

Ofício 066/2014 - ABHA

Araguari - MG, 3 de dezembro de 2014.

A Sua Senhoria o Senhor  
Eduardo S. Ribeiro Dantas  
Câmara Técnica de Cobrança pelo Uso de Recursos Hídricos - CTCOB  
Conselho Nacional de Recursos Hídricos - CNRH  
SEPN 505, Lote 2, Edifício Marie Prendi Cruz, 1º andar, sala 108  
70.730-540 Brasília - DF

Assunto: **Grupo de Trabalho Entidades Delegatárias - GTED**  
**Informações complementares.**

Senhor Presidente da Câmara Técnica,

Com nossos cumprimentos iniciais.

Acusamos o recebimento do Ofício nº 12/2014/CTCOB/CNRH/MMA, em 26 de novembro de 2014, e em virtude de agendamentos previamente estabelecidos, não foi possível atender à solicitação dentro de brevidade maior.

Como resposta ao "Grupo de Trabalho Entidades Delegatárias" (GTED), fazemos as seguintes considerações:

**Relatório da situação financeira da Entidade**

- vale lembrar que a ABHA opera com o instrumento da Cobrança pelo Uso de Recursos Hídricos apenas em âmbito do Estado de Minas Gerais, junto ao Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguaui - UPGRH PN2;
- encaminhamos o anexo Balancete da conta do custeio administrativo (parcela 7,5%), do Exercício 2013, como forma de subsidiar eventuais esclarecimentos;
- em relação ao quadro apresentado durante a 83ª reunião da CTCOB, em maio último, "Composição dos valores de custeio da Entidade Delegatária - Previsão 2014-2015", demonstramos abaixo a memória de cálculo utilizada na previsão;
- esclarecemos, todavia, que a situação demonstrada no quadro ainda não se encontra implementada, devendo ocorrer em momento oportuno.

*[assinatura]*



COMPOSIÇÃO DOS VALORES DE CUSTEIO DA ENTIDADE DELEGATÁRIA			
= PREVISÃO 2014-2015 =			
(Valores expressos em reais)			
Arrecadação prevista *	5.700.000,00		
Limite orçamentário anual ( 7,5 % )	427.500,00		
Previsão de despesas de custeio	(anual)	(mensal)	( % )
Diretoria Executiva	235.000,00	19.583,33	54,97
Equipe administrativa	47.000,00	3.916,67	10,99
Assessoria Contábil e Jurídica	50.000,00	4.166,67	11,70
Despesas operacionais médias	95.500,00	7.958,33	22,34
<b>Total</b>	<b>427.500,00</b>	<b>35.625,00</b>	<b>100,00</b>

\* Valores previstos em âmbito estadual - UPGRH - PNZ.

#### Diretoria Executiva

- 2 (dois) profissionais na função gerencial, com remuneração mensal individual de R\$ 9.791,66, com encargos incluídos;
- atualmente, apenas um profissional na Gerência Administrativa-Financeira;
- o cargo de Diretor Presidente somente se efetivará diante de disponibilidade financeira, quando da provável incorporação de outros Comitês de Bacia, a partir da implementação da Cobrança pelo Uso de Recursos Hídricos.

#### Equipe Administrativa

- atualmente, um profissional na função de Assistente Administrativo, com remuneração mensal prevista, com encargos, de R\$ 3.916,67.

#### Assessoria

- Contábil: revisão do contrato atual para o valor mensal de R\$ 2.670,00;
- Jurídica: revisão do contrato atual para o valor mensal de R\$ 1.500,00.

#### Despesas operacionais

- locação de imóvel: R\$ 2.700,00 / mês;
- serviços de telefonia fixa e móvel: R\$ 1.100,00 / mês;
- serviços gerais: R\$ 500,00 / mês;
- material de consumo / expediente: R\$ 800,00 / mês;
- serviços de informática: R\$ 750,00 / mês;
- despesas de viagem: R\$ 2.000,00 / mês;
- serviços de correio: R\$ 100,00.

