

Prestação de Contas AGEVAP 2012

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Demonstrações do Resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (em Reais)

AGEVAP – ASSOCIAÇÃO PRÓ-GESTÃO DAS ÁGUAS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAÍBA DO SUL
C.N.P.J. Nº 05.422.000/0001-01

	Nota	31/12/2012	31/12/2011
Receita vinculada ao Contrato de Gestão - ANA		5.492.518,38	3.131.604,24
Receita vinculada ao Contrato de Gestão - INEA CBHS		3.450.850,37	1.622.452,37
Receita vinculada ao Contrato de Gestão - CBH GUANDU		1.386.244,19	901.888,66
(=) Receita Líquida dos Contratos de Gestão		10.329.612,94	5.655.945,27
(+/-) Custos dos Serviços Prestados			
Programas e Ações - Contrato de Gestão ANA	2.2(f) / 12	(4.314.757,08)	(2.191.236,93)
Programas e Ações - Contrato de Gestão INEA CBHS	2.2(f) / 12	-	(152.988,16)
Programas e Ações - Contrato de Gestão CBH GUANDU	2.2(f) / 12	-	(183.914,96)
		(4.314.757,08)	(2.528.140,05)
(=) Resultado Bruto		6.014.855,86	3.127.805,22
(+/-) Despesas operacionais			
Despesas Operacionais - Contrato de Gestão ANA	2.2(f) / 12	(1.177.761,30)	(940.367,31)
Despesas Operacionais - Contrato de Gestão INEA CBHS	2.2(f) / 12	(3.450.850,37)	(1.469.464,21)
Despesas Operacionais - Contrato de Gestão CBH GUANDU	2.2(f) / 12	(1.386.244,19)	(717.973,70)
		(6.014.855,86)	(3.127.805,22)
(+/-) Outras Receitas e Despesas operacionais			
Receita de Doações - AGEVAP	2.2(f)	123.197,47	-
		123.197,47	-
(=) Resultado do Exercício	2.2(f)	123.197,47	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os exercícios em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (em Reais)

AGEVAP – ASSOCIAÇÃO PRO-GESTÃO DAS ÁGUAS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAIBA DO SUL

C.N.P.J. Nº 05.422.000/0001-01

Descrição	Patrimônio Social	(Déficit) Acumulado	Superávit do Exercício	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/10	14.358,00	(36.373,76)	-	(22.015,76)
Resultado do Exercício	-	-	-	-
Saldos em 31/12/11	14.358,00	(36.373,76)	-	(22.015,76)
Resultado do Exercício	-	-	123.197,47	123.197,47
Saldos em 31/12/12	14.358,00	(36.373,76)	123.197,47	101.181,71

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (em Reais)

AGEVAP – ASSOCIAÇÃO PRÓ-GESTÃO DAS ÁGUAS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAÍBA DO SUL

C.N.P.J. Nº 05.422.000/0001-01

	31/12/2012	31/12/2011
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do Exercício	123.197,47	-
Ajustes:		
Depreciação	69.065,59	44.950,91
	192.263,06	44.950,91
(Aumento) Redução - Contas a Receber - ANA	13.080.739,05	(14.550.894,35)
(Aumento) Redução - Convênios Pendentes de Prestação de Contas	(2.470.079,63)	726.880,02
(Aumento) Redução - Serviços de Contratos a Realizar	(3.920.939,19)	(7.738.103,68)
(Aumento) Redução - Processo Judiciais	-	-
Aumento (Redução) - Obrigações Trabalhistas	(10.084,55)	62.033,95
Aumento (Redução) - Provisões Trabalhistas	170.668,95	152.598,30
Aumento (Redução) - Obrigações Fiscais	(6.519,62)	14.213,29
Aumento (Redução) - Provisão dos Serviços Contratados	3.920.939,19	7.738.103,68
Aumento (Redução) - Valor a Repassar - ANA	(13.080.739,05)	14.550.894,35
Aumento (Redução) - Recursos de Projetos	9.889.191,65	3.188.314,25
Aumento (Redução) - Outras Obrigações	(52.900,00)	51.400,00
Aumento (Redução) - Valores a Repassar - Convênios	13.618.784,59	15.887.298,90
Aumento (Redução) - Convênios Pendentes de Prestação de Contas	2.477.340,59	(788.348,11)
Aumento (Redução) - Prestação de contas - IGAM	5.932,97	60.310,97
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	23.814.598,01	19.399.652,48
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
(Aquisição)/Baixa de Ativo Imobilizado	(61.459,62)	(213.593,03)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(61.459,62)	(213.593,03)
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	23.753.138,39	19.186.059,45
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	67.635.341,45	48.449.282,00
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	91.388.479,84	67.635.341,45

