



**ASSOCIAÇÃO DOS APOSENTADOS E  
PENSIONISTAS DA SABESP - AAPS**

**RELATÓRIO DE DIRETORIA**

**2018**

# ÍNDICE

**MENSAGEM DA DIRETORIA**

**PERFIL DO QUADRO ASSOCIATIVO**

**MOVIMENTAÇÃO DE ASSOCIADOS**

- I. DIRETORIA ADMINISTRATIVA
- II. DIRETORIA SOCIALCULTURAL E ESPORTIVA
- III. DIRETORIA SAÚDE E SERVIÇO SOCIAL
- IV. DIRETORIA ASSUNTOS PREVIDENCIARIOS
- V. DIRETORIA COMUNICAÇÃO E MARKETING
- VI. DIRETORIA RELAÇÕES INSTITUCIONAIS
- VII. DIRETORIA REGIONAL DA BAIXADA SANTISTA
- VIII. ASSESSORIA DE ASSUNTOS JURIDICOS
- IX. DIRETORIA FINANCEIRA

**ANEXOS**

- A. RELATÓRIOS FINANCEIROS E PARECERES
- B. ATENDIMENTO DO PLANTÃO DE SERVIÇO SOCIAL

**COMPOSIÇÃO DO CORPO DIRETIVO DA AAPS**

- I. CONSELHO DELIBERATIVO
- II. CONSELHO FISCAL
- III. DIRETORIA EXECUTIVA

# MENSAGEM DO PRESIDENTE

## *Missão cumprida. Mas ainda há muito a ser feito!*

Mais do que cumprir uma exigência estatutária, a Diretoria da AAPS orgulha-se em compartilhar os principais resultados e ações obtidos durante o exercício de 2018 com todos seus associados, reforçando assim, seu compromisso de transparência de informações para toda sua coletividade.

2018 foi um ano que exigiu intensos esforços para a continuidade da presença e participação da AAPS no segmento Sabesp. Diante de fatos de suma importância na vida de aposentados e pensionistas, muitos integrantes se propuseram a seguir com o trabalho voluntário frente à Diretoria da AAPS e lideraram mais uma eleição, com uma gestão dedicada e integrada na defesa dos interesses da categoria, em especial na área de saúde e previdência.

Neste documento é possível conferir as ações, crescimento de associados, atividades socioculturais e todos os números financeiros que permearam as atividades. Mas, sem dúvida alguma, o que mais exigiu esforços e permanente dedicação foram as negociações do período. A assinatura do termo de transação extrajudicial entre Sabesp, Sabesprev e AAPS, que extinguiu o processo judicial de migração, possibilitou um novo desenho do plano de saúde, que inclui o atendimento a aposentados, pensionistas e seus dependentes junto com a massa de ativos, uma antiga reivindicação da categoria. Considerado na atual etapa de vida de nossos associados, um dos principais benefícios por assegurar o atendimento médico-hospitalar a milhares de pessoas, passamos a integrar a Comissão de Saúde composta por representantes das entidades ligadas à Sabesp e percorremos um longo caminho, repleto de reuniões, discussões, desistências, mas sem em nenhum momento perder de vista o nosso compromisso: garantir a segurança de nossos aposentados e pensionistas.

Ainda no mesmo exercício, uma ação contra a Receita Federal frente à cobrança considerada indevida do Imposto de Renda dos aposentados suplementados em função do déficit da Sabesprev, também foi uma atividade que movimentou toda a Diretoria e escritórios de advogados especializados para garantir os interesses de nossos associados.

Tantas e tantas outras iniciativas exigiram a direta participação de toda Diretoria, dos membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, da nossa equipe e também dos nossos associados, a quem registramos nossos mais sinceros agradecimentos. Vale destacar o envolvimento e compromisso dos integrantes dos nossos Conselhos e diretores na elaboração e desenvolvimento do Planejamento Estratégico, sem dúvida alguma, peça fundamental para o sucesso da gestão 2018-2020.

Terminamos o ano com a sensação do dever cumprido! Mas ainda há muito a ser feito. Com certeza vamos alcançá-los se contarmos com o apoio e a confiança de todos vocês!

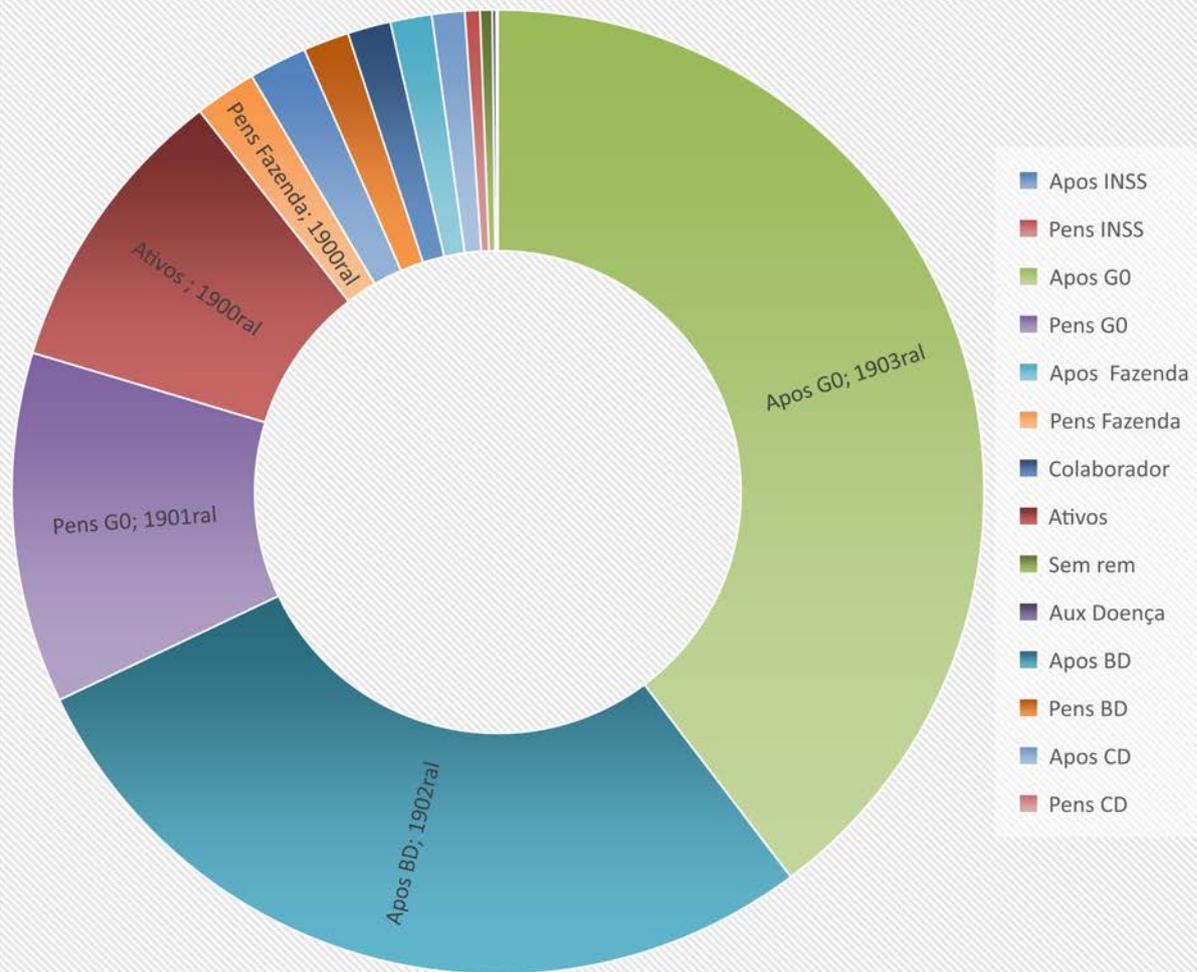
Muito obrigado!

