

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	4.785.089,08D
ATIVO CIRCULANTE	4.770.228,26D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.655.053,55D
CAIXA - RECURSOS SEM RETRICAÇÃO	1.761,67D
CAIXA	1.761,67D
APLICACOES FINANCEIRAS - RECURSOS SEM RESTRICAO	4.340.742,77D
APLICACAO FINANCEIRA BB INVESTIMENTO - 35.000-1	2.168.333,70D
BB RF CP EMPRESA AGIL (C/C 35.000-1)	2.172.409,07D
APLICACOES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRICAO	312.549,11D
APLICACAO FINANCEIRA BB INVESTIMENTO - 36.000-7 (SECR. EXECUTIVA)	217.238,70D
APLICACAO FINANCEIRA BB INVESTIMENTO - 19764-5 (SALA SITUACAO)	55.028,24D
APLICACAO FINANCEIRA BB INVESTIMENTO - 19765-3 (DAEE)	10.398,92D
APLICACAO RF SIMPLES AGIL 36.000-7 - (SECR. EXECUTIVA)	29.883,25D
CREDITOS	95.751,05D
RECURSOS A RECEBER	95.751,05D
RECURSOS A RECEBER - FEHIDRO	95.751,05D
ADIANTAMENTOS	1.253,54D
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	1.252,37D
ADIANTAMENTO DE FERIAS	1.252,37D
ADIANTAMENTO A TERCEIROS	1,17D
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	1,17D
DESPESAS ANTECIPADAS	137,15D
DESPESAS ANTECIPADAS	137,15D
SEGURO APROPRIAR	137,15D
OUTROS CREDITOS	18.032,97D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	18.032,97D
SALARIO MATERNIDADE A RECUPERAR	18.032,97D
ATIVO NAO CIRCULANTE	14.860,82D
ATIVO IMOBILIZADO	14.860,82D
IMOBILIZADO DE USO - SEM RESTRICAO	34.088,08D
COMPUTADORES HARWARE	33.888,09D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	199,99D
IMOBILIZADO DE USO - COM RESTRICAO	11.309,00D
COMPUTADORES HARWARE	11.309,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	30.536,26C
(-) COMPUTADORES HARDWARE	25.592,69C
(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	68,22C
(-) COMPUTADORES HARDWARE - SALA SITUACAO	4.875,35C
PASSIVO	4.785.089,08C
PASSIVO CIRCULANTE	71.752,79C
FORNECEDORES	19.041,25C
FORNECEDORES	19.041,25C
TELEFONICA BRASIL S.A	501,53C
CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA ESCOLA CIEE	140,65C
AMIL ASSISTENCIA MEDICA INTERNACIONAL S.A	1.777,27C
COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SAO PAULO	15.196,20C
REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA	1.425,60C
OBRIGACOES A RECOLHER	52.711,54C
OBRIGACOES TRABALHISTAS	7.075,00C
SALARIOS A PAGAR	5.627,00C
RESCISAO A PAGAR	1.448,00C
ENCARGOS S/ FOLHA DE PGTO	8.843,36C
INSS A RECOLHER	6.500,97C
FGTS A RECOLHER	2.082,12C
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	260,27C
FERIAS E 13 SALARIO A RECOLHER	29.669,36C
FERIAS A PAGAR	21.847,84C
ENCARGOS S/ FERIAS A PAGAR	7.821,52C
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	5.728,06C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
IRRF S/ RENDIMENTO A RECOLHER	5.728,06C
OUTRAS OBRIGACOES	1.395,76C
REEMBOLSO DE DESPESA	1.373,44C
TARIFAS BANCARIAS A PAGAR	22,32C
PASSIVO NAO CIRCULANTE	575.957,43C
PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	317.394,11C
RECEITAS DIFERIDAS - L.P.	317.394,11C
RECEITA DIFERIDA - SECRETARIA EXECUTIVA	16.603,91C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO SECRETARIA EXECUTIVA	228.929,39C
RECEITA DIFERIDA - SALA DE SITUACAO	53.557,19C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO SALA DE SITUACAO	7.904,70C
RECEITA DIFERIDA - RENDIMENTO DAEE	10.398,92C
PROVISOES	258.563,32C
PROVISAO P/ CONTINGENCIAS	258.563,32C
PROVISAO P/ CONTINGENCIAS	58.563,32C
PROCESSOS TRABALHISTAS A PAGAR	200.000,00C
PATRIMONIO LIQUIDO	4.137.378,86C
PATRIMONIO LIQUIDO	4.137.378,86C
PATRIMONIO SOCIAL	45.604,40C
PATRIMONIO SOCIAL	10.310,40C
CAPITAL SOCIAL - FUNDO PATRIMONIAL	35.294,00C
RESULTADOS ACUMULADOS	709.517,78C
SUPERAVIT DO EXERCICIO	709.517,78C
FUNDO PATRIMONIAL	3.382.256,68C
FUNDO PATRIMONIAL	3.382.256,68C