*J. L.*




**Contrato de Gestão com a Agência Nacional de Águas (ANA)**

- registra-se inicialmente que a ABHA se reveste como Entidade Delegatária das funções de Agência de Água da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, pela Resolução Nº 134/2011 do Conselho Nacional de Recursos Hídricos (CNRH), prorrogada pela Resolução Nº 149/2013;
- o Contrato de Gestão Nº 006/ANA/2012, e respectivo Termo Aditivo, estabelece à ABHA apenas as atribuições de secretaria executiva, uma vez que o instrumento da Cobrança pelo Uso de Recursos Hídricos ainda encontra-se em fase de discussão;
- os valores repassados por força contratual, totalizando para quatro anos o montante de R\$ 1.975.000,00, são suficientes para a viabilização das atividades;
- importante ressaltar que não existe a possibilidade de remuneração da Diretoria da ABHA com recursos financeiros originados do Contrato de Gestão em curso;
- o quadro funcional contratado para as atividades do CBH Paranaíba é composto de três profissionais próprios da Entidade (um Analista Administrativo e dois Auxiliares Administrativos); a parte de comunicação e de organização de eventos é terceirizada. Abaixo, o quadro demonstrativo já apresentado à CTCOB:

CBH PARANAÍBA (CG 006/ANA/2012)	
Analista Administrativo	1
Auxiliar Administrativo	2
Assessora de Comunicação	1
Agência de Comunicação	
Organizadora de eventos (agência)	

Permanecendo à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais, parabenizamos V.S.<sup>a</sup> pela condução dos trabalhos com a expectativa de se encontrar o caminho para a sustentabilidade das Entidades Delegatárias, ao tempo em que renovamos nossos protestos da mais alta consideração.