**José Luiz de Melo Pereira**

Presidente

# PERFIL DO QUADRO ASSOCIATIVO

QUADRO ASSOCIATIVO EM 31/12/2018



# **DESCRIÇÃO DO QUADRO ASSOCIATIVO**

## **APOSENTADOS**

**G0 (1273)**  
**Suplementados BD (904)**  
**Suplementados CD (35)**  
**INSS (72)**  
**Fazenda (44)**

**TOTAL (2328)**

## **PENSIONISTAS**

**G0 (377)**  
**Suplementadas BD (49)**  
**Suplementadas CD (02)**  
**INSS (19)**  
**Fazenda (66)**

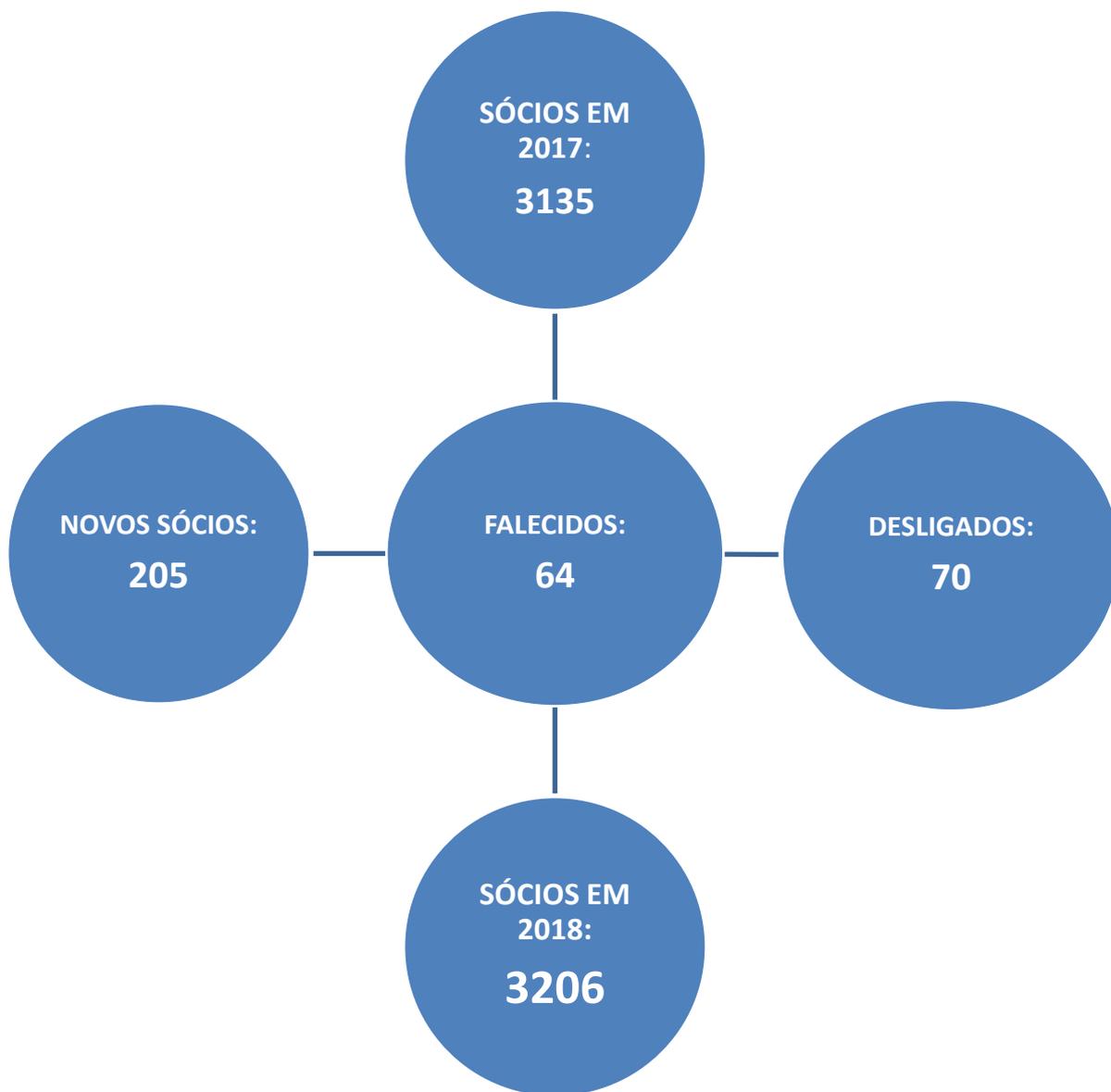
**TOTAL (513)**

**AUXÍLIO DOENÇA (04)**

**EMPREGADOS ATIVOS (315)**

**SÓCIOS COLABORADORES (46)**

## MOVIMENTAÇÃO DE SÓCIOS





## **DIRETORIA ADMINISTRATIVA**

**Tem como missão:**

- **Executar as atividades de suporte administrativo e logístico;**
- **Dotar a entidade de um sistema de informações compatível com suas necessidades;**
- **Desenvolver atividades e ações para a área de recursos humanos, o suprimento de materiais, serviços e obras necessárias ao bom andamento da entidade;**
- **Realizar os serviços de atendimento aos associados e a terceiros;**
- **Zelar pelo patrimônio da entidade.**

O ano de 2018 foi marcado por diversas ações, objetivando a revisão de rotinas e controles administrativos, com foco especialmente em três frentes de trabalho: aumento de receita, otimização de custos e otimização cadastral.

### **❖ Atuação no Programa Aumento de Receita**

- ➔ **Atualização dos valores de mensalidades junto a Sabesp e Sabesprev e revisão de rotina junto a essas Entidades;**
- ➔ **Levantamento de valores do benefício de INSS através do site do órgão;**
- ➔ **Participação na Feira Nacional de Saneamento e Meio Ambiente – Fenasan, promovendo a divulgação da AAPS e a inclusão de 31 sócios;**
- ➔ **Cadastramento de 143 novos sócios no período de outubro a dezembro/18, mediante campanha para ação tributária. A cobrança de mensalidades de novos sócios passou a ser direcionada para Folha de Pagamento;**

- ➔ Acordos de parcelamento com sócios inadimplentes para regularização de mensalidades e a reativação de sócios afastados por auxílio doença em folha de pagamento;
- ➔ Essas ações resultaram em aumento de receita conforme quadro a seguir:

<b>Aumento de receita</b>				
<b>Ação</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Mês</b>	<b>Valor mês</b>	<b>Valor anual</b>
Atualização Sabesprev	144	out/18	1.162,89	13.954,68
Atualização Sabesp	30	jul/ago/18	398,42	2.912,16
Fenasan	31	out/18	696,05	8.352,60
Ação tributária	143	Out a Dez/18	5.526,27	66.315,24
<b>Total</b>			<b>7.783,63</b>	<b>91.534,68</b>

- ➔ Considerando a movimentação de Associados demonstrada no perfil, apesar de 134 sócios falecidos/desligados no ano de 2018, podemos constatar o crescimento da receita comparando-se o resultado obtido em dezembro em relação ao início do ano, conforme dados apresentados pela Diretoria Financeira.

#### ❖ **Atuação no Programa Otimização de Custos**

- ➔ Pesquisa de mercado e negociação de contratos de locação de máquinas de café e copiadora, reduzindo o valor mensal em 46,81%, correspondendo a R\$ 3.960,00 por ano;
- ➔ Reavaliação dos pacotes de serviço de internet e telefonia, reduzindo o valor mensal em 43,36%, correspondente a R\$ 3.985,44 por ano;
- ➔ Alteração na forma de cobrança de mensalidades reduzindo em 38% a emissão de boletos e em 45% o débito em conta bancária, com a inclusão em Folha de Pagamento Sabesp e Sabesprev, minimizando a incidência de tarifas sobre o valor arrecadado;
- ➔ Alteração na ficha cadastral dos sócios, direcionando os descontos para Folha de Pagamento com redução de tarifas;

- ➔ Iniciada a negociação junto ao Banco do Brasil objetivando a redução de tarifa nas cobranças através de boleto bancário.

Principais resultados:

OTIMIZAÇÃO DE CUSTOS 2018						
Tipo de Serviço	Quantidade	Mês da alteração	De	Para	Valor mês	Valor anual
Internet		nov/18	379,88	233,90	145,98	1.751,76
Telefonia móvel			386,10	199,96	186,14	2.233,68
Locação máq. café		set/18	305,00	195,00	110,00	1.320,00
Locação máq. copiadora		out/18	400,00	180,00	220,00	2.640,00
Banco para Sabesprev	*144	out/18	699,90	195,84	504,06	2.016,24
Banco para Sabesp	30	jul e ago/18	159,50	-	159,50	638,00
Boleto para débito	16	ago/18	59,85	38,20	21,65	259,80
<b>Total</b>			<b>2390,23</b>	<b>1042,9</b>	<b>1.347,33</b>	<b>10.859,48</b>

- Redução por trimestre

#### ❖ Atuação no programa de otimização cadastral

- ➔ Atualização parcial de informações no sistema cadastral da AAPS relativo ao valor de mensalidade/remuneração Sabesp e Sabesprev, e-mail, telefone e endereços de Associados Sabesp;
- ➔ Estabelecimento de rotina junto a Sabesprev e Sabesp para atualização cadastral dos Associados;
- ➔ Iniciado o contato com os sócios para atualização de informações cadastrais.