FUNDAÇÃO AGENCIA DA BACIA HIDROGRAFICA DOS RIO SOROCABA E MEDIO TIETE - FABH-SMT
CNPJ: 05.652.983/0001-64

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (METODO DIRETO)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
	2023
Recursos Recebidos	
Arrecadação FEHIDRO	1.024.735,76
Sala de Situação	0,00
DAEE - Projeto Regea	338.361,70
Secretaria Executiva	44.308,71
Outros Recursos	0,00
Devolução Transferencia Custeio	0,00
Pagamentos Realizados	
Aquisições de Bens e Serviços - Custeio	(398.261,69)
Aquisições de Bens e Serviços - Sala Situação	(17.000,00)
Aquisições de Bens e Serviços - DAEE - Projeto Regea	(493.114,23)
Aquisições de Bens e Serviços - Secretaria Executiva	(56.652,85)
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo - Custeio	(245.635,55)
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo - Sala Situação	0,00
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo - DAEE - Projeto Regea	0,00
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo - Secretaria Executiva	(16.160,00)
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas - Custeio	(85.574,82)
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas - Sala Situação	(1.171,51)
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas - DAEE - Projeto Regea	(1.519,87)
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas - Secretaria Executiva	(5.213,87)
Repasse para Empreendimentos	0,00
Repasse para Projetos	0,00
Depósitos Judiciais	0,00
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	87.101,78
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados - Custeio	426.447,13
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados - Sala Situação	5.636,09
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados - Projeto Regea	4.703,80
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados - Secretaria Executiva	25.461,74
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Custeio	(3.294,00)
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Sala Situação	0,00
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Projeto Regea	0,00
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Secretaria Executiva	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	458.954,76
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Recebimento de Empréstimos	0,00
Outros recebimentos por Financiamentos	0,00
Pagamentos de Empréstimos	0,00
Pagamentos de Arrendamentos Mercantil	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	546.056,54
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	4.108.997,01
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	4.655.053,55

FUNDAÇÃO AGENCIA DA BACIA HIDROGRAFICA DOS RIO SOROCABA E MEDIO TIETE - FABH-SMT
CNPJ: 05.652.983/0001-64

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL (em R\$)

	Patrimonio Social	Resultados Acumulados	Fundo Patrimonial	TOTAL
Saldo em 31/12/2022	<u>10.310,40</u>	<u>718.827,27</u>	<u>2.698.723,41</u>	<u>3.427.861,08</u>
Superávit do Exercício	0,00	709.517,78	0,00	709.517,78
Transferência Fundo Patrimonial	0,00	(718.827,27)	718.827,27	0,00
Ajustes Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilização Recursos Fundo Patrimonial	35.294,00	0,00	(35.294,00)	0,00
Saldo em 31/12/2023	<u>45.604,40</u>	<u>709.517,78</u>	<u>3.382.256,68</u>	<u>4.137.378,86</u>

