

Apêndice nº 04

Relatório Financeiro: Balanço Patrimonial Analítico, Notas Explicativas, Demonstração do Resultado

BALANÇO PATRIMONIAL ANALÍTICO DE DEZEMBRO/2011

AGB Gestao Velhas 003/09

CNPJ : 09.226.288/0001-91

Pág.: 0001

A T I V O

CIRCULANTE

DISPONIVEL

15.053.759,03D

CAIXA

BANCOS CONTA MOVIMENTO

Banco Brasil c/c 60623-5 G.Velhas 003/09

1.000,00D

APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA

Banco Brasil 60623-5 Invest Gestao Velha

6.922.436,04D

Banco Brasil 60623-5 Gestao Velhas DI

8.070.253,99D

Banco do Brasil - Ourocap/Aluguel-Velhas

60.069,00D

APLICACOES EM POUPANCA

ATIVO NAO CIRCULANTES

ATIVO IMOBILIZADO

121.603,97D

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS 92,5%

06 Notebook Gestao Velhas

32.150,00D

01 Impressora Laser Panasonic - G.Velhas

1.900,00D

01 Filmadora Sony XR 160 -G.Velhas

3.000,00D

02 Maquina Digital 12MP - G.Velhas

7.080,00D

01 Scanner HP G4050 - G.Velhas

980,00D

01 Impressora HP K8600 -G.Velhas

1.850,00D

07 Computadores/Perifericos - G.Velhas

30.248,70D

01 Impressora Laser Mono T654DN-G.Velhas

5.200,00D

02 Grav.Digitais Sony ICD-PX312F-Velhas

1.200,00D

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS

14 Relogios de Ponto

42.182,00D

DEPRECIACAO ACUMULADA

Depreciacao Acumulada Maquinas e Equip.

4.186,73C

TOTAL DO ATIVO

15.175.363,00D

, 31 de Dezembro de 2011

AGB Gestao Velhas 003/09

CONAFE CONTABILIDADE AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA  
CNPJ:06.079.056/0001-60

Conafe Cont. / MasterMaq Informática

JOSÉ PEREIRA DE AZEVEDO  
Rua Itaquera, nº 834 - Concórdia  
Belo Horizonte-MG - CEP 31110-680  
Contador: CRC/MG 061675/O-1 - CPF: 857.113.146-03

BALANÇO PATRIMONIAL ANALÍTICO DE DEZEMBRO/2011

AGB Gestão Velhas 003/09

CNPJ : 09.226.288/0001-91

Pág.: 0002

P A S S I V O

CIRCULANTE

EXIGIVEL

109.665,48C

OBRIGACOES ADMINISTRATIVAS

109.665,48C

Salarios a Pagar

28.999,95C

Ferias a Pagar

56.821,15C

OBRIGACOES SOCIAIS

INSS a Recolher

12.951,95C

IRRF

7.293,49C

FGTS a Recolher

2.940,88C

PIS a Recolher

658,06C

PASSIVO NAO CIRCULANTE

CONTRATOS E CONVENIOS A EXECUTAR

15.065.697,52C

CONTRATOS E CONVENIOS A EXECUTAR

15.065.697,52C

Contrato de Gestão Velhas 03/09- 2010

7.058.488,16C

Contrato de Gestão Velhas 03/09- 2011

7.885.605,39C

SUBVENCOES PATRIMONIAIS A APROPRIAR

(-) Apropriacao de Subvencoes Patrimonia

4.186,73D

Subvencoes Patrimoniais a Apropriar

125.790,70C

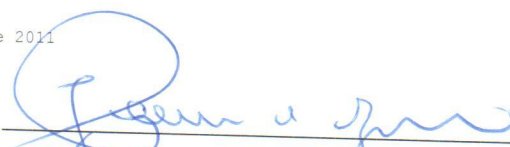
T O T A L D O P A S S I V O

15.175.363,00C

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, realizado em 31/12/2011, estando de acordo com a documentação enviada à Contabilidade, somando tanto no Ativo como no Passivo o valor total de R\$ 15.175.363,00 (QUINZE MILHOES E CENTO E SETENTA E CINCO MIL E TREZENTOS E SESENTA E TRES Reais).