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis


Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (em Reais)							
AGEVAP - ASSOCIAÇÃO PRÓ-GESTÃO DAS ÁGUAS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAÍBA DO SUL							
C.N.P.J. Nº 05.422.000/0001-01							
ATIVO				PASSIVO			
	Nota	31/12/2012	31/12/2011		Nota	31/12/2012	31/12/2011
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa - AGEVAP		70.646,65	11.941,78	Obrigações Trabalhistas - ANA	12	14.570,46	23.376,23
Caixa e Equivalentes de Caixa - BDMG	3 / 12	65.458,59	61.434,40	Obrigações Trabalhistas - INEA CBHS	12	40.262,01	39.834,33
Caixa e Equivalentes de Caixa - ANA	3 / 12	77.676.811,43	59.185.925,57	Obrigações Trabalhistas - CBH Guandu	12	13.233,44	14.939,90
Caixa e Equivalentes de Caixa - INEA CBHS	3 / 12	8.174.190,21	6.840.689,37	Obrigações Trabalhistas	2.2(b)	68.065,91	78.150,46
Caixa e Equivalentes de Caixa - CBH Guandu	3 / 12	5.401.372,96	1.535.350,33	Provisões Trabalhistas - ANA		197.637,27	151.614,64
Caixas e equivalentes de caixa	2.2(a) / 3	91.388.479,84	67.635.341,45	Provisões Trabalhistas - INEA CBHS		169.828,60	80.333,97
Contas a Receber - ANA	2.2(b) / 4	2.432.498,56	15.513.237,61	Provisões Trabalhistas - CBH Guandu		68.739,89	33.588,20
Convênios Pendentes de Prest. de Contas - ANA	2.2(b) / 5	12.422.354,41	9.952.274,78	Provisões Trabalhistas	2.2(c)	436.205,76	265.536,81
Contas a receber		14.854.852,97	25.465.512,39	Obrigações Fiscais - ANA	12	3.257,64	6.499,13
Serviços de Contratos a Realizar - ANA		6.336.460,60	7.629.237,83	Obrigações Fiscais - INEA CBHS	12	7.182,34	9.312,41
Serviços de Contratos a Realizar - INEA CBHS		4.971.149,90	233.867,50	Obrigações Fiscais - CBH Guandu	12	1.862,19	3.010,25
Serviços de Contratos a Realizar - CBH Guandu		785.716,70	309.282,68	Obrigações Fiscais	2.2(b)	12.302,17	18.821,79
Serviços Contratados	2.2(b) / 6	12.093.327,20	8.172.388,01	Provisão dos Serviços Contratados - ANA		6.336.460,60	7.629.237,83
Total do Ativo Circulante		118.336.660,01	101.273.241,85	Provisão dos Serviços Contratados - INEA CBHS		4.971.149,90	233.867,50
				Provisão dos Serviços Contratados - CBH Guandu		785.716,70	309.282,68
				Serviços Contratados	2.2(b) / 6	12.093.327,20	8.172.388,01
				Valor a Repassar - ANA		2.432.498,56	15.513.237,61
				Valor a Repassar	2.2(b) / 4	2.432.498,56	15.513.237,61
				Recursos de Projetos - ANA		39.830.377,23	35.010.294,79
				Recursos de Projetos - INEA CBHS		8.035.468,89	6.813.246,54
				Recursos de Projetos - CBH Guandu		5.362.858,83	1.519.996,16
				Recursos de Projetos - Revitalização Barra Mansa		-	-
				Recursos de Projetos - BDMG		73.245,02	69.220,83
				Recursos de Projetos	2.2(b) / 8	53.301.949,97	43.412.758,32
				Outras Obrigações		-	52.900,00
				Outras Obrigações	2.2(b)	-	52.900,00
				Total do Passivo Circulante		68.344.349,57	67.513.793,00
Não Circulante				Não Circulante			
Processo Judiciais - IGAM		120.449,45	120.449,45	Valores a Repassar - Contratos	2.2(b) / 9	37.685.286,56	24.066.501,97
Processos Judiciais	11	120.449,45	120.449,45	Contratos Pendentes de Prestação de Contas - ANA	2.2(b) / 5	12.487.196,83	10.009.856,24
Imobilizado Líquido - ANA		102.415,72	93.363,94	Prestação de contas - IGAM	2.2(b)	66.243,94	60.310,97
Imobilizado Líquido - BDMG		860,41	3.169,09	Total do Não Circulante		50.238.727,33	34.136.669,18
Imobilizado Líquido - CBH Guandu		45.321,39	36.184,21				
Imobilizado Líquido - INEA CBHS		78.551,63	102.037,88	Patrimônio Líquido			
Imobilizado Líquido	2.2(d) / 7	227.149,15	234.755,12	Patrimônio Social	2.2(g)	14.358,00	14.358,00
Total do Ativo Não Circulante		347.598,60	355.204,57	(Déficit) Acumulado	2.2(g)	(36.373,76)	(36.373,76)
Total do Ativo		118.684.258,61	101.628.446,42	Resultado do Exercício	2.2(f)	123.197,47	-
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis				Total do Patrimônio Líquido		101.181,71	(22.015,76)
				Total do Passivo + Patrimônio Líquido		118.684.258,61	101.628.446,42

Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

AGEVAP – ASSOCIAÇÃO PRÓ-GESTÃO DAS ÁGUAS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAÍBA DO SUL

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO PRÓ-GESTÃO DAS ÁGUAS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAÍBA DO SUL - AGEVAP é uma associação civil de direito privado, autônoma, sem fins econômicos, registrada no cartório do 1º. Ofício de Registro de Pessoas Jurídicas de Resende, estado do Rio de Janeiro, sob o nº. 4188, inscrita no CNPJ sob o nº. 05.422.000/0001-01, criada nos preceitos das Leis nº. 9.433/97 e 10.881/04, tendo por finalidade dar apoio técnico e operacional à gestão dos recursos hídricos na sua área de atuação, que é formada pela área da bacia hidrográfica do rio Paraíba do Sul e entorno desde que influa, ou seja, influenciado pela dinâmica da bacia mencionada, promovendo o planejamento, a execução e o acompanhamento de ações, programas e projetos de acordo com os planos de recursos hídricos, objetivando; apoiar técnica, administrativa e operacionalmente os órgãos e entidades, públicas ou privadas, relacionados ao gerenciamento de recursos hídricos na sua área de atuação, visando gestão integrada, descentralizada e participativa; incentivar o uso racional e múltiplo dos recursos hídricos; elaborar estudos, pesquisas, e identificar tecnologias que visem contribuir para melhoria das condições de saneamento, redução da poluição, conservação e recuperação do solo e da flora, controle da erosão, racionalização do uso da água e demais ações que propiciem melhores condições de vida da população da sua área de atuação; desenvolver programas de educação ambiental e promover, produzir e divulgar informações e conhecimentos, técnicos e científicos, relacionados à conservação e a recuperação dos recursos hídricos; apoiar tecnicamente o poder público, usuários e sociedade civil da sua área de atuação na preparação e implementação de ações previstas nos planos de recursos hídricos, inclusive na prevenção de calamidades públicas ocasionados por eventos hidrológicos críticos (enchentes e secas), de origem natural, decorrentes do uso inadequado dos recursos hídricos ou agravados pelo uso inadequado do solo; executar outras ações e atividades compatíveis com seus objetivos sociais. Que se rege pelo Estatuto Social e pela Legislação aplicável.