DEMONSTRAÇÃO DE DEFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

RECEITAS ESTADUAIS - COM RESTRIÇÃO	590.270,04
RECEITA SECRETARIA EXECUTIVA	78.311,37
RECEITA - DAEE - PROJETO REGEA	491.525,40
RECEITA - SALA DE SITUAÇÃO	20.433,27
RECEITAS ESTADUAIS - SEM RESTRIÇÃO	1.018.363,37
RECEITA TRANSFERENCIA ESTADUAL - CUSTEIO ESTADUAL	1.018.363,37
SUPERAVIT BRUTO	1.608.633,41
DESPESAS PROJETOS - SMT	(581.105,29)
DESPESAS SECRETARIA EXECUTIVA	(71.838,00)
DESPESAS DAEE - PROJETO REGEA	(490.005,53)
DESPESAS SALA DE SITUAÇÃO	(19.261,76)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS CUSTEIO ESTADUAL - SMT	(586.815,00)
DESPESAS CUSTEIO OPERACIONAL	(322.541,89)
DESPESAS TRABALHISTAS	(264.273,11)
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	362.284,73
DESPESAS FINANCEIRAS - SECRETARIA EXECUTIVA	(1.259,50)
DESPESAS FINANCEIRAS - COBRANÇA ESTADUAL	(62.902,90)
RECEITAS FINANCEIRAS - COBRANÇA ESTADUAL	426.447,13
DESPESAS TRIBUTARIAS	(93.480,07)
DESPESAS TRIBUTARIAS - SECRETARIA EXECUTIVA - SMT	(5.213,87)
DESPESAS TRIBUTARIAS - DAEE - PROJETO REGEA	(1.519,87)
DESPESAS TRIBUTARIAS - SALA DE SITUAÇÃO	(1.171,51)
DESPESAS TRIBUTARIAS - CUSTEIO	(85.574,82)
SUPERÁVIT/DEFICIT OPERACIONAL	709.517,78
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	
SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCICIO	709.517,78

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (em R\$)

APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

2023

Receita

1.608.633,41

Receitas das atividades - Arrecadação FEHIDRO
Receitas das atividades - DAEE - Projeto Regea
Receitas das atividades - Sala Situação
Receitas das atividades - Secret. Exec. Comitês
Outras Receitas
Recursos públicos contabilizados como Receitas

1.018.363,37
491.525,40
20.433,27
78.311,37
0,00
0,00

Insumos adquiridos de terceiros

-913.481,45

(-) Serviços de terceiros - Custeio
(-) Serviços de terceiros - Sala de Situação
(-) Serviços de terceiros - Secret. Exec. Comitês
(-) Materiais, energia e outros - Arrecadação FEHIDRO
(-) Outros custos e despesas operacionais - Custeio
(-) Outros custos e despesas operacionais - DAEE - Projeto Regea
(-) Outros custos e despesas operacionais - Sala de Situação
(-) Outros custos e despesas operacionais - Secret. Exec. Comitês

-186.537,59
-17.000,00
-47.423,15
-16.440,00
-147.931,18
-490.005,53
0,00
-8.144,00

Valor Adicionado Bruto

695.151,96

(-) Depreciações, amortização e exaustão - Custeio
(-) Depreciações, amortização e exaustão EDDigital - Sala Situação

-3.779,94
-2.261,76

Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição

689.110,26

Receitas Financeiras
Doações recebidas
Resultado de equivalência patrimonial e dividendos
Outras

426.447,13
0,00
0,00
0,00

Total do Valor Adicionado

1.115.557,39

DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Remuneração do trabalho (pessoal encargos e benefícios) - Custeio
Remuneração do trabalho (pessoal encargos e benefícios) - Secr. Executiva
Participação dos empregados
Impostos, Taxas e contribuições - Custeio
Impostos, Taxas e contribuições - Sala Situação
Impostos, Taxas e contribuições - Secr. Executiva
Impostos, Taxas e contribuições - DAEE - Projeto Regea

186.394,82
16.270,85
0,00
131.306,29
1.171,51
5.213,87
1.519,87

Capital de terceiros

Despesas financeiras - Custeio
Despesas financeiras - Secr. Executiva
Aluguéis/Condomínios pagos - Custeio
Superávit ou Déficit do exercício

62.902,90
1.259,50
0,00
709.517,78

Total do Valor Destinado

1.115.557,39

NOTAS EXPLICATIVAS

I - Contexto Operacional:

Nota 1) A Fundação Agência da Bacia Hidrográfica dos Rios Sorocaba e Médio Tietê (FABH - SMT) é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com estrutura administrativa e financeira própria, com participação do Estado, dos Municípios e da Sociedade Civil, conforme consta de sua escritura pública de constituição.