, 31 de Dezembro de 2011

AGB Gestão Velhas 003/09

  
CONAFE CONTABILIDADE AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA  
CNPJ:06.079.056/0001-60

Conafe Cont. / MasterMaq Informática

JOSÉ PEREIRA DE AZEVEDO  
Rua Itaquera, nº 834 - Concórdia  
Belo Horizonte-MG - CEP 31110-080  
Contador: CRC/MG 061075/O-1 - CPF: 857.113.146-13

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2011

CNPJ : 09.226.288/0001-91

Pág.: 0001

(+) RENDA OPERACIONAL BRUTA		
Ana - Ag.Nac.Aguas-Contrato Gestão-ANA 14/2010..		0,00
Conv.CBH Alto S.Francisco.....		0,00
Conv.CBH Entorno Tres Marias.....		0,00
Conv.CBH Rio Para.....		0,00
Conv.CBH Rio Jequitai/Pacui.....		0,00
Conv.CBH Rio das Velhas SF5.....		0,00
Conv.CBH Rio Para - IGAM.....		0,00
Rio das Velhas - Contrato Gestao - 003/09.....		(67.863,15)
Contribuicao Associados AGB Peixe Vivo.....		0,00
Doação Fundo Nac.Criança e Adolescente.....		0,00
Outras Receitas.....		0,00
Receitas Financeiras.....		915.667,85
(=) RENDA OPERACIONAL BRUTA.....		847.804,70
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		
Pessoal - Salarios e Encargos.....		(434.540,03)
Despesas Administrativas.....		(35.673,84)
Despesas Tributarias.....		0,00
Despesas Contrato Gestao 92,5%.....		(9.727,73)
Outros Servicos Pessoa Fisica.....	0,00	
Outros Servicos Pessoa Juridica.....	(10.942,28)	
Despesas c/Diarias e Viagens.....	0,00	
Despesas c/Passagens.....	0,00	
Despesas c/Materias de Consumo.....	0,00	
Despesas Servicos Pessoa Fisica.....	(9.535,09)	
Despesas Servicos Pessoa Juridica.....	(80.759,86)	
Despesas Contrato Gestao 92,5%.....	(266.625,17)	
Despesas Financeiras.....	(0,70)	
(=) DESPESAS OPERACIONAIS BRUTAS.....	(847.804,70)	
RESULTADO OPERACIONAL.....	0,00	
(=) RESULTADO FINAL DO EXERCICIO.....	0,00	

Reconhecemos a exatidão do presente demonstrativo,  
realizado em 31 de Dezembro de 2011.

, 31 de Dezembro de 2011

AGB Gestao Velhas 003/09

CONAFE CONTABILIDADE AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA  
CNPJ:06.079.056/0001-60



## NOTAS EXPLICATIVAS

### CONTRATO DE GESTÃO Nº 003/IGAM/2009

**Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2011.**

#### **I - Contexto Operacional.**

ASSOCIAÇÃO EXECUTIVA DE APOIO A GESTÃO DE BACIAS HÍDROGRÁFICAS PEIXE VIVO - AGB - Peixe Vivo foi constituída para fins não econômicos e de interesse social, pessoa jurídica de direito privado. Com Sede e Foro no Município de Belo Horizonte a Rua dos Carijós, nº. 150, 10º andar, sala 03, Centro, CEP: 30.120-060 e Telefone (031) 3271-8351 ou 3271-2368, e com duração por tempo indeterminado, regendo-se pelas Legislações Federais, Estaduais e demais deliberações dos comitês para as quais atua como Entidade Delegatária ou Equiparada a Agência de Águas ou de Bacia e pelo Estatuto social.

De acordo com o Estatuto Social, Capítulo II, Artigo 6º - a AGB – PEIXE VIVO tem por finalidade precípua prestar o apoio técnico – operativo a gestão dos recursos hídricos mediante o planejamento, a execução e o acompanhamento de ações, programas, projetos, pesquisas e quaisquer outros procedimentos aprovados, deliberados e determinados, pelos comitês para os quais atua como Entidade Delegatária ou Equiparada a Agência de Águas ou Agência de Bacia, em observância as cláusulas e condições do Contrato de Gestão ou Instrumento Equivalente.