Atenciosamente,



**RONALDO BRANDÃO BARBOSA**  
Diretor Presidente Interino



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	52.648,59D	1.306.032,86	1.081.822,56	276.858,89D
2	ATIVO CIRCULANTE	52.648,59D	1.302.832,33	1.081.822,56	273.658,36D
3	DISPONÍVEL	52.063,53D	1.284.661,33	1.064.592,27	272.132,59D
7	BANCOS	19.412,29D	953.316,51	792.254,21	180.474,59D
8	B BRASIL COBRANCA 473.212-X - 7,5 %	19.412,29D	953.316,51	792.254,21	180.474,59D
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	32.651,24D	331.344,82	272.338,06	91.658,00D
642	APLICAÇÃO BB CDB DI COBRANCA - 7,5%	32.651,24D	331.344,82	272.338,06	91.658,00D
18	ADIANTAMENTOS	0,00	17.559,78	16.645,23	914,55D
24	ADIANTAMENTO DE VIAGENS	0,00	17.559,78	16.645,23	914,55D
519	ADIANTAMENTO DE VIAGEM RONALDO BRANDÃO BARBOSA	0,00	7.118,20	7.118,20	0,00
523	ADIANTAMENTO DE VIAGEM WILSON AKIRA SHIMIZU	0,00	67,50	67,50	0,00
593	ADIANTAMENTO DE VIAGEM JESSICA MARIA DE MORAIS SANTOS	0,00	93,50	93,50	0,00
598	ADIANTAMENTO DE VIAGEM LEOCÁDIO ALVES PEREIRA	0,00	421,05	325,50	95,55D
611	ADIANTAMENTO DE VIAGEM DAYANA DE SÁ SOUSA	0,00	73,50	73,50	0,00
627	ADIANTAMENTO DE VIAGEM MARIANE ROSA MOURA	0,00	811,52	811,52	0,00
628	ADIANTAMENTO DE VIAGEM HELDER ANTUNES PEREIRA	0,00	2.426,70	2.426,70	0,00
629	ADIANTAMENTO DE VIAGEM OSNY ZAGO	0,00	6.084,78	5.265,78	819,00D
654	ADIANTAMENTO DE VIAGEM ANTONIO REINALDO CAETANO	0,00	60,03	60,03	0,00
717	ADIANTAMENTO DE VIAGEM FERNANDO ANTONIO ABDALLA	0,00	30,00	30,00	0,00
740	ADIANTAMENTO DE VIAGEM EUCLIDES ANTÔNIO PEREIRA DE LIMA.	0,00	373,00	373,00	0,00
65	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	585,06D	611,22	585,06	611,22D
66	DESPESAS DE MESES SEGUINTES	585,06D	611,22	585,06	611,22D
67	PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	585,06D	611,22	585,06	611,22D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	3.200,53	0,00	3.200,53D
111	IMOBILIZADO	0,00	3.200,53	0,00	3.200,53D
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	1.170,53	0,00	1.170,53D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	1.170,53	0,00	1.170,53D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	2.030,00	0,00	2.030,00D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	2.030,00	0,00	2.030,00D
149	PASSIVO	6.659,39C	923.786,47	1.202.021,63	284.894,55C
150	PASSIVO CIRCULANTE	6.659,39C	485.507,50	492.818,02	13.969,91C
382	OBRIGAÇÕES	0,00	191,79	191,79	0,00
151	OBRIGAÇÕES	0,00	191,79	191,79	0,00
646	CHEQUES EMITIDOS A COMPENSAR	0,00	191,79	191,79	0,00
164	FORNECEDORES	0,00	204.841,64	209.715,34	4.873,70C
165	FORNECEDORES	0,00	204.841,64	209.715,34	4.873,70C
515	TNL PCS SA	0,00	9.914,58	9.914,58	0,00
530	PETULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	0,00	12.750,00	12.750,00	0,00
531	BOLSA TURISMO LTDA - ME	0,00	509,27	509,27	0,00
533	LIBRE PROPAGANDA ASSESSORIA E MARKETING LTDA	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
534	MASTER TURISMO LTDA	0,00	386,19	386,19	0,00
535	JOAO BATISTA DE LIMA NETO - ME	0,00	10.208,31	10.208,31	0,00
536	JB PRESTACAO DE SERVICOS LTDA - ME	0,00	152,60	152,60	0,00
537	TRADE MARKETING HOTEIS, TURISMO E EVENTOS LTDA - ME	0,00	2.094,52	2.094,52	0,00
540	DIARIO SERVICOS DE INTERMEDIACAO EM PUBLICACOES LTDA - ME	0,00	5.610,00	5.610,00	0,00
543	INFORMATEASY DO TRIANGULO LTDA - ME	0,00	24.191,05	24.191,05	0,00
544	MM COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	0,00	9.454,77	9.454,77	0,00
545	ELETRONICA NUCLEAR LTDA	0,00	1.374,00	1.374,00	0,00
546	ACHIMAQ LTDA - EPP	0,00	2.890,00	2.890,00	0,00
547	FERREIRA & CIRIBELLI DISTRIBUIDORA DE AGUA LTDA - ME	0,00	249,75	249,75	0,00
548	COARA COMERCIAL ARAGUARI LTDA	0,00	839,07	839,07	0,00
549	RODRIGUES E FERNANDES LTDA	0,00	210,00	210,00	0,00
550	CEMIG DISTRIBUICAO S/A	0,00	2.114,53	2.114,53	0,00
551	SAE SUPERINTENDENCIA DE AGUA E ESGOTO	0,00	436,16	436,16	0,00
552	PRINTER SUPRIMENTOS E ACESSORIOS LTDA ME	0,00	1.977,95	1.977,95	0,00
553	CENTRO DIAGNOSTICO DO TRABALHO LTDA ME	0,00	280,00	280,00	0,00
554	FORNALHA DE ARAGUARI LTDA - ME	0,00	1.064,43	1.064,43	0,00
555	WD SERVICOS LTDA - ME	0,00	16.798,00	16.798,00	0,00
556	EDIL MARQUES NETO - ME	0,00	298,14	298,14	0,00
557	CARTORIO DO REG DE TITULOS E DOCUM CIVIL DAS PES	0,00	986,91	986,91	0,00
558	TJS PAPEIS SUPRIMENTOS LTDA ME	0,00	3.050,20	3.050,20	0,00
559	D & L CONFECÇÕES DE CHAVES LTDA	0,00	351,00	351,00	0,00
560	SMART AUTOMACAO LTDA - ME	0,00	1.060,00	1.060,00	0,00
561	KLIN SHOP LTDA	0,00	1.248,50	1.248,50	0,10C
562	ELA ELETRO ARAGUARI LTDA	0,00	236,00	236,00	0,00
563	AGROARA ARAGUARI LTDA	0,00	54,09	54,09	0,00
564	EXTINTORES REGIONAL LTDA - EPP	0,00	45,00	45,00	0,00
565	ROBERTO CARLOS MOTA JUNIOR 08063131614	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
566	NUCLEO DE INF E COORDENAÇÃO DO PONTO	0,00	60,00	60,00	0,00
567	CENTRAL COMERCIO E IMPORTACAO LTDA - EPP	0,00	138,00	138,00	0,00
568	ELCIO SOUSA VALENTINI DE PAULA - ME	0,00	70,00	70,00	0,00

RONALDO BRANDAO BARBOSA  
DIRETOR  
CPF: 426.225.146-20

JOSE LUIZ DOS SANTOS  
Reg. no CRC - MG sob o No. MG-086541-O  
CPF: 537.466.436-00