A FABH – SMT, tem como princípio organizacional a manutenção de estrutura técnica e administrativa de dimensões reduzidas, com prioridade à execução descentralizada de obras e serviços, funcionalmente simples e flexível, seguindo as diretrizes, tendo sua área de atuação coincidente com a do Comitê de Bacias Hidrográficas dos Rios Sorocaba e Médio Tietê – CBH-SMT.

II - Apresentação das demonstrações:

Nota 2) As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na Lei Federal nº 11.638/2007, na Lei Federal nº 11.941/2009 e Lei Federal nº 12.973/2014 que alteram artigos da Lei Federal nº 6.404/76, e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), tais como a Resolução CFC nº 1.409/12, NBC T 10.19 (entidade sem finalidade de lucros), Resolução 1.305/10, NBC TG 07 (subvenção e assistência governamentais) e Resolução CFC nº 1.255/09, NBC TG 1.000 (contabilidade para pequenas e médias empresas), Interpretação Técnica Geral – ITG 2002, dentre outras. As demonstrações financeiras também seguem todos os preceitos das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

III – Formalidade da Escrituração Contábil:

Nota 3) A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Nota 3.1) Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

Nota 3.2) As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no livro “Diário Geral de Contabilidade” da Entidade, transmitido via arquivo digital pelo Sistema Público de Escrituração Digital SPED, através do programa validador da Escrituração Contábil Digital (ECD) e, posteriormente, registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas.

Nota 3.3) A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

Nota 3.4) A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

IV - Resumo das práticas contábeis:

Nota 4) A prática contábil adotada para apuração do resultado segue o regime de competência de exercício para apropriação de receitas e despesas correspondentes.

Nota 5) O balanço patrimonial é composto por: Ativo, Passivo e Patrimônio Social.

Nota 5.1) O Ativo é um recurso controlado pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que gerem futuros benefícios econômicos para a entidade. Em resumo, é composto pelos bens e direitos da entidade e é dividido em circulante e não circulante. No ativo circulante estão os ativos de curto prazo (com realização de até 12 meses). No ativo não circulante estão os ativos de longo prazo (com realização superior a 12 meses), imobilizado e sua respectiva depreciação acumulada.

Nota 5.2) O Passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos e é dividido em circulante e não circulante. No passivo circulante, estão os passivos de curto prazo (com exigibilidade de até 12 meses). No passivo não circulante estão os passivos de longo prazo (com exigibilidade superior a 12 meses).

Nota 5.3) O Patrimônio Social é o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. Em resumo representa a “situação líquida” da entidade e é composto por:

- Patrimônio Social: investimento inicial da entidade;
- Fundos Patrimoniais: composto pelo superávit acumulado referente aos recursos estaduais, conforme previsto no Capítulo XI § 1º do Estatuto Social da FABH - SMT;

Nota 6) Os ativos e passivos da entidade estão registrados em conformidade com seus efetivos valores históricos.

Nota 7) A entidade não possui estoques de qualquer natureza (mercadorias/materiais) na época do encerramento do ano calendário.

Nota 8) O saldo da conta Recursos a Receber - FEHIDRO, no valor de R\$95.751,05 (noventa e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais e cinco centavos) refere-se aos recursos a receber do Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FEHIDRO, com base na arrecadação sobre a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo, nas bacias Sorocaba e Médio Tietê, em 2023, a ser repassado à FABH - SMT em 2024.

Nota 9) O imobilizado foi registrado da seguinte forma: Os imobilizados adquiridos pela entidade estão registrados pelo custo de aquisição (ou valor original) e sua depreciação se dá utilizando-se do método linear, baseado em sua vida útil estimada.