#### ❖ Outras atividades desenvolvidas:

- ➔ Contratação de profissional para elaboração de 140 declarações de imposto de renda dos Associados ano base 2017 e atendimento aos sobre os informe de rendimentos/outros documentos correlacionados;

- ➔ Suporte e acompanhamento em todas as etapas das eleições dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da AAPS gestão 2018-2020 e plantão na sede para auxiliar os associados no voto eletrônico;
- ➔ Participação nos grupos de trabalho do planejamento estratégico, revisão de procedimentos, saúde, otimização de TI;
- ➔ Treinamento de pessoas para inserção de informações no site da AAPS;
- ➔ Reposição de equipamentos de TI – projetor e aparelho PABX da recepção de analógico para digital.
- ➔ Atendimentos pessoais e telefônicos para assuntos diversos: plano de saúde, andamento de ações, boleto de cobrança, eventos, dentre outros;
- ➔ Análise das demandas e reuniões com empresas para contratação de sistema ERP para a AAPS, em conjunto com a Diretoria Financeira e Coordenação de TI.

#### **MEMBROS DO GRUPO ADMINISTRATIVO:**

- **EDNA FERREIRA DE LYRA SANTOS;**
- **CLAUDIO GABARRONE;**
- **JOSÉ MAURÍCIO DA FONSECA MAIA.**



## DIRETORIA SOCIOCULTURAL E ESPORTIVA

**Tem como missão:**

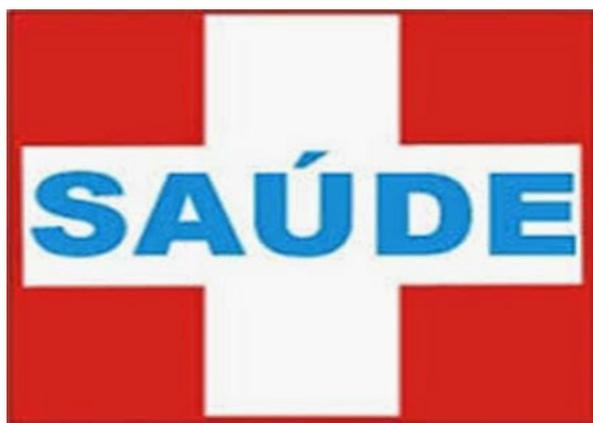
- **Promover atividades de caráter educativo e cultural, visando a prevenção à saúde, vida saudável e integração social;**
- **Organizar eventos sociais, esportivos, recreativos e demais atividades de lazer para os associados;**
- **Propor taxas, contribuições e isenções para eventos e serviços prestados aos associados**

No ano de 2018 foram desenvolvidas as seguintes ações:

- ❖ Organização dos eventos Dia Nacional do Aposentado (169 participantes), Dia Internacional da Mulher (64 participantes), Bingos (média de 107 participantes), Festa Junina (311 participantes), Baile da Primavera (177 participantes), Halloween (64 participantes), e Festa de Confraternização de Final de Ano (240 participantes);
- ❖ Realização da Olimpíada da AAPS, no Hotel Recanto Bela Vista, em Águas de Lindóia, que contou com a presença de 43 participantes;
- ❖ Promoção de atividades diversas em nossa sede social, tais como: Coral Canto das Águas com a participação de 41 associados, dança de salão com a presença de 13 associados e Quick Massage conforme demanda;
- ❖ Oferecimento de Ginástica Funcional com a presença de 20 pessoas, associados e dependentes, na área comum do Reservatório da Treze de Maio;
- ❖ Gestão das relações com o Grupo de Apoio ao Social, formada por voluntários associados da AAPS, e que acompanha as atividades da Diretoria.
- ❖ Além desses macros eventos, foram patrocinadas as seguintes ações: viagens a Cardoso e a Aparecida do Norte e Apresentação do Coral em São Francisco Xavier, eventos de corridas de rua com a presença de associados.

**MEMBROS DO GRUPO DE APOIO AO SOCIAL (GAS):**

- **ANTONIO CARLOS JULIÃO;**
- **CÉLIA REGINA GERVÁSIO DA SILVA BOTELHO;**
- **MARIA DO CARMO ZAGOLIN;**
- **MARIA SILVIA TAVARES CARDOSO.**



## **DIRETORIA DE SAÚDE E SERVIÇO SOCIAL**

Tem como missão:

- **Desenvolver programas e ações destinados à assistência social dos associados;**
- **Executar atividades de controle e acompanhamento, com relação aos Planos de Assistência Médica e Odontológica e Apólices de Seguros, desenvolvendo, inclusive, estudos e ações visando o acesso dos associados de menor renda a esses benefícios;**
- **Acompanhar, junto às demais entidades de representação, das atividades que visem à melhoria ou desenvolvimento dos planos de assistência médica e odontológica dos associados;**
- **Desenvolver e promover campanhas assistenciais, educativas e preventivas visando à preservação da saúde dos associados.**

No ano de 2018 foram desenvolvidas as seguintes ações:

### **❖ SERVIÇO SOCIAL:**

- 1) Realização de plantões presenciais nas cidades de São Paulo e Santos, onde foram desenvolvidas orientações sociais e também previdenciárias, observando e acompanhando casos mais vulneráveis;
- 2) As necessidades mais habituais de nossos Associados, referem-se às seguintes questões: saúde; falecimento; conflitos interpessoais, visitas hospitalares e domiciliares, desequilíbrio financeiro, auxílio funeral e demandas relativas à Sabesprev;
- 3) Manutenção de contatos com diversas entidades, buscando concretização de parcerias para realização de palestras aos associados relativas à saúde em geral, medicina preventiva, prevenção de acidentes etc;
- 4) Contato com várias empresas e clínicas, buscando condições mais favoráveis aos associados nas áreas de oftalmologia, odontologia, casas de repouso;

- 5) Realização da Campanha "Dia D da Campanha Nacional contra Gripe 2018" na Sede da AAPS/SP com 600 doses aplicadas e vacinação de febre amarela, além de prevenção de câncer bucal. Em parceria com a Drogasil houve testes grátis de glicemia e pressão arterial;
- 6) Busca de parceria para capacitação e criação de oportunidades aos associados para o desenvolvimento de atividade remunerada, notadamente na área de telemarketing, assim como na formação de associados voluntários para atuação de apoio na AAPS.

## ATENDIMENTO DO PLANTÃO DE SERVIÇO SOCIAL

**SEDE DA AAPS EM SÃO PAULO:  
01/01 a 31/12/2018**

### ESTATÍSTICA DE ASSOCIADOS E ATENDIMENTOS

Qtde	Tipo de Atendimento
644	Requer intervenção social
114	Internados ou com problemas de saúde
<b>758</b>	<b>Total atendidos</b>

### SITUAÇÕES IDENTIFICADAS

Qtde	Atendimento Geral	Motivo
014	Visitas Hospitalar/domiciliar	Visita social em casos de saúde
114	Acompanhamento/Saúde	Diversas situações de saúde/cirurgias/exames etc
039	INSS	Orientação e encaminhamentos para dar entrada em pensão por morte
012	Auxílio Funeral	Auxílio funeral a família do Associado que está adimplente
055	Falecimento	Apoio aos familiares
055	Pós falecimento	Orientação à família ref. Aux.funeral/INSS/Compl/Suplem/seguro etc...
015	Encaminhamento Jurídico	Casos atendidos e encaminhados ao Departamento Jurídico
037	Sabesprev	Elo de ligação entre Sabesprev e Associados ref.liberações de exames
016	Complementação/Suplementação	Orientação familiar ref. Documentações / Secretaria da Fazenda
010	Seguro	Orientação e acompanhamento familiar ref. Seguro de Vida
391	Social	Casos atendidos em diversas situações
<b>758</b>	<b>Total atendidos</b>	

## ATENDIMENTO DO PLANTÃO DE SERVIÇO SOCIAL

SUBSEDE DA AAPS NA BAIXADA SANTISTA  
01/01 a 31/12/2018

### ESTATÍSTICA DE ASSOCIADOS E ATENDIMENTOS

Qtde	Tipo de Atendimento
436	Requer intervenção social
58	Internados ou com problemas de saúde
<b>494</b>	<b>Total atendidos</b>

### SITUAÇÕES IDENTIFICADAS

Qtde	Atendimento Geral	Motivo
007	Visitas Hospitalar/domiciliar	Visita social em casos de saúde
058	Acompanhamento/Saúde	Diversas situações de saúde/cirurgias/exames etc
002	INSS	Orientação e encaminhamentos para dar entrada em pensão por morte
001	Auxílio Funeral	Auxílio funeral a família do Associado que está adimplente
008	Falecimento	Apoio aos familiares
008	Pós falecimento	Orientação à família ref. Aux.funeral/INSS/Compl/Suplem/seguro etc...
001	Encaminhamento Jurídico	Casos atendidos e encaminhados ao Departamento Jurídico
038	Sabesprev	Elo de ligação entre Sabesprev e Associados ref.liberações de exames
008	Complementação/Suplementação	Orientação familiar ref. Documentações / Secretaria da Fazenda
007	Seguro	Orientação e acompanhamento familiar ref. Seguro de Vida
356	Social	Casos atendidos em diversas situações
<b>494</b>	<b>Total atendidos</b>	

❖ **PLANOS DE SAÚDE:**

- 7) Assessoria à Diretoria e Conselho Deliberativo da AAPS, com apoio do Grupo de Planejamento de Saúde – GPS, na elaboração e encaminhamento das propostas e negociação para a Nova Modelagem dos planos de saúde dos aposentados, pensionistas e dependentes, para a Sabesp/Sabesprev;
- 8) Participação na Comissão de Saúde, composta por representantes das diversas entidades e sindicatos, com objetivo de junto com a Sabesp e Sabesprev, discutir e propor sobre Nova Modelagem dos planos de saúde, assim como no desenvolvimento do processo licitatório para contratação de uma operadora de planos de saúde;
- 9) Orientação da linha editorial a ser utilizada pelos veículos de comunicação aos associados da AAPS, no que se refere aos assuntos relativos à modelagem dos novos planos de saúde.