José Luiz dos Santos  
Contador  
CRC/MG-086.541-O



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
569	ELETRONICS MAGAZINE VIRTUAL LTDA - EPP	0,00	970,00	970,00	0,00
570	APARECIDO DONIZETE BRETAS ME	0,00	40,00	40,00	0,00
571	PANIFICADORA KI PAO LTDA - ME	0,00	1.267,52	1.267,52	0,00
576	TELEMAR NORTE LESTE S/A.	0,00	4.669,93	4.669,93	0,00
580	SA ESTADO DE MINAS	0,00	63,40	63,40	0,00
581	SINCOPEL INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA	0,00	80,00	80,00	0,00
582	PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAGUARI	0,00	834,94	834,94	0,00
583	CASA DAS FERRAMENTAS DE ARAGUARI LTDA	0,00	143,53	143,53	0,00
625	TÂNIA APARECIDA VELOSO DAHER	0,00	2.195,00	2.195,00	0,00
626	MARIA ANGÉLICA CARDOSO DA CUNHA ABUD	0,00	14.765,00	14.680,60	84,40D
630	MIDIA ARAGUARI LTDA	0,00	180,00	180,00	0,00
634	ASS. COMERCIAL INDUSTRIAL AGROPECUARIA	0,00	400,00	400,00	0,00
647	SERASA S.A	0,00	322,00	322,00	0,00
651	SERVICO NOTARIAL - 2º OFICIO	0,00	19,40	19,40	0,00
652	SOUSA E SANTOS CONTADORES LTDA ME	0,00	24.600,00	29.520,00	4.920,00C
653	SINDICATO DOS EMPREG EM INSTITUICOES BENEFICENTES, RELIG	0,00	107,00	145,00	38,00C
655	RHOME PRESTADORA DE SERV EM REC HUMANOS LTDA - ME	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00
665	ELETROZEMA LTDA.	0,00	229,00	229,00	0,00
666	MAGAZINE LUIZA S/A	0,00	798,00	798,00	0,00
667	SUPERMERCADO TEJOTAO DE ARAGUARI LTDA	0,00	787,58	787,58	0,00
713	GUSTAVO SOARES CARNEIRO - ME	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
718	IRMAOS BRAGA ALVES LTDA	0,00	280,00	280,00	0,00
719	PONTO LIMPO SERVIÇOS LTDA - EPP	0,00	24.270,50	24.270,50	0,00
720	CASTRO NAVES DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	134,60	134,60	0,00
721	ALLIANZ SEGUROS S/A	0,00	611,22	611,22	0,00
741	PRISCILLA MARTIN MARRA - ME	0,00	45,00	45,00	0,00
745	FERREIRA DIAS LIVRARIA LTDA - ME	0,00	1.875,00	1.875,00	0,00
169	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>497,95C</b>	<b>21.535,22</b>	<b>24.870,28</b>	<b>3.833,01C</b>
170	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>497,95C</b>	<b>21.535,22</b>	<b>24.870,28</b>	<b>3.833,01C</b>
178	IRRF A RECOLHER	497,95C	21.330,91	24.387,88	3.554,92C
491	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	0,00	204,31	482,40	278,09C
185	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>6.161,44C</b>	<b>258.938,85</b>	<b>258.040,61</b>	<b>5.263,20C</b>
186	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>149.051,70</b>	<b>149.051,70</b>	<b>0,00</b>
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	149.051,70	149.051,70	0,00
190	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>6.161,44C</b>	<b>71.514,43</b>	<b>70.616,19</b>	<b>5.263,20C</b>
191	INSS A RECOLHER	4.324,04C	55.529,59	54.768,93	3.563,38C
192	FGTS A RECOLHER	1.610,39C	14.126,80	13.960,90	1.444,49C
494	PIS S/ FOLHA A RECOLHER	227,01C	1.858,04	1.886,36	255,33C
193	<b>PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>38.372,72</b>	<b>38.372,72</b>	<b>0,00</b>
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	0,00	12.403,94	12.403,94	0,00
658	PROVISAO PARA RESCISAO	0,00	13.968,78	13.968,78	0,00
503	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>438.278,97</b>	<b>706.253,56</b>	<b>267.974,59C</b>
217	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>438.278,97</b>	<b>706.253,56</b>	<b>267.974,59C</b>
218	<b>SERVIÇOS A EXECUTAR</b>	<b>0,00</b>	<b>438.278,97</b>	<b>706.253,56</b>	<b>267.974,59C</b>
219	<b>SERVIÇOS A EXECUTAR</b>	<b>0,00</b>	<b>438.278,97</b>	<b>706.253,56</b>	<b>267.974,59C</b>
820	SERVICOS A EXECUTAR IGAM 7,5	0,00	438.278,97	706.253,56	267.974,59C
242	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.950,05</b>	<b>2.950,05C</b>
264	<b>SOBRAS OU PERDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.950,05</b>	<b>2.950,05C</b>
265	<b>SOBRAS OU PERDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.950,05</b>	<b>2.950,05C</b>
266	SUPERÁVIT ACUMULADOS	0,00	0,00	2.950,05	2.950,05C
269	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>459.971,87</b>	<b>10.927,06</b>	<b>449.044,81D</b>
295	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>459.971,87</b>	<b>10.927,06</b>	<b>449.044,81D</b>
296	<b>DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>28.873,32</b>	<b>286,16</b>	<b>28.587,16D</b>
314	<b>DESPESAS DE CUSTEIO DA ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>18.300,34</b>	<b>286,16</b>	<b>18.014,18D</b>
315	VIAGENS TERRESTRES	0,00	1.515,16	0,00	1.515,16D
317	HOSPEDAGEM	0,00	1.493,61	198,00	1.295,61D
599	COMBUSTIVEL	0,00	5.112,36	0,00	5.112,36D
600	DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	878,01	0,00	878,01D
696	DIARIAS DE VIAGENS	0,00	7.481,01	88,16	7.392,85D
695	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.820,19	0,00	1.820,19D
319	<b>DESPESAS DE CUSTEIO DA ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>10.572,98</b>	<b>0,00</b>	<b>10.572,98D</b>
322	TELEFONE	0,00	10.572,98	0,00	10.572,98D
329	<b>DESPESAS DE CUSTEIO DA ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>431.098,55</b>	<b>10.640,90</b>	<b>420.457,65D</b>
330	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>261.448,22</b>	<b>10.640,90</b>	<b>250.807,32D</b>
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	161.504,77	10.640,90	150.863,87D
334	13º SALÁRIO	0,00	12.403,94	0,00	12.403,94D
335	FÉRIAS	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00D
336	INSS	0,00	44.057,66	0,00	44.057,66D