De acordo com o Estatuto Social, no capítulo IV - DO PATRIMÔNIO E DAS FINANÇAS, no artigo. 31- O patrimônio da Associação será constituído: I - dos bens móveis, imóveis, direitos objeto de doações, contribuições e donativos conferidos pelos instituidores e associados, por pessoas físicas e jurídicas de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiros e as rendas por ela produzidas; II - dos bens que forem eventualmente adquiridos. Constituem fontes de recursos financeiros da Associação: I - A



Associação Executiva de Apoio à Gestão  
de Bacias Hidrográficas Peixe Vivo

cobrança pelo uso de recursos hídricos oriunda de Contratos de Gestão ou Instrumentos equivalentes; II - a cota de contribuição dos associados; III- a remuneração dos próprios serviços; IV - as doações, contribuições e donativos conferidos pelos instituidores e associados, por pessoas físicas e jurídicas de direito público ou privado, nacionais ou estrangeiros e as rendas por eles produzidas; V - as rendas de seu patrimônio; o produto da alienação de seus bens; o produto de crédito; VII - as rendas eventuais, inclusive as resultantes de depósito e da aplicação de capitais; IX - subvenções sociais que lhe sejam transferidas pelo Poder Público; X- outros recursos aprovados pela Diretoria Executiva. As demonstrações apresentadas refletem repasses do Contrato de Gestão celebrado entre o Instituto Mineiro de Gestão das Águas - IGAM e a Associação Executiva de Apoio à Gestão de Bacias Hidrográficas Peixe Vivo, Entidade Delegatária, com a anuência do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio São Francisco, para o exercício de funções de Agência de Água.

## **II - Apresentação das Demonstrações**

### **Nota 1**

As demonstrações Contábeis e Financeiras, do ano de 2011, foram elaboradas em conformidade com a Lei 6.404/76, respeitando os critérios NBCT do Conselho Federal de contabilidade.

## **III - Resumo das práticas contábeis**

### **Nota 2**

A prática contábil adotada é pelo Regime de Competência.

### **Nota 3**

As aplicações financeiras estão registradas pelos valores originais, deduzidos os impostos. Aplicados na modalidade: Renda Fixa. Os rendimentos das aplicações financeiras serão, obrigatoriamente, aplicados na execução do objeto do Contrato de Gestão.



**Nota 4 )**

A entidade não mantém a Provisão para devedores Duvidosos em decorrência de sua finalidade.

**Nota 5 )**

Os recursos são recebidos por meio de créditos em conta banco oriundos de ordem bancária do Instituto Mineiro de Gestão das Águas - IGAM.

**Nota 6 )**

As despesas da entidade são comprovadas por meio de notas fiscais, recibos e demais documentos com procedimentos específicos em decorrência dos valores, em conformidade com as exigências legais e fiscais.

**Nota 7 )**

A entidade recebeu no exercício de 2011, repasses brutos equivalentes a: **RS 7.942.209,93** (sete milhões, novecentos e quarenta e dois mil, duzentos e nove reais e noventa e três centavos), provenientes do Contrato de Gestão N° 003 IGAM 2009.

**Nota 8 )**

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, de acordo com o Contrato de Gestão N° 003/IGAM/2009, Estatuto Social da Entidade e Plano de Aplicação aprovado CBH Rio das Velhas.



### **Nota 9 )**

Os bens do ativo imobilizado estão avaliados pelo custo de aquisição, tendo sido integrados os seguintes valores: Máquinas e Equipamentos com recursos financeiros oriundos dos 92,5% (noventa e dois e meio por cento) no total de R\$ 83.608,70 (oitenta e três mil seiscentos e oito reais e setenta centavos), recursos financeiros dos 7,5% (sete e meio por cento) no total de R\$ 42.182,00 (quarenta e dois mil cento e oitenta e dois reais), conforme Plano de Aplicação 2011 aprovado pelo CBH Rio das Velhas.

Os bens adquiridos com recursos da categoria de 92,5% têm como finalidade o fortalecimento e o apoio do CBH Rio das Velhas.

Todos os bens do ativo imobilizado estão devidamente catalogados, identificados e compõem o inventário patrimonial da AGB Peixe Vivo.

Os bens do ativo imobilizado estão avaliados pelo custo de aquisição, tendo sido integrado os seguintes valores Máquinas e Equipamentos com Recursos 92,5% no total de R\$ 83.608,70, Recursos 7,5% no total de R\$ 42.182,00.

### **Nota 10**

Dentro das contas e demonstrações contábeis ora apresentadas, alguns aspectos merecem especial destaque, senão vejamos:

#### **a. Bancos e Aplicações Financeiras**

Os recursos percebidos são mantidos em conta corrente e de aplicações segregados em nome da AGB - Peixe Vivo. Os rendimentos das aplicações financeiras representam fonte de receita, razão pela qual não é aconselhável que se mantenha dinheiro “parado” em contas correntes, visto que tais rendimentos devem ser revertidos ao desenvolvimento do contrato que o originou.