**MEMBROS DO GRUPO DE PLANEJAMENTO DE SAÚDE – GPS:**

- LEONARDO LEVY (COORDENADOR);
- EDNA FERREIRA DE LYRA SANTOS;
- JAIRO BONIFÁCIO;
- JOSÉ AMAURY TELES FONTENELE;
- JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA;
- MARIO RUBENS ALMEIDA DE MELLO;
- MAXIMIANO BIZATTO;
- PAULO ROBERTO MENEZES;
- PÉRSIO FAULIM DE MENEZES.



## **DIRETORIA DE ASSUNTOS PREVIDENCIÁRIOS**

**Tem como missão:**

- **Desenvolver pesquisas e estudos sobre a Legislação Previdenciária em geral e acompanhar a gestão do Fundo Previdenciário Sabesprev;**
- **Manter intercâmbio com entidades congêneres vinculadas à Diretoria de fundos previdenciários;**
- **Propor medidas e/ou ações que possam contribuir para defesa dos interesses dos associados ativos ou assistidos vinculados ao Fundo Previdenciário;**

No ano de 2018 foram desenvolvidas as seguintes ações:

- ❖ “No mês de jan/2018 foi firmado acordo com a AAPS, Sabesprev e Sabesp, em que a Associação abriu mão de ação judicial contra as migrações do Plano de Benefício Básico para o Sabesprev Mais, cujo pleito residia na devolução ao Plano BD, da diferença entre a reserva matemática e a reserva de poupança. Em contrapartida a Sabesprev assumiu o compromisso de implementar a revisão do equacionamento do déficit considerando os critérios da legislação vigente quando da finalização do processo de migração”\*
- ❖ Assinatura de contrato com o Escritório LBS Advogados - Loguercio, Beiro e Surian Sociedade de Advogados, em 12/09/18, objetivando a propositura de ação coletiva tributária em benefício dos Associados da AAPS, visando a declaração de isenção de imposto de renda sobre as parcelas de contribuição extraordinária destinadas ao equacionamento do déficit da Sabesprev, no plano previdenciário complementar, na modalidade Benefício Definido, bem como declará-las dedutíveis em até 12% na declaração de ajuste anual e requerer a devolução do imposto já pago;
- ❖ Durante todo o ano de 2018, a AAPS atuou no sentido de acompanhar a implantação e manutenção do Acordo firmado com a Sabesprev e Sabesp, firmando em seu planejamento estratégico para 2019, o compromisso de atuar fortemente, através da sua Diretoria de Previdência, no monitoramento e acompanhamento das ações e operações previdenciárias de interesse das diversas categorias de associados.

\*Citação da página 75 das demonstrações contábeis da gestão previdencial publicada pela Sabesprev;

**MEMBROS DO GRUPO PREVIDENCIÁRIO:**

- JOÃO FRANCISCO ARCOVERDE LOPEZ;
- ESTELA DOS SANTOS RODRIGUES PERES;
- MARIO RUBENS ALMEIDA DE MELO;
- JOSÉ MAURÍCIO DA FONSECA MAIA;
- IACI COELHO;
- IRENE ALVARO PINHEIRO.



- ❖ Modernização do layout visual do Aqualino, mascote da entidade, em si; além de modernização do layout do boletim eletrônico “Fique por dentro News” e, conseqüentemente do layout do site com o novo visual do mascote.
- ❖ Participação da Fenasan 2018 com o objetivo de divulgação da nossa entidade, em especial a divulgação da ação coletiva tributária contra a Receita Federal, aos empregados da Sabesp ativos e associados.
- ❖ Gestão das relações com a Comissão Editorial formada por voluntários da AAPS que colaboram com as atividades da Diretoria,

#### **MEMBROS DO GRUPO EDITORIAL:**

- **CELIA REGINA GERVÁSIO DA SILVA BOTELHO;**
- **ILKA MARIA MACHADO;**
- **JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA;**
- **PAULO ROBERTO MENEZES;**
- **WAGNER DE JESUS BAPTISTA.**



## DIRETORIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

**Tem como missão:**

- **Representar a AAPS perante órgãos do executivo, do legislativo, do judiciário, bem como federações, confederações, sindicatos e demais entidades de representação dos aposentados e pensionistas;**
- **Representar o presidente da AAPS, sempre que solicitado, nas relações com sindicatos e associações de representação dos empregados da Sabesp;**
- **Propor o encaminhamento de gestões de interesse dos associados junto às diretorias da Sabesp, Sabesprev, com a Secretaria de Energia e Saneamento e ARSESP;**
- **Organizar e coordenar a mobilização de associados para participação em eventos externos.**

No ano de 2018 foram desenvolvidas as seguintes ações:

- ❖ Participação nas assembleias e reuniões mensais da Diretoria da Federação das Associações de Aposentados e Pensionistas do Estado de São Paulo – FAPESP;
- ❖ Atuação como Diretor de Formação, Cultura, Esporte e Lazer da FAPESP;
- ❖ Participação na reunião da Conferência Nacional dos Servidores Públicos sobre a criação da central Sindical dos Servidores Públicos do Brasil;
- ❖ Representação da AAPS nas solenidades de comemoração do Dia Nacional do Aposentado promovida pela Confederação Brasileira de Aposentados e Pensionistas – COBAP, realizada na Cidade de Aparecida do Norte;
- ❖ Participação nas reuniões do Fórum das Associações dos Aposentados e Pensionistas das Instituições Estatais do Estado de São Paulo – FEASP;
- ❖ Visitas diversas, representando a AAPS em eventos de natureza externa, tais como: jubileus, festas temáticas e de confraternização de entidades coirmãs com objetivo relacionado aos aposentados e pensionistas. Participação na elaboração de documento, juntamente com as demais Associações e Sindicatos representantes dos empregados e aposentados da Sabesp, com o objetivo de apresentar críticas e propostas de alteração à

Medida Provisória nº 868/18, que atualiza o marco legal do Saneamento Básico do país e altera a Lei nº 9.984, de 17 de julho de 2000.

- ❖ Os principais pontos abordados pelas entidades foram:
  - Alteração da proposta apresentada como Medida Provisória para PJETO DE LEI, tendo em vista a ampliação da discussão de um assunto tão importante que é o Saneamento Básico do país;
  - Questionamento da intenção do Governo Federal em fragilizar as Empresas Estaduais de Saneamento Básico e privilegiar a entrada do capital privado objetivando a operação de municípios com resultados operacionais e financeiros superavitários, liquidando de uma vez por todas, a possibilidade da utilização de recursos para investimento, como o subsídio cruzado, atualmente em vigor.
- ❖ Além do referido documento, a ser entregue à Diretoria Executiva da Sabesp no início de 2019, a AAPS tem participado de vários eventos organizados pelas entidades do setor de saneamento, debatendo a MP 868, bem como se mobilizado contra a manifesta intenção, embora em estudos pelo Governo Estadual do Estado de São Paulo quanto a privatização da Sabesp.



## DIRETORIA REGIONAL DA BAIXADA SANTISTA

Tem como missão:

- Administrar a subsede da baixada santista com vistas a atingir os objetivos estabelecidos, zelando pelos seus bens e haveres, bem como, pela sua imagem interna e externa;
- Representar os associados em sua área de atuação comunicando as necessidades e demandas identificadas;
- Proporcionar informação e atendimento aos associados da Baixada Santista sobre assuntos de seu interesse encaminhando-os, quando for o caso, para os serviços disponibilizados pela AAPS;
- Organizar eventos educativos, sociais, esportivos, recreativos e demais atividades destinadas à melhoria da qualidade de vida e do nível sociocultural dos associados;
- Promover a realização de campanhas e eventos em sua área de atuação visando a ampliação do quadro associativo da AAPS.