Nota 10) Em atendimento ao princípio da competência foram provisionados até a data de 31/12/2023, o montante de R\$71.752,79 (setenta e um mil, setecentos e cinquenta e dois reais e setenta e nove centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, rescisões a pagar, reembolsos de despesas, tarifas bancárias e férias a pagar assumidos no exercício social de 2023, mas que sairão das contas bancárias da FABH - SMT no exercício Social de 2024 ou, posteriormente, no caso das férias a pagar, conforme quadro abaixo:

Valores Provisionados em 2023 com Pagamentos em 2024	Valor – R\$
AMIL ASSISTENCIA MÉDICA INTERNACIONAL S.A.	1.777,27
CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE	140,65
COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SP	15.196,20
REZECON CONTABILIDADE ASSESSORIA LTDA	1.425,60
TELEFONICA BRASIL S/A	501,53
SALARIOS A PAGAR	5.627,00
RESCISÃO A PAGAR	1.448,00
INSS A PAGAR	6.500,97
FGTS A PAGAR	2.082,12
PIS S/ FOLHA A PAGAR	260,27
IRRF S/ RENDIMENTOS	5.728,06
REEMBOLSO DE DESPESA	1.373,44
TARIFAS BANCÁRIAS A PAGAR	22,32
FÉRIAS A PAGAR	21.847,84
ENCARGOS S/ FÉRIAS A PAGAR	7.821,52
TOTAL	71.752,79

Nota 11) Férias a Pagar e Encargos: Foram “provisionados” com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do levantamento do balanço patrimonial.

Nota 12) As Certidões Negativas de Débitos, em relação aos recolhimentos dos encargos sociais, são partes integrantes desses relatórios.

Nota 13) A conta provisão para contingências apresenta a seguinte composição:

PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS – em R\$	2023
Verbas Rescisórias	58.563,32
Processos Judiciais	200.000,00
TOTAL	258.563,32

Nota 13.1) A provisão de verbas rescisórias foi constituída no exercício de 2021, referente a contingência trabalhistas, visando pagamento de verbas indenizatórias que seriam devidas no caso de rescisão contratual de 2 colaboradoras pagas com recursos da arrecadação estadual. Tal provisão foi constituída em conformidade com o que determina a norma NBC TG 25, atendidas as condições do item 14 da referida norma. Os valores foram atualizados no encerramento do exercício 2023.

Nota 13.2) Em 2021, foi constituída provisão referente ao processo nº 0013370-88.2020.8.26.0602, em trâmite na Vara da Fazenda Pública da Comarca de Sorocaba, sendo requerente Benedito Aparecido de Oliveira Canine, e como requeridas a FABH - SMT. A ação proposta tem como objeto o pagamento do valor de R\$425.979,15 (quatrocentos e vinte e cinco mil, novecentos e setenta e nove reais e quinze centavos). O processo está em fase de julgamento em primeira instância.

Nota 14) A conta “Contrato 02/2021 – Projeto Regea” refere-se aos valores destinados a contratação de serviços especializados para apoio às atividades de gestão e fiscalização dos usos e interferências em recursos hídricos nas bacias dos rios Sorocaba e Médio Tietê, onde foi firmado o contrato nº 02/2021 entre Fundação Agência da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê e a empresa Regea Geologia, Engenharia e Estudos Ambientais, tendo sido executado em sua totalidade no exercício de 2023.

Nota 15) Os recursos financeiros disponíveis na conta “Receitas Diferidas – L.P.” estão provisionados no Passivo Não Circulante, tendo em vista que serão finalizados processos licitatórios e celebrados contratos em 2024 pela FABH - SMT e tomadores de recursos para projetos, sendo que os desembolsos deverão ser realizados nos exercícios de 2024 e 2025, conforme previsão de cronograma físico-financeiro.

Nota 16) As Receitas da FABH - SMT são reconhecidas em conformidade com a Resolução CFC nº 1409/12 a Resolução CFC nº 1.305/10, NBC TG 30 – Receitas e NBC TG 1.000, e encontram-se evidenciadas na **Demonstração de Superávit ou Déficit**;

Nota 16.1) As receitas são subdivididas em Custeio Estadual (FEHIDRO), Secretaria Executiva dos Comitês, Projeto Regea (DAEE) e Sala de Situação, conforme quadros demonstrativos abaixo:

Receitas FABH - SMT	2023 – (R\$)
Receitas Transferência Estadual (FEHIDRO)	1.018.363,37
Receitas Financeiras (FEHIDRO)	426.447,13
Receitas Transferência Estadual (Secretaria Executiva Comitês)	78.311,37
Receitas DAEE – Projeto Regea	491.525,40
Receita Projeto Sala de Situação	20.433,27
Total das Receitas FABH - SMT	2.035.080,54

Nota 16.2) Os recursos de origens estaduais (FEHIDRO) são estritamente para custeio, sendo repassado para a FABH - SMT o valor correspondente a 10,00% (dez por cento) do que é arrecadado com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo nas bacias SMT, de acordo com a Lei Estadual nº 10.020/98. Esses recursos de origem estadual são atribuídos como receita ao fim de cada mês, com base na arrecadação realizada.