RONALDO BRANDAO BARBOSA  
DIRETOR  
CPF: 426.225.146-20

JOSE LUIZ DOS SANTOS  
Reg.no CRC - MG sob o No. MG 086541- O  
CPF: 537.466.436-00

José Luiz dos Santos  
Contador  
CRC/MG-086.541-0



BALANCETE

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
337	FGTS	0,00	14.823,27	0,00	14.823,27D
338	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	14.912,14	0,00	14.912,14D
499	PIS S/ FOLHA	0,00	1.746,44	0,00	1.746,44D
<b>340</b>	<b>ALUGUÉIS</b>	<b>0,00</b>	<b>16.875,60</b>	<b>0,00</b>	<b>16.875,60D</b>
341	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	0,00	16.875,60	0,00	16.875,60D
<b>345</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>3.358,55</b>	<b>0,00</b>	<b>3.358,55D</b>
348	IPTU	0,00	652,38	0,00	652,38D
350	TAXAS DIVERSAS	0,00	332,71	0,00	332,71D
351	IRRF S/ APLICAÇÕES	0,00	2.204,66	0,00	2.204,66D
701	IRRF	0,00	168,80	0,00	168,80D
<b>353</b>	<b>DESPESAS COM SERVICOS PRESTADOS POR TERCEIROS.</b>	<b>0,00</b>	<b>149.306,34</b>	<b>0,00</b>	<b>149.306,34D</b>
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	149.306,34	0,00	149.306,34D
<b>367</b>	<b>DESPESAS DE CUSTEIO DA ADMINISTRAÇÃO / FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>109,84</b>	<b>0,00</b>	<b>109,84D</b>
368	JUROS PASSIVOS	0,00	100,09	0,00	100,09D
373	TARIFAS BANCARIAS	0,00	9,00	0,00	9,00D
698	IOF APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00	0,75	0,00	0,75D
<b>402</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>448.775,03</b>	<b>448.775,03C</b>
<b>403</b>	<b>RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>448.775,03</b>	<b>448.775,03C</b>
<b>404</b>	<b>RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438.278,97</b>	<b>438.278,97C</b>
<b>405</b>	<b>RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438.278,97</b>	<b>438.278,97C</b>
727	RECEITA ABHA - IGAM 7,5	0,00	0,00	438.278,97	438.278,97C
<b>430</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.496,06</b>	<b>10.496,06C</b>
<b>431</b>	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.496,06</b>	<b>10.496,06C</b>
432	RECEITA DE JUROS POUPANCA/ APLICAÇÕES.	0,00	0,00	10.496,06	10.496,06C

RONALDO BRANDAO BARBOSA  
DIRETOR  
CPF: 426.225.146-20

JOSE LUIZ DOS SANTOS  
Reg. no CRC - MG sob o No. MG 086541- O  
CPF: 537.466.436-00

José Luiz dos Santos  
Contador  
CRC/MG-086.541-O