No ano de 2018 foram realizadas as seguintes ações:

- ❖ No período de votação para as eleições da AAPS, foi realizado plantão na subsede para auxiliar os associados no voto eletrônico;
- ❖ Coordenação da participação de 50 associados da Baixada Santista, na média, nos eventos organizados pela sede, na Capital: Dia Nacional do Aposentado, Viagem para Águas de Lindóia, Festa Junina, Baile da Primavera, Halloween e Festa de Confraternização;
- ❖ Organização do Dia Internacional da Mulher regional, com chá da tarde e participação de 60 pessoas;
- ❖ Organização dos eventos Encontro entre Amigos na Praia, Noite do Boteco com a participação de aproximadamente 70 pessoas da Baixada Santista e Capital em cada evento.
- ❖ Realização de passeio cultural e compras na capital com 15 pessoas visitando a 25 de Março e José Paulino além do Mercado Municipal e Pinacoteca.

- ❖ Organização da Festa de Confraternização da Baixada Santista com a participação de 140 associados e convidados no jantar realizado.

Além destes eventos, a subsede ofereceu os seguintes plantões: quinzenais de atendimento jurídico com aproximadamente 80 participantes, semanais de assistência social com aproximadamente 490 atendimentos; atendimento, com agendamento para auxílio gratuito de associados na retirada de demonstrativos e elaboração da declaração anual de Imposto de Renda de Pessoa Física este último prestado pela associada Maria Cristina Mancuso.

- ➔ Realizamos campanha de arrecadação de fraldas para associados necessitados;
- ➔ Participação em assembleias em São Paulo;
- ➔ Reunião "AAPS e você" realizada na subsede, com a apresentação da AAPS sua finalidade e atividades no intuito de captar novos associados e esclarecimento de dúvidas sobre AAPS e também jurídicas, com aproximadamente 40 participantes.
- ➔ Durante o ano de 2018 os associados da Baixada receberam o convite da Sabesp para visita para o maior reservatório de água tratada da América Latina e II Desfile de Moda Solidário Sabesp.
- ➔ Realizamos diversos atendimentos pessoais e telefônicos para assuntos como: plano de saúde, andamento de ações, boleto de cobrança, retirada de demonstrativo de pagamento, eventos e etc.

#### **MEMBROS DO GRUPO DE APOIO DA SUBSEDE DA BAIXADA SANTISTA:**

- IRACEMA MARIA TEXEIRA GIÃO;
- SANDRA APARECIDA SATO SOLÉ.



## **ASSESSORIA DE ASSUNTOS JURÍDICOS**

**Tem como missão:**

- **Promover a ampla defesa dos direitos dos associados, desenvolvendo ações constantes das legislações relativas à cidadania, ao Estatuto do Idoso, à saúde e outras;**
- **Acompanhar as ações interpostas em nome dos associados;**
- **Contribuir na tomada de decisões que impliquem na prevenção de ações que venham prejudicar interesses dos associados;**
- **Orientar e encaminhar os associados nas causas individuais;**
- **Atender e encaminhar os assuntos de complementação e suplementação de aposentadorias e pensões, bem como de INSS;**
- **Atuar preventivamente nas ameaças aos direitos dos associados;**
- **Buscar oportunidades jurídicas, que possam beneficiar os associados;**

No ano de 2018 foram desenvolvidas as seguintes atividades:

- ❖ Assessoria à diretoria na formulação e acompanhamento dos contratos firmados pela entidade.
- ❖ Gestão e acompanhamento das atividades jurídicas exercidas pelos escritórios jurídicos contratados pela AAPS;
- ❖ Apoio ao associado envolvendo em especial as seguintes questões: imposto de renda, pensão por morte, correção do fundo de garantia, manutenção ou melhoria de proventos de aposentadoria;
- ❖ Plantão Jurídico, com o objetivo de atender, orientar e encaminhar os associados em questões de natureza judicial e extrajudicial.

## ATENDIMENTO JURIDICO - SÃO PAULO

- Assuntos Institucionais
- Familia
- Complementação de aposentadoria
- Cível
- Previdenciário



Atendimentos	%	Quantidade
Assuntos Institucionais	7,50%	18
Familia	11,67%	28
Complementação de aposentadoria	19,58%	47
Cível	29,58%	71
Previdenciário	31,67%	76
<b>total</b>	<b>100,00%</b>	<b>240</b>

## AÇÕES ESPECÍFICAS:

- ➔ Processo BVA – para recuperação de créditos da massa falida. Acompanhamento do processo de alienação de bens para penhora e recuperação dos créditos;
- ➔ Ação de integralidade referente ao não pagamento de valores às viúvas, não incluídas no processo inicial, cujos comprovantes foram anexados ao processo. Aguardando início do cumprimento provisório da sentença;
- ➔ Ação de cobrança referente ao “serviço passado” que cobra da Sabesp a documentação comprobatória dos pagamentos devidos, no período 1974 a 1991;
- ➔ Foi contratado escritório LBS Advogados para propor ação coletiva em benefício de seus associados, visando a declaração de isenção de Imposto de Renda sobre as parcelas de contribuição extraordinária destinadas ao equacionamento do déficit da Sabesprev, no plano previdenciário complementar, na mensalidade do benefício definido, bem como declará-las dedutíveis em até 12% na declaração de ajuste anual e requerer a devolução do imposto já pago. A ação será proposta em Brasília;
- ➔ Ação coletiva do Plano de Saúde – O processo que teve decisão favorável a AAPS em 2ª Instância encontrava-se no Superior Tribunal de Justiça e foi encaminhado ao Tribunal de Justiça de São Paulo para reapreciação de 02 itens que o STJ entendeu não avaliados (a questão da prescrição e a representatividade);
- ➔ Processo dos suplementados que tentaram cancelar a A.G.E Dez/2017 – Um grupo de associados suplementados que entraram com um processo contra a AAPS, visando anular a Assembleia Geral Extraordinária de Dezembro de 2017, quando se decidiu pelo acordo com a Sabesp x Sabesprev x AAPS da migração, e que este processo foi considerado improcedente pelo juiz de 1ª Instância;
- ➔ Ação coletiva para manutenção do pagamento das complementações de aposentadorias e pensões pela Sabesp – A ação encontra-se no TST, em final de julgamento.

## MEMBROS DO GRUPO DE APOIO JURÍDICO (CAJU):

- **JAIRO BONIFÁCIO**
- **JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA**
- **MARIO RUBENS ALMEIDA DE MELLO**
- **MAXIMIANO BIZATTO**
- **PAULO ROBERTO MENEZES**
- **VALDEMAR VENÂNCIO**
- **WAGNER DE JESUS BAPTISTA**



## DIRETORIA FINANCEIRA

Tem como principais missões:

- Administrar os riscos financeiros da associação;
- Ser responsável pelo planejamento financeiro da entidade;
- Avaliar os projetos para retornos satisfatórios;
- Realizar a Diretoria do capital de giro e investimentos;
- Elaborar e acompanhar o *budget*, corrigindo desvios;
- Supervisionar toda a parte das funções de suporte financeiro;
- Interagir com todas as áreas da entidade.

### RESULTADOS TRADUZIDOS EM AVANÇOS NO ATENDIMENTO AOS ASSOCIADOS

O ano de 2018 foi marcado pela realização de mais uma eleição na AAPS dando início a uma nova Gestão da instituição.

No ano observou-se um pequeno crescimento do número de sócios, basicamente de aposentados com suplementação no valor da aposentadoria e funcionários ainda em atividade na Sabesp, muito por conta do processo que a Associação está movendo contra a Receita Federal, em face da cobrança do Imposto de Renda dos aposentados suplementados, considerada indevida, uma vez que incide sobre o déficit que os suplementados têm que arcar junto a Sabesprev.

Esse aumento do número de sócios é muito importante para o fortalecimento da AAPS em todos os sentidos, inclusive propiciar condições para melhorar sua arrecadação e dar condições para que o resultado retorne em maiores benefícios aos seus associados.

### **Desempenho Econômico-Financeiro**

Os demonstrativos financeiros de 2018 mostram que a AAPS obteve uma receita operacional de R\$ 1.692,6 mil em 2018, enquanto em 2017 foi de R\$ 1.704,5 mil, ou seja, uma pequena redução de 0,6%. Esse resultado é explicado pela redução das receitas financeiras da ordem de R\$ 49 mil. Pelo lado das despesas operacionais verifica-se que houve um aumento das despesas em 2018. De R\$ 1.674,8 em 2017 para R\$ 1.773,3, em 2018, gerando um resultado operacional negativo da ordem de R\$ 80,7 mil.