Nota 16.3) No exercício de 2023 foram repassados valores, referente retificação de arrecadação dos períodos de setembro e outubro de 2022 no montante de R\$7.288,09 (sete

mil duzentos e oitenta e oito reais e nove centavos). Os repasses foram realizados nos dias 15/03 e 19/03, de R\$930,93 (novecentos e trinta reais e noventa e três centavos) e R\$6.357,16 (seis mil, trezentos e cinquenta e sete reais e dezesseis centavos) respectivamente, valores reconhecidos como 10,00% (dez por cento) da arrecadação como Receitas Transferência Estadual (FEHIDRO).

Nota 16.4) Outra fonte de recurso estadual é o recurso oriundo do FEHIDRO/Royalties/compensação financeira do setor elétrico, com a finalidade de custear a Secretaria Executiva dos Comitês SMT.

Nota 16.5) Os recursos de origem DAEE – Projeto Regea são recursos provenientes de investimentos – 90% da arrecadação, sendo a própria FABH – SMT tomadora dos recursos oriundos do Fundo Estadual de Recursos Hídricos. O projeto deriva de parceria com o Departamento de Águas e Energia Elétrica - DAEE, destinado a contratação de serviços especializados para apoio às atividades de gestão e fiscalização dos usos e interferências em recursos hídricos nas bacias dos rios Sorocaba e Médio Tietê.

Nota 16.6) Os recursos de origem Sala de Situação são recursos provenientes de investimentos – 90% da arrecadação, sendo a própria FABH – SMT tomadora dos recursos oriundos do Fundo Estadual de Recursos Hídricos. Este projeto é destinado a estruturação e elaboração de uma sala de situação para monitoramento na Bacia Hidrográfica dos Rios Sorocaba e Médio Tietê (desenvolvimento do modelo conceitual).

Nota 16.7) Tanto os recursos destinados à Secretaria Executiva dos Comitês SMT, quanto os recursos DAEE – Projeto Regea, bem como, os recursos Sala de Situação, são contabilmente reconhecidos como RECEITAS DIFERIDAS, ou seja, uma receita de realização futura.

Nota 16.8) A realização da receita se dá de forma sistêmica e racional. De acordo com a resolução CFC nº 1.305/10, em seu item 12:

“Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido.”

Ainda, item 15A:

“Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser feita em conta específica do passivo.”

Resumidamente, os recursos repassados e a repassar para a FABH - SMT, tanto de origem Secretaria Executiva dos Comitês, DAEE – Projeto Regea, Sala de Situação, quanto de outras fontes, figuram pelas contas patrimoniais, e são apropriadas ao resultado (reconhecimento como receita e despesa) à medida que ocorrer sua realização.

Nota 17) A FABH - SMT é responsável por transmitir informações necessárias para emissão de boletos de cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo nas bacias SMT, ao Banco do Brasil e também, prestar contas à Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística dos recursos recebidos para custeio, conforme contrato de prestação de serviços de cobrança bancária firmado entre as partes acima mencionadas.

A modalidade de cobrança bancária utilizada é a “Cobrança com Registro”, na qual, a FABH - SMT deverá enviar informações de cobrança dos usuários ao Banco do Brasil via arquivo digital e acompanhar diariamente a movimentação e controle da conta. Para tanto, a FABH - SMT para controle dos valores arrecadados, apresenta conta bancária, no passivo denominada “Conta Corrente BB COB EST (9790-X)”, onde é reconhecida a movimentação diária, porém, por não ser de responsabilidade da FABH - SMT a autorização da realização das saídas dos recursos financeiros, a movimentação é nula no resultado do período. Foram reconhecidas apenas as transferências FEHIDRO de até 10% (dez por cento) dos recursos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio do Estado de São Paulo nas bacias SMT para despesas de custeio administrativo e pessoal estabelecido na proposta orçamentária para o exercício. No encerramento do exercício, a conta não apresentava saldo.

