-	<b>8.789,92</b>
<b>TOTAL OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>	<b>203.399,49</b>	<b>169.999,30</b>

## 10. CONTAS A PAGAR

Essa conta refere-se ao lançamento de R\$ 136,90 relativos a provisões de alugueis e seguros a pagar , os valores que foram provisionados incorretamente no ano de 2018 e foram ajustados com reflexo na conta de ajustes de exercícios anteriores zerando os saldos a pagar.

A entidade não possui seguro patrimonial, o seguro acima mencionado refere-se a seguro de vida de funcionários previsto em convenção coletiva.

	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
<b>ANA "PARANAÍBA"</b>		
ALUGUEIS A PAGAR		
SEGUROS A PAGAR	86,60	-
	<b>86,60</b>	-
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
ALUGUEIS A PAGAR	3.377,79	-
SEGUROS A PAGAR	-	-
	<b>3.377,79</b>	-
<b>IGAM</b>		
ALUGUEIS A PAGAR	60,62	-
SEGUROS A PAGAR	2.200,00	-
	<b>2.260,62</b>	-
<b>TOTAL CONTAS A PAGAR</b>	<b>5.725,01</b>	-

## 11. REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS

Essa conta é de caráter transitório e os lançamentos acontecem quando existe movimentação entre as contas dos convênios para pagamento de alguma despesa, foi feito lançamento de R\$ 300,77 ajustando o

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

saldo da conta refletindo na conta de ajustes de exercícios anteriores, pelo lançamento incorreto dos juros e multas sobre pagamento das despesas tributárias, o saldo das contas foram ajustados.

<u>CCBE</u>	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVENIOS	-	639,72
	-	<b>639,72</b>
<u>ANA "GRANDE"</u>		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVENIOS	-	9.239,57
	-	<b>9.239,57</b>
<u>ANA "PARANAÍBA"</u>		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVENIOS	600.000,00	
	<b>600.000,00</b>	-
<u>ANA "PARANAPANEMA"</u>		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVENIOS	-	6.287,67
	-	<b>6.287,67</b>
<u>IGAM</u>		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVENIOS	397.500,00	1.384,01
	<b>397.500,00</b>	<b>1.384,01</b>
<u>TCP</u>		
REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVENIOS	-	6.320,05
	-	<b>6.320,05</b>
<b>TOTAL REPASSE DE RECURSOS ENTRE CONVÊNIOS</b>	<b>997.500,00</b>	<b>23.871,02</b>

## 12. RECEITAS DIFERIDAS

A ABHA é responsável pela administração dos recursos repassados pela Agencia Nacional de Águas ANA -, e Instituto Mineiro de Gestão de Águas – IGAM, as receitas diferidas correspondem a contratos firmados relacionando os valores recebidos e os ainda não transferidos, são classificados no circulante e não circulante. Em 2018 os lançamentos eram feitos conforme o recebimento e não conforme o contrato, para melhor entendimento e visibilidade dos números em 2019 as inclusões foram executadas conforme mencionado acima. Total Circulante R\$ 20.306.078,47; Não Circulante R\$ 34.414.763,61.

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

<b>CCBE</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018 Reapresentado</b>
RECURSOS ESTADUAIS	687,12	642,63
	<b>687,12</b>	<b>642,63</b>
<b>ESTRUTURADOR</b>		
RECURSOS ESTADUAIS	37,58	327,41
	<b>37,58</b>	<b>327,41</b>
<b>ANA "GRANDE"</b>		
RECURSOS FEDERAIS	1.222.560,70	895.853,11
	<b>1.222.560,70</b>	<b>895.853,11</b>
<b>ANA "PARANAÍBA"</b>		
RECURSOS FEDERAIS	6.160.230,62	3.338.271,45
CONTRATOS FEDERAIS	5.857.878,51	
	<b>12.018.109,13</b>	<b>3.338.271,45</b>
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
RECURSOS FEDERAIS	1.489.538,82	1.236.116,56
	<b>1.489.538,82</b>	<b>1.236.116,56</b>
<b>IGAM</b>		
RECURSOS ESTADUAIS	34.689.908,73	32.782.936,44
CONTRATOS ESTADUAIS	5.300.000,00	
	<b>39.989.908,73</b>	<b>32.782.936,44</b>
<b>PN2</b>		
RECURSOS ESTADUAIS		78,80
	-	<b>78,80</b>
<b>TCP</b>		
RECURSOS ESTADUAIS		53.783,16
	-	<b>53.783,16</b>
<b>TOTAL RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>54.720.842,08</b>	<b>38.308.009,56</b>

## 13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

---

Integra o patrimônio social da Entidade, o conjunto de bens e direitos de qualquer título que são destinados em caráter permanente.

## 13.1 SOBRAS E PERDAS ACUMULADAS

Demonstra o valor das sobras/perdas do período sujeito a crítica de Assembléia Geral para integração ao patrimônio social da entidade.

A Associação registrou uma sobra de R\$ 456,05 provenientes de atividades não relacionadas aos convênios de gestão e parcerias federais e estaduais.