Em termos financeiros, que considera apenas as entradas e saídas de caixa, portanto não considerando itens como: depreciações, provisões, e rendimentos das aplicações não utilizados, obteve-se em 2018 uma arrecadação de R\$ 1.468,2 mil, contra uma despesa total de R\$ 1.527,7 mil, gerando um déficit financeiro de R\$ 59,6 mil, coberto com resgates das aplicações financeiras. Deve-se ressaltar que esses resultados negativos tiveram origem na queda de arrecadação e surgimento de despesas não previstas como foi o caso das despesas com a demissão de funcionário.

### **Movimentação das Aplicações Financeiras em 2018**

As aplicações financeiras da AAPS estão concentradas em quatro grandes bancos, quase que exclusivamente em CDBs. Embora aplicação em conta poupança não seja recomendável, em face da baixa remuneração que proporciona, é mantido um pequeno valor nessa conta, no Banco Santander, com o objetivo de ser utilizado em momentos de insuficiência de caixa.

As necessidades de reforço de caixa, em 2018, ocorreram em fevereiro, em que o saldo foi reduzido de R\$ 35 mil, para R\$ 5 mil. Em abril, o saldo de R\$ 35 mil cai para R\$ 25 mil, e, de R\$ 35,8 mil no mês de outubro, reduziu-se para R\$ 5,8 mil em novembro mantendo-se o valor em dezembro. Cabe ressaltar que a política da AAPS, é manter, sempre que possível, um saldo aproximado de R\$ 35 mil em poupança.

No caso das aplicações em CDBs, as movimentações mensais dos saldos ocorreram basicamente pelas capitalizações dos rendimentos financeiros.

Dois tipos de movimentação ocorreram no Banco do Brasil, além dos rendimentos capitalizados: Um resgate de R\$ 60 mil no mês de abril, motivado por despesas com eleições na AAPS, e um resgate de R\$ 100 mil no mês de dezembro, motivado por demissão de funcionário. Outra movimentação ocorre por conta do vencimento dessa aplicação em 13/09/2018, que, no entanto, foi imediatamente reaplicado o valor de R\$ 250 mil, em 14/09/18, para vencimento em 14/09/23, com juros calculados em 85% do CDI.

O resgate de R\$ 55.000,00 da aplicação no Banco Santander, foi motivado por insuficiência de caixa para recolhimento do FGTS no valor de R\$ 52.727,59, em 28/12/2018, devido a rescisão de contrato de trabalho. Deve-se observar, que o depósito que a Sabesp faz geralmente, no último dia do mês, porém, desta vez realizou o depósito no dia 02/01/2019. Cabe uma ressalva, o último dia do mês de dezembro caiu numa segunda feira e os Bancos não funcionaram,

Assim sendo, o total das aplicações, em CDBs, que era de R\$ 1.988,2 mil, em 31/12/2017, passa para um saldo bruto de R\$ 1.876,3 mil, em 31/12/2018.

## Quadro 1 - Evolução das Aplicações Financeiras da AAPS no Ano de 2018

POSIÇÃO - Saldos (Em Reais)																		
Itau					87.229	74.137	80.990	41.741	84.003	67.624	80.642	68.855	85.130	84.510	79.167	63.646	25.175	
Santander					3.830	3.208	10.418	121	1.186	1.253	693	3.207	22.558	2.019	3.760	1.062	2.838	
Banco do Brasil					914	914	914	464	8.900	8.900	6.772	6.556	7.357	8.991	155	439	704	
Contas Agendadas					-4.029	-7.202	-23.317	0	-28.876	-16.502	-24.399	-44.001	-42.808	-23.972	0	0	0	
<b>Saldo em Conta Corrente</b>					<b>87.943</b>	<b>71.057</b>	<b>69.005</b>	<b>42.326</b>	<b>65.213</b>	<b>61.275</b>	<b>63.708</b>	<b>34.618</b>	<b>72.237</b>	<b>71.549</b>	<b>83.083</b>	<b>65.147</b>	<b>28.717</b>	
<b>Aplicação</b>																		
<b>Poupança</b>																		
Santander				30/09/2018	35.584	35.064	35.173	5.173	35.189	25.204	35.177	35.379	35.481	35.584	35.686	35.686	5.789	5.805
<b>Aplicações em CDB</b>	<b>Aplicação</b>	<b>Vencimento</b>	<b>taxas do CDI %</b>	<b>valor inicial</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/01/2018</b>	<b>28/02/2018</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>30/04/2018</b>	<b>31/05/2018</b>	<b>29/06/2018</b>	<b>31/07/2018</b>	<b>31/08/2018</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>31/10/2018</b>	<b>31/11/2018</b>	<b>31/12/2018</b>	
Itau	22/05/2017	26/04/2022	100%	500.003	715.982	719.615	722.531	725.877	729.144	732.426	735.722	739.192	742.837	745.861	749.383	752.600	755.831	
Santander	08/04/2016	20/03/2020	100%	300.000	358.239	360.182	361.742	363.534	366.833	368.636	370.448	372.356	374.361	376.026	377.965	379.737	324.685	
Banco do Brasil	09/10/2013	13/09/2018	88%	340.000	310.903	312.498	313.781	315.249	254.892	256.054	257.219	258.383	259.736					
Banco do Brasil	14/09/2018	18/08/2023	85%	250.000										250.520	251.675	252.730	152.782	
Caixa E Federal	12/04/2016	17/03/2021	100%	500.000	603.081	606.557	609.349	612.555	616.985	620.171	623.374	626.747	630.294	633.238	636.670	639.806	642.957	
<b>Saldo</b>					<b>1.988.205</b>	<b>1.998.852</b>	<b>2.007.403</b>	<b>2.017.214</b>	<b>1.967.853</b>	<b>1.977.286</b>	<b>1.986.763</b>	<b>1.996.679</b>	<b>2.007.228</b>	<b>2.005.645</b>	<b>2.015.693</b>	<b>2.024.873</b>	<b>1.876.254</b>	
<b>TOTAL GERAL (CONTA CORRENTE + APLICAÇÕES)</b>					<b>2.111.212</b>	<b>2.105.081</b>	<b>2.081.580</b>	<b>2.094.729</b>	<b>2.058.270</b>	<b>2.073.738</b>	<b>2.085.850</b>	<b>2.066.778</b>	<b>2.115.048</b>	<b>2.112.879</b>	<b>2.134.462</b>	<b>2.095.809</b>	<b>1.910.777</b>	

## Rendimento Bruto das Aplicações Financeiras em 2018

Com base nos saldos médios mensais e nos rendimentos totalizados em 2018, foram calculadas as taxas de rentabilidade obtidas em cada um dos Bancos. Com a taxa de 6,65% a.a., o Banco Santander foi quem deu a maior rentabilidade, seguido pela Caixa Econômica Federal, com a taxa de 6,39%. O Banco do Brasil, vem em terceiro lugar, proporcionando uma taxa de 5,58%. Por último, temos o Banco Itaú, foi quem deu a menor rentabilidade com a taxa de 5,41%.

### Quadro 2 – Rendimentos Brutos das Aplicações em 2018

POSIÇÃO - Saldos (Em Reais)							RENDIMENTO BRUTO DAS APLICAÇÕES EM 2018		
Aplicações em CDB	Aplicação	Vencimento	taxas do CDI %	valor inicial	31/12/2017	31/12/2018	RENDIMENTO 2018	Saldo Médio Aplicado 2018	Taxa de Rentabilidade %
Itaú	22/05/2017	26/04/2022	100%	500.003	715.982	755.831	39.938	737.585	5,41%
Santander	08/04/2016	20/03/2020	100%	300.000	358.239	324.685	24.371	366.375	6,65%
Banco do Brasil	09/10/2013	13/09/2018	88%	340.000	310.903		14.583	261.293	5,58%
Banco do Brasil	14/09/2018	18/08/2023	85%	250.000		152.782			
Caixa E Federal	12/04/2016	17/03/2021	100%	500.000	603.081	642.957	39.926	624.892	6,39%
<b>Saldo</b>					<b>1.988.205</b>	<b>1.876.254</b>	<b>118.818</b>	<b>1.990.145</b>	<b>5,97%</b>

## Contas a Receber

Em 31/12/2018 foi contabilizado o valor de R\$ 83.021,31 que corresponde ao valor de R\$ 82.024,66, referente às mensalidades do mês de dezembro/18 dos associados aposentados que recebem complementação e associados em atividade na empresa, repassado pela Sabesp em 02/01/2019, acrescido do valor de R\$ 996,65, referente ao saldo devido pelo associado Valdemar Venâncio, referente ao Contrato de Confissão e de Parcelamento de Dívida, no valor de R\$ 2.000,00, de 29/05/2018, para pagamento em 12 parcelas mensais e iguais de R\$ 166,67, por meio de depósito em conta corrente, no Banco Itaú, agência 2948, conta nº 02688-1.

