

FDMBS

Demonstrações Contábeis

Exercício 2023





Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE		27.352.185,64	25.340.606,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.a	27.352.185,64	25.340.606,06
TOTAL DO ATIVO		27.352.185,64	25.340.606,06
PASSIVO/PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE		42.827,40	43.558,33
Obrigações Diversas		42.827,40	43.558,33
Remuneração do Administrador	5.a	42.827,40	43.558,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.309.358,24	25.297.047,73
Capital Social	7	27.309.358,24	25.297.047,73
TOTAL DO PASSIVO		27.352.185,64	25.340.606,06

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Nota	Exercício/2023	Exercício/2022
RECEITAS OPERACIONAIS		3.106.656,21	2.785.988,92
Rendas Sobre Valores Disponíveis	4.b	3.106.656,21	2.785.988,92
DESPESAS OPERACIONAIS		(1.779.886,77)	(2.527.767,66)
Despesa com Liberação - Operações Não Reembolsáveis	6.a	(1.189.822,80)	(1.917.819,45)
Despesa com Taxa de Administração	5.b	(518.674,64)	(494.879,14)
Despesa com Taxa de Liberação com Agentes	6.b	(71.389,33)	(115.069,07)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		1.326.769,44	258.221,26

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	Exercício/2023	Exercício/2022
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.326.769,44	258.221,26
Outros Resultados Abrangentes	--	--
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	1.326.769,44	258.221,26

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EVENTOS	Nota	Capital Social	Resultado do Exercício	Total
Saldos em 31.12.2021		24.523.005,88	--	24.523.005,88
Aporte de Capital - Tesouro Estadual	7	515.820,59	--	515.820,59
Resultado Líquido		--	258.221,26	258.221,26
Incorporação do Resultado ao Capital	7	258.221,26	(258.221,26)	--
Saldos em 31.12.2022		25.297.047,73	--	25.297.047,73
Mutações do Exercício		774.041,85	--	774.041,85
Saldos em 31.12.2022		25.297.047,73	--	25.297.047,73
Aporte de Capital - Tesouro Estadual	7	685.541,07	--	685.541,07
Resultado Líquido		--	1.326.769,44	1.326.769,44
Incorporação do Resultado ao Capital	7	1.326.769,44	(1.326.769,44)	--
Saldos em 31.12.2023		27.309.358,24	--	27.309.358,24
Mutações do Exercício		2.012.310,51	--	2.012.310,51

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

	Exercício/2023	Exercício/2022
FLUXOS DE CAIXA PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Recebimentos de Rendas de Remuneração do Disponível	3.106.656,21	2.785.988,92
Pagamentos de Liberação - Operações Não Reembolsáveis	(1.189.822,80)	(1.917.819,45)
Pagamentos de Taxa de Administração	(519.405,57)	(495.614,38)
Pagamentos de Taxa de Liberação com Agentes	(71.389,33)	(115.069,07)
CAIXA GERADO/UTILIZADO PELAS OPERAÇÕES	1.326.038,51	257.486,02
FLUXOS DE CAIXA PROVENIENTES DE FINANCIAMENTO		
Aporte de Capital do Tesouro Estadual	685.541,07	515.820,59
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	685.541,07	515.820,59
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.011.579,58	773.306,61
Início do Exercício	25.340.606,06	24.567.299,45
Fim do Exercício	27.352.185,64	25.340.606,06
Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.011.579,58	773.306,61

Conciliação entre o Resultado do Exercício e o Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

	Exercício/2023	Exercício/2022
Resultado do Exercício	1.326.769,44	258.221,26
Redução em Obrigações Diversas - Remuneração do Administrador	(730,93)	(735,24)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	1.326.038,51	257.486,02

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



1- O FDMBS E SUAS OPERAÇÕES

O Fundo de Desenvolvimento Metropolitano da Baixada Santista – FDMBS foi criado pela Lei Complementar do Governo do Estado de São Paulo nº 815, de 30 de julho de 1996, e regulamentado pelo Decreto Estadual nº 42.833, de 28 de janeiro de 1998, alterado pelo Decreto Estadual 49.086, de 29 de outubro 2004.

O FDMBS é vinculado à Casa Civil, e tem a finalidade de dar suporte financeiro ao planejamento integrado e às ações conjuntas dele decorrentes, no que se refere às funções públicas de interesse comum entre o Estado e os Municípios integrantes da Região Metropolitana da Baixada Santista.

À Casa Civil cabe a coordenação da gestão operacional e a promoção das articulações necessárias com os agentes do Fundo e as pessoas jurídicas de direito público e privado envolvidas nas propostas de aplicação.