#### **b. Ativo Imobilizado**

A Associação possui investimentos no ativo imobilizado. Além do mais, conta com a utilização de equipamentos disponibilizados pelo Instituto Mineiro de Gestão das Águas - IGAM e pela Agência Nacional de Águas - ANA, por meio de comodato/cessão de uso.

#### **c. Passivo Circulante**

O passivo circulante, ou seja, obrigações com terceiros, pode ser considerado baixo, pois, praticamente inexistem contas com vencimento de longo prazo. É praxe da entidade a quitação dos débitos no prazo fixado, não havendo passivo em descoberto.

#### **d. Fundo Patrimonial**

No exercício de 2011 apurou-se um superávit em valor equivalente a **R\$ 8.097.487,93** (sete milhões, noventa e sete mil, quatrocentos e oitenta e sete reais, noventa e três centavos), sendo que tal superávit foi integralmente repassado ao exercício de 2012.

#### **e. Despesas Operacionais**

Os grupos "despesas operacionais" representam os gastos da realizados pela AGB – Peixe Vivo no exercício 2011. Em relação às contas analíticas que se seguem, a Associação procurou denominar as despesas de forma que a visualização passa a ser praticamente auto - explicativa, buscando representar o conjunto de despesas e rubricas autorizadas pelo referido Contrato de Gestão e plano de aplicação:

- **Despesas de Custeio 7,5%: R\$ 585.786,83**
- **Despesas de Investimentos 92,5%: R\$ 295.552,34**

Entende-se como despesas de Custeio os seguintes grupos: folha de pagamento da equipe da AGB Peixe Vivo; encargos decorrentes da mesma; contribuição sindical; publicação dos atos licitatórios; diárias; passagens aéreas; material de consumo; despesas de pronto



Associação Executiva de Apoio à Gestão  
de Bacias Hidrográficas Peixe Vivo

pagamento; vale alimentação; assistência médica e odontológica; contratos administrativos firmados; telefonia; aluguel; água; luz; equipamentos eletrônicos; móveis; computadores.

As despesas com os 92,5 % referem-se ao custeio dos membros do comitê, bem como às despesas com plenárias, eventos, incluindo, portanto, aluguel; água; luz; equipamentos eletrônicos; móveis; computadores, bem como contratos firmados.

#### **f. Despesas bancárias**

Por determinação legal, a Associação é obrigada a arcar com as despesas bancárias em relação aos convênios celebrados, para o Contrato de Gestão Nº 003/IGAM/2009, ficou acordado entre AGB Peixe Vivo e Banco do Brasil a **não** existência de cobrança de taxas de manutenção de conta corrente.

#### **g. Saldos Existentes**

Os saldos existentes em contas correntes e aplicações representam a posição contábil em **31.12.2011**, sendo que para tal contrato o saldo existente totalizava:

- Conta Corrente: **RS 1.000,00**
- Conta Aplicação Financeira: **RS 15.052.759,03**
- Título de Capitalização (Caução Contrato Locação): **RS 60.069,00 (\*)**

(\*) Em relação ao item "Título de Capitalização", salientamos que tal valor refere-se à garantia ao Contrato de Locação do imóvel que abrigará a nova sede do CBH Rio das Velhas, conforme cláusula Vigésima - Primeira do referido contrato, podendo ser executado em favor do locador (Caso haja descumprimento do contrato) ou reintegrado ao caixa da AGB Peixe Vivo ao término do contrato com a devida correção.



Associação Executiva de Apoio à Gestão  
de Bacias Hidrográficas Peixe Vivo

## 2. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, complementadas pelos princípios fundamentais de contabilidade aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

Os lançamentos contábeis foram realizados de acordo com as normas editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Belo Horizonte, 31 de Dezembro de 2011.

---

**A.E. A .G. BACIAS HIDROGRÁFICAS PEIXE VIVO – AGB PEIXE VIVO**

---

**JOSÉ PEREIRA DE AZEVEDO**

**CRC/MG 61.675**

**CPF.: 857.113.146-53**

**JOSÉ PEREIRA DE AZEVEDO**

**Rua Itaquera, nº 834 - Concórdia**

**Belo Horizonte-MG - CEP 31110-680**

**Contador: CRC/MG 061675/O-1 - CPF: 857.113.146-53**