## Outros Direitos

Foram contabilizados como Outros Direitos da AAPS, o valor de R\$ 7.200,00 referente ao adiantamento do pagamento do aluguel do sítio em Barueri, para realização do churrasco, em fevereiro de 2019, referente ao “Dia Nacional do Aposentado”, o valor de R\$ 150,00, referente ao Evento Canta Brasil, e o valor a receber do Correio de R\$ 14,85, totalizando R\$ 7.364,85 de adiantamentos. O valor de R\$ 8.849,74, refere-se ao recolhimento em duplicidade do INSS, no mês de dezembro, cujo valor deverá ser compensado nos futuros recolhimentos à Previdência. Cabe observar que este valor constitui um crédito junto ao INSS, que será remunerado a taxa de 1%a.m. No que tange ao valor de 410,00, correspondente ao ISS devido por um prestador de serviço, que teve seu recolhimento realizado indevidamente pela AAPS, cujo reembolso pela prefeitura, ou ressarcimento do valor, está sendo providenciado pelo responsável da contabilidade da AAPS.

## Inadimplência

Pelo levantamento dos sócios em débito com a AAPS realizado em dezembro de 2018, constatou-se que praticamente inexistia inadimplência nesse mês, uma vez que dos 34 sócios encontrados em situação de mensalidades vencidas, cerca de 1% apenas estava nessas condições em dezembro/2018. Do total de 34 sócios com mensalidades vencidas, 28 deles já estavam renegociando seus débitos, e portanto saindo da situação de inadimplente. Apenas 6 aposentados pode-se considerar que se tenham desligado. Cabe ressaltar que, de acordo com procedimentos estabelecidos, a AAPS está sempre aberta para renegociar e regularizar o retorno de qualquer ex-sócio ao seu quadro de associados.

## Número de Sócios Pagantes e Arrecadação Mensal em 2018

O quadro 3 apresentado a seguir, mostra a evolução mensal do número de sócios pagantes e a arrecadação correspondente de cada categoria de associado. Vale observar que a variação mensal do número de sócios, aumentando ou reduzindo, é explicado pelo fato de se considerar apenas os sócios que efetuaram pagamentos dentro do mês. Do quadro, destacam-se os valores médios das mensalidades do ano de 2018. Computando todos os associados o valor médio das mensalidades ficou em R\$ 44,00. Os aposentados com complementação, média das mensalidades foi de R\$ 45,96. Os sócios ainda em atividade na Sabesp, contribuíram com a mensalidade média de R\$ 24,37. Aposentados com suplementação, contribuíram com o valor médio de R\$ 37,41. Cabe ressaltar que o maior valor médio das mensalidades, de R\$ 87,47, refere-se a recebimentos por boleto bancário ou débito em conta corrente, principalmente de sócios que pagam suas mensalidades trimestralmente.

**Quadro 3 – Evolução Mensal do Número de Sócios Pagantes e Arrecadação no ano de 2018**

MÊS/ANO	DISCRIMINAÇÃO (SÓCIOS E ARRECADAÇÃO)	COMPLEMENTADOS	ATIVOS	SUPLEMENTADO	EM BANCOS	
Janeiro	sócios pagantes	2.646	1.642	193	770	41
	Valor Arrecadado R\$	109.089	74.394	4.543	28.030	2.123
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	41,23	45,31	23,54	36,40	51,78
Fevereiro	sócios pagantes	2.664	1.638	190	770	66
	Valor Arrecadado R\$	111.573	74.327	4.477	28.049	4.720
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	41,88	45,38	23,56	36,43	71,52
Março	sócios pagantes	2.946	1.631	188	767	360
	Valor Arrecadado R\$	138.431	74.067	4.425	28.321	31.618
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	46,99	45,41	23,54	36,92	87,83
Abril	sócios pagantes	2.630	1.628	183	768	51
	Valor Arrecadado R\$	109.182	73.937	4.304	28.224	2.717
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	109.182	45,42	23,52	36,75	53,27
Maio	sócios pagantes	2.614	1.624	193	758	39
	Valor Arrecadado R\$	111.414	73.818	4.531	28.286	4.780
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	42,62	45,45	23,48	37,32	122,56
Junho	sócios pagantes	2.828	1.620	196	761	263
	Valor Arrecadado R\$	143.634	77.311	4.827	28.074	33.421
	Mensalidades Médias	50,79	47,72	24,63	36,89	127,08
Julho	sócios pagantes	2.631	1.628	194	752	57
	Valor Arrecadado R\$	111.380	74.865	4.674	28.362	3.479
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	42,33	45,99	24,09	37,72	61,04
Agosto	sócios pagantes	2.703	1.653	193	754	103
	Valor Arrecadado R\$	117.274	77.744	4.716	28.269	6.546
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	43,39	47,03	24,43	37,49	63,55
Setembro	sócios pagantes	2.945	1.646	199	754	346
	Valor Arrecadado R\$	141.307	76.002	4.755	29.624	30.926
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	47,98	46,17	23,89	39,29	89,38
Outubro	sócios pagantes	2.691	1.639	229	767	56
	Valor Arrecadado R\$	113.416	75.323	5.446	29.116	3.530
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	42,15	45,96	23,78	37,96	63,04
Novembro	sócios pagantes	2.897	1.632	287	921	57
	Valor Arrecadado R\$	118.790	74.729	7.481	33.003	3.577
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	41,00	45,79	26,07	35,83	62,75
Dezembro	sócios pagantes	3.174	1.624	286	1.009	255
	Valor Arrecadado R\$	142.671	74.524	7.500	39.911	20.736
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	44,95	45,89	26,22	39,55	81,32
2.018	média de sócios pagantes	2.781	1.634	211	796	141
	Valor Arrecadado R\$	1.468.162	901.041	61.679	357.269	148.173
	Mensalidades Médias (R\$/Sócio)	44,00	45,96	24,37	37,41	87,47
2.018	média de sócios pagantes (Em %)	100	58,75	7,58	28,62	5,08
	Valor Arrecadado (Em %)	100	61,37	4,20	24,33	10,09

A seguir são apresentados os demonstrativos financeiros do balanço de 2018, inclusive as notas explicativas.

## DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DO EXERCÍCIO DE 2018

(Valores em Reais)

### Quadro 4 – BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2018

(Valores em Reais)

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Discriminação</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<b>ATIVO</b>	<b>2.500.940,11</b>	<b>2.652.574,83</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.967.336,31</b>	<b>2.074.645,12</b>
CAIXA E CONTA CORRENTE	1.404,71	-2.728,86
<b>C/C E APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>28.663,57</b>	<b>91.960,90</b>
BANCO SANTANDER	2.794,69	3.829,54
BANCO ITAÚ	25.165,14	87.218,68
BANCO DO BRASIL	704,43	913,56
IRRF A TRANSCORRER	-0,69	-0,88
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS A PRAZO FIXO</b>	<b>1.831.497,55</b>	<b>1.937.894,42</b>
BANCO SANTANDER - CDB	324.684,74	358.238,94
BANCO ITAÚ - CDB	755.830,73	715.982,18
BANCO DO BRASIL - CDB	152.781,58	310.903,00
BANCO CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CDB	642.957,29	603.081,13
IRRF A TRANSCORRER	-44.756,79	-50.310,83
<b>APLICAÇÕES EM CARDENETAS DE POUPANÇA</b>	<b>5.805,40</b>	<b>35.063,77</b>
<b>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>99.645,90</b>	<b>12.121,46</b>
EMPRÉSTIMOS A ASSOCIADOS	996,65	-
OUTRAS CONTAS A RECEBER	82.024,66	-
OUTROS DIREITOS	16.624,59	12.121,46
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>319,18</b>	<b>333,43</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>533.603,80</b>	<b>577.929,71</b>
CONTAS A RECEBER	-	-
IMOBILIZADO DE OPERAÇÃO	533.603,80	577.929,71
<b>PASSIVO</b>	<b>2.500.940,11</b>	<b>2.652.574,83</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>85.804,34</b>	<b>115.440,47</b>
FORNECEDORES	19.058,04	23.813,82
SALÁRIOS E ENCARGOS	-	-
TRIBUTÁRIAS E OUTRAS	66.746,30	91.626,65
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>4.543,24</b>
OBRIGAÇÕES FISCAIS	0,00	4.543,24
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.415.135,77</b>	<b>2.532.591,12</b>
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	1.948.015,85	1.999.008,55
SUPERAVIT OU DEFICIT CORRENTE	0,00	29.694,61
FUNDO DE RESERVA	467.119,92	503.887,96