Nota 18) As despesas da entidade são apuradas através de documentos idôneos (Notas Fiscais e Recibos) em conformidade com as exigências legais/fiscais. São divididas em:

- a) Custeio estadual;
- b) Despesas DAEE – Projeto Regea;
- c) Secretaria Executiva Comites PCJ;
- d) Despesas Projeto Sala Situação.

Nota 19) Os recursos da FABH - SMT foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, e respeitando os limites para custeio administrativo.

Nota 20) Em 2023, houve a utilização de recursos do Fundo Patrimonial da FABH-SMT no montante de R\$35.294,00 (trinta e cinco mil, duzentos e noventa e quatro reais), para aquisição de imobilizados e contratação de serviços de elaboração do Relatório de Situação da Bacia Hidrográfica do Rio Sorocaba e Médio Tietê, ano base 2022, conforme premissa do parágrafo 3º do artigo 29 da 7ª alteração do Estatuto da FABH-SMT, que autoriza o uso desse recurso para atender as finalidades previstas no Art. 5º do referido Estatuto.

Nota 21) O superávit do exercício de 2023, oriundo de recursos estaduais, foi de R\$709.517,78 (setecentos e nove mil quinhentos e dezessete reais e setenta e oito centavos) e será alocado no patrimônio da entidade na conta FUNDO PATRIMONIAL, conforme previsto no Capítulo XI § 1º do Estatuto Social da FABH - SMT;

Descrição	Valores 2023 em R\$
Fundo Patrimonial	709.517,78
Superávit exercício	709.517,78

Nota 22) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Nota 22.1) A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 22.2) O Método adotado na elaboração da DFC foi o DIRETO, onde é discriminado abaixo os valores efetivamente recebidos em 2022, bem como os pagamentos efetuados.

Movimentação Financeira – Arrecadação FEHIDRO – em R\$	2023
Saldo Inicial	3.624.087,61
(+) Recursos Recebidos	1.024.735,76
(+) Rendimentos Financeiros	426.447,13
(=) Subtotal	5.075.270,50
(-) Desembolsos Custeio Federal	(729.472,06)
(-) Desembolsos Aquisições de Ativo	(3.294,00)
Saldo Final	4.342.504,44

Movimentação Financeira – Secretaria Executiva – em R\$	2023
Saldo Inicial	255.378,22
(+) Recursos Recebidos – Secr. Exec. Comitês	44.308,71
(+) Rendimentos Financeiros Secr. Executiva	25.461,74
(=) Subtotal	325.148,67
(-) Desembolsos Secretaria Exec. Comitês	(78.026,72)
Saldo Final	247.121,95

Movimentação Financeira – Sala de Situação – em R\$	2023
Saldo Inicial	67.563,66
(+) Rendimentos Financeiros – Sala Situação	5.636,09
(=) Subtotal	73.199,75
(-) Desembolsos – Sala de Situação	(18.171,51)
Saldo Final	55.028,24

Movimentação Financeira – DAEE – Projeto Regea – em R\$	2023
Saldo Inicial	161.967,52
(+) Recursos Recebidos – DAEE – Projeto Regea	338.361,70
(+) Rendimentos Financeiros – DAEE – Projeto Regea	4.703,80
(=) Subtotal	505.033,02
(-) Desembolsos DAEE – Projeto Regea	(494.634,10)
Saldo Final	10.398,92

Nota 23) Doações/Garantias de Contrato/Contribuições Recebidas

Nota 23.1) Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas jurídicas, conforme previsão no Cap. XI, art. 29 do Estatuto Social da Entidade.

Nota 24) Cobertura de Seguros:

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, atendendo principalmente o princípio contábil de continuidade.

ITEM SEGURADO	COBERTURA – em R\$	VIGÊNCIA
Vida em grupo	100.000,00	10/04/2023 a 10/04/2024