A aplicação dos recursos do FDMBS é supervisionada por um Conselho de Orientação, composto por 6 (seis) membros, presidido por um deles, eleito por seus pares, sendo:

- I - 4 (quatro) integrantes do Conselho de Desenvolvimento da Região Metropolitana da Baixada Santista, eleitos em escrutínio secreto, por período de 24 (vinte e quatro) meses, permitida a recondução;
- II - 2 (dois) integrantes da Secretaria Executiva do Conselho de Desenvolvimento da Região Metropolitana da Baixada Santista, indicados por período de 24 (vinte e quatro) meses ou até que seja criada a Autarquia referida no artigo 10 da Lei Complementar nº 815, de 30 de julho de 1996.

A Agência Metropolitana da Baixada Santista – AGEM exercerá as funções de agente técnico, porém, quando figurar como tomadora de recursos do FDMBS, deverá atuar como agente, alguma das empresas vinculadas aos municípios participantes do Fundo ou vinculadas à Casa Civil, a critério do Conselho de Orientação.

O Banco do Brasil S.A é o Agente Financeiro do FDMBS e atua como Administrador na Gestão dos Recursos, compreendendo todas as ações de controle financeiro, controle contábil, de prestação de contas dos recursos e de demais exigências legais do Alocador de Recursos.

São Objetivos do Fundo:

- I - financiar e investir em programas e projetos de interesse da Região Metropolitana da Baixada Santista;
- II - contribuir com recursos financeiros para a melhoria dos serviços públicos municipais;
- III - contribuir com recursos financeiros para a melhoria da qualidade de vida e para o desenvolvimento socioeconômico da Região;
- IV - contribuir com recursos financeiros para a redução das desigualdades sociais na Região.

Constituem recursos do FDMBS:

- I - recursos do Estado e dos Municípios a ele destinados por disposição legal;
- II - transferências da União, destinadas à execução de planos e programas de interesse comum entre a Região Metropolitana da Baixada Santista e a União;
- III - empréstimos nacionais e internacionais e recursos provenientes da ajuda e cooperação internacional e de acordos intergovernamentais;
- IV - retorno das operações de crédito contratadas com órgãos e entidades da administração direta e indireta do Estado e dos Municípios e concessionárias de serviços públicos;
- V - produto de operações de crédito e rendas provenientes da aplicação de seus recursos;
- VI - resultado de aplicação de multas cobradas de infratores cuja competência tenha sido delegada ou transferida para a Região Metropolitana da Baixada Santista;
- VII - recursos decorrentes do rateio de custos referentes a obras de interesse comum;
- VIII - doações de pessoas físicas ou jurídicas, públicas ou privadas, nacionais, estrangeiras ou multinacionais e outros recursos eventuais.

Podem habilitar-se à obtenção dos recursos do FDMBS as pessoas jurídicas de direito público e as pessoas jurídicas de direito privado de que participem, direta ou indiretamente, a União, o Estado ou os municípios, habilitadas pelo regulamento do Fundo a pleitear investimentos de recursos não reembolsáveis.



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

Os recursos não reembolsáveis serão aplicados em estudos, programas, projetos, obras, serviços e equipamentos de interesse metropolitano relacionados com as funções públicas de interesse comum aos municípios da Região Metropolitana da Baixada Santista, e os que forem assim definidos por deliberação do Conselho de Desenvolvimento da Região Metropolitana da Baixada Santista – CONDESB.

Cabe ao Conselho de Orientação, ouvido o CONDESB quando necessário, dar destinação aos recursos, atendendo às necessidades específicas decorrentes da fixação de diretrizes e prioridades dos instrumentos de políticas de desenvolvimento metropolitano.

Os recursos, alocados junto ao Banco do Brasil S.A., enquanto disponíveis, são remunerados pela taxa de aplicação no Fundo de Investimento BB Renda Fixa Master Setor Público migrado para o Fundo de Investimento BB Renda Fixa Simples Solidez Diferenciado FIC a partir de novembro de 2021, mantendo as características.

O FDMBS remunera o Banco do Brasil S.A., por sua atuação como Agente Financeiro, da seguinte forma:

- I - taxa de administração do fundo: 2% (dois por cento) ao ano incidentes sobre o patrimônio do Fundo, calculada e apropriada diariamente, e debitada mensalmente dos recursos disponíveis do Fundo no primeiro dia útil de cada mês subsequente à sua apuração;
- II - taxa de Liberação de Financiamento ou Investimento não Reembolsável 1% (um por cento) sobre cada valor liberado, debitada dos recursos disponíveis do Fundo no ato de cada liberação de recursos aos beneficiários.

Por sua atuação como Agente Técnico, a AGEM recebe taxa de remuneração equivalente à 5% (cinco por cento) sobre os valores de cada liberação.

2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir de diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), no que couber.

A conclusão da elaboração das demonstrações contábeis, relativas ao exercício encerrado em 31.12.2023, foi autorizada pela Administração em 30.01.2024.

3- RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas adotadas pelo FDMBS são aplicadas de forma consistente em todos os períodos apresentados nestas demonstrações contábeis.

a) Apuração do Resultado

Em conformidade com o regime de competência as receitas e as despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem e, quando se correlacionam, de forma simultânea, independentemente de recebimento ou pagamento.

As rendas sobre recursos disponíveis são apuradas e creditadas diariamente, com base nos saldos diários dos valores disponíveis no decorrer do mês corrente, tendo como índice a variação do Fundo BB Renda Fixa Simples Solidez Diferenciado FIC.

A taxa de administração é calculada e registrada no mês de competência e paga ao administrador, Banco do Brasil S.A., no primeiro dia útil do mês subsequente.

Os recursos liberados são registrados em despesas com liberação de recursos não reembolsáveis na data de liberação ao beneficiário. Sobre cada valor liberado o FDMBS paga uma taxa de liberação ao agente financeiro e ao agente técnico que são registradas em despesa na data da liberação.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa estão representados por disponibilidades em moeda nacional com risco insignificante de mudança de valor justo e limites, visando atender recursos de curto prazo (Nota 4.a).



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

c) Moeda Funcional

A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis do FDMBS é o Real (R\$).

d) Imunidade Tributária

O FDMBS é beneficiado pelo instituto da imunidade tributária recíproca tendo em vista que seu patrimônio é composto integralmente por recursos públicos, conforme artigo 150, inciso VI, alínea "a" da Constituição Federal.

4- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

a) Composição

	31.12.2023	31.12.2022
Disponível - Conta Geral FDMBS	24.271.359,67	11.409.398,99
Disponível - Projetos em Andamento	2.906.434,49	13.142.643,71
Disponível - Taxa Liberação Ag. Financeiro	29.067,03	131.428,77
Disponível - Taxa Liberação Ag. Técnico	145.324,45	657.134,59
Total	27.352.185,64	25.340.606,06

b) Rendas de Remuneração de Recursos Disponíveis

As rendas são apuradas e creditadas diariamente, com base nos saldos diários dos valores disponíveis.

	Exercício/2023	Exercício/2022
Rendas Sobre Valores Disponíveis	3.106.656,21	2.785.988,92
Total	3.106.656,21	2.785.988,92

5 – OBRIGAÇÕES DIVERSAS

a) Remuneração do Administrador

	31.12.2023	31.12.2022
Remuneração do Administrador	42.827,40	43.558,33
Total	42.827,40	43.558,33

b) Despesa com Taxa de Administração

	Exercício/2023	Exercício/2022
Despesa com Taxa de Administração	(518.674,64)	(494.879,14)
Total	(518.674,64)	(494.879,14)

6 - RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS

a) Despesa com Liberação de Recursos

	Exercício/2023	Exercício/2022
Despesa com Liberação - Operações Não Reembolsáveis	(1.189.822,80)	(1.917.819,45)
Total	(1.189.822,80)	(1.917.819,45)



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

b) Taxa de Liberação com Agentes

	Exercício/2023	Exercício/2022
Despesa com Taxa de Liberação - Agente Financeiro	(11.898,21)	(19.178,15)
Despesa com Taxa de Liberação - Agente Técnico	(59.491,12)	(95.890,92)
Total	(71.389,33)	(115.069,07)

7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

O Capital Social é composto pelos aportes e resgates de recursos do Tesouro Estadual e pela incorporação/absorção do resultado do exercício.

	Exercício/2023	Exercício/2022
Saldo inicial	25.297.047,73	24.523.005,88
Aporte de Capital	685.541,07	515.820,59
Incorporação do Resultado ao Capital	1.326.769,44	258.221,26
Saldo Final de Capital Social	27.309.358,24	25.297.047,73

8 - PARTES RELACIONADAS

O FDMBS realiza transações bancárias com seu Administrador, o Banco do Brasil S.A., conforme segue:

	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Ativo			
Disponibilidades	4.a	27.352.185,64	25.340.606,06
Passivo			
Remuneração do Administrador	5.a	42.827,40	43.558,33
Resultado			
Rendas de remuneração do Disponível	4.b	3.106.656,21	2.785.988,92
Despesa com Taxa de Administração	5.b	(518.674,64)	(494.879,14)
Despesa com Taxa de Liberação - Agente Financeiro	6.b	(11.898,21)	(19.178,15)

9 - PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES LEGAIS

Até o final do exercício social, o Administrador não teve conhecimento da existência de quaisquer obrigações contingentes imputadas ao Fundo e que devam ser objeto de registro contábil.



ADMINISTRADOR
BANCO DO BRASIL S.A.

DIRETORIA DE GOVERNO

Diretor
Euler Antônio Luz Mathias

Gerente Executivo
Michele Alencar Teixeira

DIRETORIA CONTADORIA

Contador Geral
Eduardo Cesar Pasa
Contador CRC-DF 017601/O-5
CPF 541.035.920-87