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/O-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 – Resolução 1409/2012 que revogou a NBC T 10.19, que prescrevem critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2012 e 2011.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativas e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa.

2.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

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

As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado.

b) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso

Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

A Associação avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas demonstrações contábeis de 2012 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas.

d) Imobilizado

Registrado com base no valor original de custo, mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear pela taxa fiscal.

e) Provisão para Férias e Encargos

Estão provisionados integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço.

f) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência. Devido a operação da Associação, ser diretamente ligada a execução dos orçamentos definidos pelos comitês conforme contrato de gestão, a AGEVAP apurou resultados operacionais decorrentes de doações captadas de pessoas jurídicas no montante de R\$ 123.197,47, contabilizadas em outras receitas operacionais.

g) Patrimônio Líquido

O Grupo Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social e Superávit / (Déficit) Acumulado acrescido pelos superávits e ou diminuído pelos déficits apurados e incorporados anualmente.



Sebastião Carlos Gama Filho
Contador

CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Referem-se, substancialmente a contas correntes e aplicações financeiras de curto prazo em conta poupança, assim distribuídos:

<u>AGEVAP</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contas Correntes – AGEVAP	-	11.941,78
Aplicações Financeiras	70.646,65	-
	<u>70.646,65</u>	<u>11.941,78</u>
<u>BDMG</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aplicações Financeiras – BDMG	65.458,59	61.434,40
	<u>65.458,59</u>	<u>61.434,40</u>
<u>ANA</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contas Correntes – ANA	1.183,73	2.438,92
Aplicações Financeiras – ANA	77.675.627,70	59.183.487,00
Aplicações Financeiras – Barra Mansa	-	-
	<u>77.676.811,43</u>	<u>59.185.925,92</u>
<u>INEA CBHS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contas Correntes – INEA CBHS	1.838,14	24.826,30
Aplicações Financeiras – INEA CBHS	8.172.352,07	6.815.863,07
	<u>8.174.190,21</u>	<u>6.840.689,37</u>
<u>CBH GUANDU</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contas Correntes – CBH GUANDU	997,44	795,89
Aplicações Financeiras – CBH GUANDU	5.400.375,52	1.534.554,44
	<u>5.401.372,96</u>	<u>1.535.350,33</u>
Total - Caixas e Equivalentes de Caixa	91.388.479,84	67.635.341,45

Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/O-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

4. CONTAS A RECEBER - ANA

Trata-se de recursos financeiros a serem recebidos da Agência Nacional das Águas – ANA, decorrentes do contrato nº 014/2004, datado em 01 de setembro de 2004, e aditivos, sendo que a Associação, na função de Agência de Bacia do Rio Paraíba do Sul, é a responsável pela aplicação dos recursos de arrecadados através da cobrança pela utilização da água.

5. CONTRATOS PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Correspondem a repasses realizados as prefeituras para projetos que estão em andamento e que não houve ainda a efetiva prestação de contas. Os valores são deliberados pela CEIVAP, sendo a associação responsável por comprometê-los conforme cada projeto aprovado. Estes recursos são repassados aos responsáveis, através de medições das obras e projetos, realizadas pela Caixa Econômica Federal e AGEVAP.

6. SERVIÇOS CONTRATADOS

A destinação dos recursos já contratados é provisionada de acordo com a prática contábil adequada, que consiste na provisão dos valores a serem pagos no passivo em contrapartida da realização do serviço no ativo, com montantes de R\$ 12.093.327,20 (2012) e R\$ 8.172.388,01 (2011).