## 13.2 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

### ✓ Ajustes de exercícios anteriores “ABHA”

O saldo de R\$ 39.602,45 é composto por lançamento de ajuste no saldo do ativo imobilizado

### ✓ Ajustes de exercícios anteriores “CCBE”

O saldo de R\$ 639,72 é composto por lançamento de ajuste no patrimônio social, referente a retificação na implantação da receita diferida.

### ✓ Ajuste de exercícios anteriores “ANA Grande”

O saldo de R\$ 5.011,53 é composto por um lançamento de ajuste no valor de R\$ 10.538,34 no ativo imobilizado, R\$ 123,88 é referente a ajustes relacionados a pagamentos de impostos e despesas de seguro de vida divergentes nas

suas apropriações e R\$ 15.425,99 recompondo o saldo da receita diferida.



# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

## ✓ Ajuste de exercícios anteriores “ANA Paranaíba”

O saldo de R\$ 59.159,08 é composto por um lançamento de ajuste no valor de R\$ 48.662,75 no ativo imobilizado, R\$ 980,10 é referente a ajustes relacionados a pagamentos divergência nas suas apropriações no grupo de despesas e R\$ 9.516,23 recompondo o saldo da receita diferida.

## ✓ Ajuste de exercícios anteriores “ANA Paranapanema”

O saldo de R\$ 25.408,37 é composto por um lançamento de ajuste no valor de R\$ 13.806,80 no ativo imobilizado, R\$ 169,65 é referente a ajustes relacionados pagamento de juros não reconhecidos dentro da operação e R\$ 39.045,52 recompondo o saldo da receita diferida.

## ✓ Ajuste de exercícios anteriores “IGAM”

O saldo de R\$ 4.633.530,81 é composto por um lançamento de ajuste no valor de R\$ 23.181,76 no ativo imobilizado, R\$ 1.778,42 é referente a ajustes relacionados a pagamentos despesas não apropriadas adequadamente e R\$ 4.658.490,99 recompondo o saldo da receita diferida.

## ✓ Ajuste de exercícios anteriores

O saldo de R\$ 14.768,21 é composto por um lançamento de ajuste no valor de R\$ 8,30 é referente a ajustes relacionados a despesas apropriadas em duplicidade no período e R\$ 15.455,22 recompondo o saldo da receita diferida.

	31/12/2019	31/12/2018 Reapresentado
<b>ABHA</b>		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		39.602,45
		<b>39.602,45</b>
<b>CCBE</b>		

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(639,72)
		<b>(639,72)</b>
<b>ANA "GRANDE"</b>		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(5.011,53)
		<b>(5.011,53)</b>
<b>ANA "PARANAÍBA"</b>		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		59.159,09
		<b>59.159,09</b>
<b>ANA "PARANAPANEMA"</b>		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(25.408,37)
		<b>(25.408,37)</b>
<b>IGAM</b>		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(4.633.530,81)
		<b>(4.633.530,81)</b>
<b>TCP</b>		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.768,21
		<b>14.768,21</b>
<b>TOTAL AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>(4.551.060,69)</b>

## 14. RECEITAS E DESPESAS

A contabilização das receitas referentes aos contratos de gestão e de parceria são apropriadas conforme o reconhecimento das despesas, com reflexo na conta de receitas diferidas.

As receitas e despesas referente as atividades não relacionadas aos contratos de gestão e de parceria são contabilizadas na apuração de resultados.

RECEITAS	31/12/2019	31/12/2018
----------	------------	------------

# ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

RECEITAS ATIVIDADE FIM	3.977.548,25	3.613.093,62
OUTRAS RECEITAS	15.044,32	
VARIAÇÃO MONETÁRIA / RENDIMENTOS APLICAÇÕES		
<b>RECEITAS</b>	<b>3.992.592,57</b>	<b>3.613.093,62</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>3.992.136,52</b>	<b>3.573.491,17</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>3.987.399,14</b>	<b>3.371.078,93</b>
DESPESAS COM PESSOAL	1.829.718,70	1.740.288,29
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	591.010,16	705.350,50
OCUPAÇÃO	69.827,50	54.163,40
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	29.320,14	69.163,74
UTILIDADES E SERVIÇOS	55.421,13	44.432,53
DESPESAS COM VEÍCULOS		
DESPESAS GERAIS	1.412.101,51	757.680,47
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>874,85</b>	<b>10.090,42</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	874,85	10.090,42
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>3.862,53</b>	<b>192.321,82</b>
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	3.862,53	192.321,82

Thiago Alves do Nascimento  
Presidente  
CPF : 044.017.416-33

HUGNEY FERREIRA  
DE  
MIRANDA:713330616  
68

Assinado de forma digital  
por HUGNEY FERREIRA DE  
MIRANDA:71333061668  
Dados: 2020.12.04 19:11:51  
-03'00'

Hugney Ferreira de Miranda  
CRC – 1-MG-050607/O-9  
CPF : 713.330.616-68