7. IMOBILIZADO

7.1 IMOBILIZADO - ANA

Imobilizado	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Taxa de Depreciação Anual</u>
Equipamentos - AGEVAP	1.104,35	1.104,35	10%
Equipamentos – ANA / AGEVAP	49.890,02	42.685,00	10%
Móveis e Utensílios – ANA	48.355,38	38.276,16	10%
Equipamentos de Informática - ANA	113.747,38	90.844,00	20%
Equipamentos – Revitalização BM	21.553,00	21.553,00	20%
	234.650,13	194.462,51	
Depreciação acumulada	(132.234,41)	(101.098,57)	
Imobilizado líquido	102.415,72	93.363,94	

Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

7.2 IMOBILIZADO - BDMG

Imobilizado	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Taxa de Depreciação Anual</u>
Equipamentos – BDMG	11.543,37	11.543,37	20%
	11.543,37	11.543,37	
Depreciação acumulada	(10.682,96)	(8.374,28)	
Imobilizado líquido	860,41	3.169,09	

7.3 IMOBILIZADO – INEA CBHS

Imobilizado	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Taxa de Depreciação Anual</u>
Móveis e Utensílios - AGEVAP	4.859,00	2.120,00	10%
Móveis e Utensílios - UD1	6.341,60	6.341,60	10%
Móveis e Utensílios - UD2	6.341,60	6.341,60	10%
Móveis e Utensílios - UD3	6.341,60	6.341,60	10%
Móveis e Utensílios - UD4	6.341,60	6.341,60	10%
Móveis e Utensílios - UD5	11.012,60	11.012,60	10%
Equipamentos de Informática – AGEVAP	8.570,08	8.570,08	20%
Equipamentos de Informática - UD1	13.331,51	13.331,51	20%
Equipamentos de Informática - UD2	13.331,51	13.331,51	20%
Equipamentos de Informática - UD3	10.973,51	13.331,51	20%
Equipamentos de Informática - UD4	13.331,51	13.331,51	20%
Equipamentos de Informática - UD5	15.474,03	15.474,03	20%
	116.250,15	115.869,15	
Depreciação acumulada	(37.698,52)	(13.831,27)	
Imobilizado líquido	78.551,63	102.037,88	



Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/O-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

7.4 IMOBILIZADO – CBH GUANDU

Imobilizado	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Taxa de Depreciação Anual</u>
Móveis e Utensílios - AGEVAP	8.641,00	8.641,00	10%
Móveis e Utensílios - UD6	5.678,00	5.678,00	10%
Equipamentos de Informática - AGEVAP	18.036,60	18.036,60	20%
Equipamentos de Informática - UD6	29.923,00	9.032,00	20%
	62.278,60	41.387,60	
Depreciação acumulada	(16.957,21)	(5.203,39)	
Imobilizado líquido	45.321,39	36.184,21	

8. RECURSOS DE PROJETOS

Os valores recebidos dos contratos de gestão firmados com a Agência Nacional das Águas – ANA, Instituto Estadual do Ambiente INEA CBHS e CBH Guandu, e dos projetos firmados com o Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais - BDMG são registrados em uma conta do passivo, em contra partida da conta bancária, para serem destinados conforme o projeto orçado.

No mesmo grupo contábil no passivo, são lançados em conta redutora os gastos incorridos em cada exercício, tanto os 7,5% de direito da AGEVAP instituído no contrato, como as despesas operacionais ligadas ao contrato de gestão, e também os valores já comprometidos para realização de projetos definidos nos orçamentos aprovados.

<u>Agência Nacional das Águas – ANA</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contrato de Gestão	30.473.822,32	24.856.052,97
Rendimento Contrato de Gestão	18.941.657,77	14.230.764,10
Resultado de Exercício de Contrato de Gestão	(9.585.102,86)	(4.076.522,28)
	39.830.377,23	35.010.294,79

<u>INEA CBHS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contrato de Gestão	12.503.449,38	8.257.370,58
Rendimento Contrato de Gestão	620.931,10	193.937,24
Resultado de Exercício de Contrato de Gestão	(5.088.911,59)	(1.638.061,28)
	8.035.468,89	6.813.246,54

Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

CBH GUANDU

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contrato de Gestão	7.429.748,03	2.337.785,98
Rendimento Contrato de Gestão	229.826,97	92.602,82
Resultado de Exercício de Contrato de Gestão	(2.296.716,17)	(910.392,64)
	<u>5.362.858,83</u>	<u>1.519.996,16</u>

Recursos BDMG

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contrato de Projeto	73.415,49	73.415,49
Rendimento Contrato de Projeto	11.984,83	7.960,64
Resultado de Exercício de Projeto	(12.155,30)	(12.155,30)
	<u>73.245,02</u>	<u>69.220,83</u>

Total – Recursos de Projetos	53.301.949,97	43.412.758,32
-------------------------------------	----------------------	----------------------

9. VALORES A REPASSAR - CONTRATOS

Correspondem a valores firmados em contrato a serem repassados aos projetos conforme medições realizadas pela Caixa Econômica Federal, devido associação ser responsável pelo gerenciamento da verba recebida pela Agência Nacional das Águas e destinação conforme orçamento do Comitê de Integração da Bacia Hidrográfica do Rio Paraíba do Sul – CEIVAP.

10. DESPESAS DE CUSTEIO

Em relação aos dispêndios permitidos de que trata o artigo 22, § 1º da Lei nº. 9433/1.997, de até 7,5% (sete e meio por cento), sobre os recursos arrecadados pela Agência Nacional das Águas - ANA, no exercício de 2012, foram realizadas despesas com custeio administrativo operacional no valor de R\$ (1.177.761,30), sob o montante recebido: R\$ 21.803.193,93.

11. PROCESSOS JUDICIAIS - IGAM

O montante de R\$ 120.449,45, referente aos processos judiciais nº 015309093904-9 e 01509093003-1, movidos contra a FUNCEC e o Consórcio, referente ao Contrato junto ao IGAM, cujo último andamento é uma perícia contábil nas prestações de contas, e segundo a opinião da assessoria jurídica a probabilidade de êxito é de 60%.

Em contrapartida houve a cobrança judicial da prestação de contas não aprovada pelo IGAM, cujo pagamento está sendo realizado pela AGEVAP, e o montante restante a pagar no final do exercício de 2012 é de R\$ 66.243,94.

12. DEMONSTRAÇÕES DOS RECURSOS AGEVAP


Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Recursos do Contrato ANA

1 Receitas		
Saldo Caixas e Equivalentes 2011		
Contrato de Gestão ANA	59.185.925,57	
Transferências CG ANA		59.185.925,57
Contrato de Gestão ANA		21.803.193,93
Rendimentos Financeiros - ANA		4.710.893,67
Total 1		85.700.013,17
2 Despesas / Custos		
Ação Impl. e Operação da Agência		
Despesas operacionais 2012	~ 1.177.761,30	
(-) Depreciação	(33.469,43)	
(-) Provisões	(46.022,63)	
subtotal I	1.098.269,24	
Ação Prioritária		
PR-100/12 Atend. Disponibilidade de Informação	470.606,97	
PR-101/12 Atendimento Planejamento e Gestão	113.454,74	
PR-102/12 Cobrança pela uso da Água	224.711,30	
PR-103/12 Gerenciamento Interno	835.917,49	
PR-104/12 Reconhecimento Social / Demandas Induzidas	2.668.926,58	
Ações de Gestao		
G 100/10	1.140,00	
subtotal II	4.314.757,08	
Total 2		5.413.026,32
3 Desembolso		
Ações de Planejamento	652.422,19	
Ações Estruturais	903.201,45	
Ações Estruturantes	1.059.532,15	
Total 3		2.615.155,79
4 Imobilização		
Contrato de Gestão		
Impl. e Operação da Agência	40.187,62	
Total 4		40.187,62
5 Devoluções		
Devolucoes de contrato	57.215,25	
Total 5		57.215,25
6 Despesas Pagas de 2011		
Obrigações Trabalhistas - ANA	23.376,23	
Obrigações Fiscais - ANA	6.499,13	
Total 4		29.875,36
7 Saldo Contábil (1 - 2 - 3 - 4 + 5 - 6)		77.658.983,33
8 Saldo Financeiro		
Bancos		
Banco conta movimento ANA	1.183,73	
Conta Poupança	75.913.633,09	
Fundo de contingenciamento	1.761.994,61	
subtotal I	77.676.811,43	
(-) Obrigações Trabalhistas - ANA - 2012	(14.570,46)	
(-) Obrigações Fiscais - ANA - 2012	(3.257,64)	
Total 8		77.658.983,33

Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Recursos do Contrato BDMG

1 Receitas		
Saldo Caixas e Equivalentes 2011 BDMG	61.434,40	61.434,40
Rendimentos Financeiros - BDMG		4.024,19
Total 1		65.458,59
2 Saldo Contábil (1)		
		65.458,59
3 Saldo Financeiro		
Bancos		
Conta Poupança - BDMG	65.458,59	
subtotal 1	65.458,59	
Total 3		65.458,59



Sebastião Carlos Gama Filho
Contador

CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/0-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Recursos do Contrato INEA - CBH's

1 Receitas		
Saldo Caixas e Equivalentes 2011		
Contrato de Gestão Inea		6.840.689,37
Transferências		
Recursos Recebidos		4.246.078,80
Rendimento de Aplicação Financeira		426.993,86
Total 1		11.513.762,03
2 Despesas / Custos		
Custos Operacionais da Sede e dos Escritorios		
Despesa Operacionais dos escritorios	1.684.595,37	
Transposição	1.638.397,00	
Projetos	127.858,00	
subtotal II	3.450.850,37	
(-) Depreciação	(26.225,31)	
(-) Provisões Trabalhistas	(89.494,63)	
Total 2		3.335.130,43
3 Imobilização		
Contrato de Gestão		
Impl. e Operação da Agência	2.739,00	
Total 3		2.739,00
4 Despesas Pagas de 2011		
Obrigações Trabalhistas - INEA CBH	39.834,33	
Obrigações Fiscais - INEA CBH	9.312,41	
Total 4		49.146,74
5 Saldo Contábil (1 - 2 - 3 - 4)		8.126.745,86
6 Saldo Financeiro		
Bancos		
Banco conta movimento INEA-CBHS-PS	1.838,14	
Conta Poupança INEA-CBHS-PS	8.172.352,07	
subtotal I	8.174.190,21	
(-) Obrigações Trabalhistas - INEA CBH - 2012	(40.262,01)	
(-) Obrigações Fiscais - INEA CBH - 2012	(7.182,34)	
Total 6		8.126.745,86


Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0

Santa Rita - Contabilidade

AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL LIMITADA

Rua 21 nº 42 - Vila Stª Cecília - Volta Redonda-RJ

CRC - RJ 1565/O-6 - CNPJ 27.965.458/0001-31

Tel.: (24) 3348-1048 / 3342-9791

Recursos do Contrato Guandu

1 Receitas		
Saldo Caixas e Equivalentes 2011		
Contrato de Gestão Guandu		1.535.350,33
Transferências		
Recursos Recebidos		5.091.962,05
Rendimento de Aplicação Financeira		137.224,15
Total 1		6.764.536,53
2 Despesas / Custos		
Custos Operacionais da Sede e dos Escritorios		
Despesa Operacionais dos escritorios e Sede	951.116,19	
Projetos	435.128,00	
(-) Depreciação	(11.674,45)	
(-) Provisões	(35.151,69)	
Total 2		1.339.418,05
3 Imobilização		
Contrato de Gestão		
Impl. e Operação da Agência	20.891,00	
Total 3		20.891,00
4 Despesas Pagas de 2011		
Obrigações Trabalhistas - GUANDU	14.939,90	
Obrigações Fiscais - GUANDU	3.010,25	
Total 4		17.950,15
5 Saldo Contábil (1 - 2 - 3 - 4)		5.386.277,33
6 Saldo Financeiro		
Bancos		
Banco conta movimento GUANDU	997,44	
Conta Poupança GUANDU	5.400.375,52	
subtotal I	5.401.372,96	
(-) Obrigações Trabalhistas - GUANDU - 2012	(13.233,44)	
(-) Obrigações Fiscais - GUANDU - 2012	(1.862,19)	
Total 6		5.386.277,33

1. REAPRESENTAÇÃO 2011

Devido a necessidade de abertura na apresentação de alguns grupos, reapresentamos o balanço de 2011 sem qualquer alteração monetária, apenas para fins de comparação.


Sebastião Carlos Gama Filho
Contador
CRC-RJ 049684/O-0