## Quadro 5 – DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

(Valores em Reais)

<b>DEMONSTRATIVO DE RESULTADO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Discriminação</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>1.692.563,91</b>	<b>1.704.453,38</b>
<b>MENSALIDADES</b>	<b>1.468.157,87</b>	<b>1.430.982,80</b>
SABESP	962.721,54	947.709,07
SABESPREV	357.268,54	328.996,92
RECEBIDAS EM BANCOS	148.167,79	154.276,81
OUTRAS RECEITAS: Serviços Voluntários	124.800,00	124.830,00
<b>FINANCEIRAS</b>	<b>99.606,04</b>	<b>148.640,58</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>1.773.251,22</b>	<b>1.674.758,77</b>
<b>DESPESAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.510.070,10</b>	<b>1.405.610,26</b>
PRESIDÊNCIA	5.737,95	4.498,14
DIRETORIA SOCIOCULTURAL E ESPORTIVA	228.099,82	256.395,61
DIRETORIA DE ASSUNTOS JURÍDICO	140.120,90	139.972,54
DIRETORIA DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.363,11	13.364,34
DIRETORIA ADMINISTRATIVA	877.902,55	738.466,07
DIRETORIA FINANCEIRA	46.686,52	46.496,29
DIRETORIA DE COMUNICAÇÃO E MARKETING	120.401,46	101.433,59
DIRETORIA REGIONAL BAIXADA SANTISTA	72.757,79	104.184,95
DIRETORIA DE ASSUNTOS PREVIDENCIÁRIOS	0,00	75,00
DIRETORIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS	0,00	723,73
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>263.181,12</b>	<b>269.148,51</b>
DEPRECIÇÃO	47.835,01	47.124,04
DESPESAS FINANCEIRAS	13.707,26	14.320,41
DESPESAS COM PROVISÕES	76.838,85	82.904,06
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-
DESPESAS COM VOLUNTÁRIOS	124.800,00	124.800,00
<b>CONTRIBUIÇÕES FUNDOS: Reserva/FAJ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
FUNDO DE RESERVA ESTATUTÁRIO	-	-
FUNDO DE ASSISTÊNCIA JURÍDICA	-	-
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-80.687,31</b>	<b>29.694,61</b>

## Quadro 6 – FLUXO DE CAIXA (Valores em Reais)

FLUXO DE CAIXA	Exercício Atual	Exercício Anterior
Discriminação	2.018	2.017
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>-80.687,31</b>	<b>29.694,61</b>
<b>Superavit (Déficit) do Período</b>	<b>-80.687,31</b>	<b>29.694,61</b>
<b>Ajustor por :</b>	<b>11.066,97</b>	<b>7.725,46</b>
(+) Depreciação	47.835,01	47.124,04
(+) Amortização	0,00	0,00
(+) Perdas de Variação Cambial	0,00	0,00
(-) Ganhos da Venda de Bens do Imobilizado	0,00	0,00
(-) Utilização de Reservas	-36.768,04	-41.607,85
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	2.209,27
<b>Superávit/Déficit Ajustado</b>	<b>-69.620,34</b>	<b>37.420,07</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>	<b>-87.510,19</b>	<b>-2.177,14</b>
Mensalidades de Terceiros	0,00	0,00
Atendimentos Realizados	0,00	0,00
Adiantamentos Empregados	8.461,46	-617,80
Adiantamentos a Fornecedores	-4.114,85	-3.250,00
Recursos de Parceiras em Projetos	0,00	0,00
Tributos a Recuperar	-8.849,74	0,00
Despesas Antecipadas	14,25	100,66
Outros Valores a Receber	-83.021,31	1.590,00
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes</b>	<b>-34.179,37</b>	<b>699,20</b>
Fornecedores de Bens e Serviços	-4.755,78	-2.876,79
Obrigações com Empregados	66,24	0,00
Obrigações Tributárias	-14.240,20	-2.335,15
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Provisões	-15.249,63	5.911,14
Outras Obrigações a Pagar	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>-191.309,90</b>	<b>35.942,13</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>-3.509,10</b>	<b>-10.639,97</b>
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	0,00	0,00
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	0,00	0,00
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-3.509,10	-10.639,97
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>-194.819,00</b>	<b>25.302,16</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recebimento de Empréstimos	0,00	0,00
Outros Recebimentos de Financiamentos	0,00	0,00
Pagamentos de Empréstimos	0,00	0,00
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	0,00	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa ou Equivalente de Caixa</b>	<b>-194.819,00</b>	<b>25.302,16</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>2.062.190,23</b>	<b>2.036.888,07</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período</b>	<b>1.867.371,23</b>	<b>2.062.190,23</b>

**Quadro 7 – DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (Valores em Reais)**

<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>					
	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>OUTRAS RESERVAS</b>	<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
<b>Saldos Iniciais</b>	<b>1.999.008,55</b>	<b>503.887,96</b>			<b>2.532.591,12</b>
<b>Movimentação do Período</b>					
<b>Superávit / Déficit do Período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reservas de Superávit com Restrição</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferência do Superávit dos Recursos sem</b>	<b>-50.992,70</b>	<b>-36.768,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.455,35</b>
<b>Saldos Finais</b>	<b>1.948.015,85</b>	<b>467.119,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.415.135,77</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS DE BALANÇO

### 1 Contexto operacional

A Associação dos Aposentados e Pensionistas da Sabesp - AAPS é entidade privada de natureza associativa, fundada em 22 de junho de 1989 com a finalidade de promover a defesa dos interesses dos aposentados e pensionistas da SABESP. É inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas e matriculada no Instituto Nacional do Seguro Social sob o nº 61.391.504/0001-74 e no Cadastro de Contribuintes Municipais de São Paulo - CCM sob o nº 3.337.812-6. A AAPS tem sede jurídica na Rua 13 de maio 1640, Capital, São Paulo.

Apresentação das demonstrações contábeis;

Aplicação do CPC PME,

A entidade aplicou integralmente o conteúdo do CPC PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, de acordo com a ITG 2002, aprovada pela Resolução CFC nº 1409.

### 2 Critério para reconhecimento da receita,

A AAPS recebe contribuições dos associados por meio de quatro modalidades:

- a) associados empregados da Sabesp;
- b) associados aposentados e pensionistas da Sabesp;
- c) associados aposentados e pensionistas da Sabesprev;
- d) associados aposentados e pensionistas da Fazenda;
- e) associados aposentados e pensionistas da previdência social.

As contribuições mencionadas em a), b) e c) são arrecadadas diretamente pela Sabesp e pela Sabesprev, e repassadas à AAPS dentro do mês da competência. As contribuições dos aposentados mencionadas em d) e e), são arrecadadas por meio de débito em conta corrente, ou cobrança bancária.

### 3 Benefícios fiscais e isenções de tributos

Em decorrência da natureza associativa e sem finalidade de lucros, prevista no artigo 53 da Lei 10.406/2002, e da isenção prevista no artigo 15 da Lei 9.532/1997, condicionada ao estabelecido nos parágrafos 2º e 3º do artigo 12, da mesma Lei 9.532/1997, a entidade goza da isenção do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, assim como da isenção de incidência da Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - Cofins sobre receitas das atividades próprias, de acordo com o artigo 14, inciso X, da Medida Provisória 2.158-35, de 24 de agosto de 2001. Ainda sob regência da mesma Medida Provisória 2.158-35, a entidade calcula e recolhe 1,0% do valor da folha de salários ao Programa de Integração Social - PIS e 4,0% do valor das receitas financeiras recolhido como Cofins, consideradas pelo fisco como atividades não próprias.

### 4 Subvenções

A AAPS não possui isenção e não se beneficia de qualquer isenção de recolhimento da contribuição previdenciária patronal, bem como não firmou convênios com o setor público, seja para custeio, seja para investimento, que a obriguem à publicação das demonstrações contábeis.

### 5 Recursos de aplicação restrita e disponibilidades

A AAPS não possui recursos de aplicação restrita. O caixa e equivalentes de caixa são compostos dos saldos em contas de depósitos bancários à vista, não vinculadas, da disponibilidade em caixa e de aplicações financeiras consideradas de liquidez imediata.

É prática da entidade aplicar em Certificados de Depósitos Bancários as sobras de caixa, de modo a obter remuneração sobre o excedente de caixa. As receitas financeiras provenientes dessas aplicações sofrem tributação do Imposto de Renda, retido na fonte pelos bancos. Ainda que a tributação ocorra à época dos resgates, o imposto de renda é contabilizado "pro rata" mediante informações das respectivas fontes pagadoras.

São provisionados os valores investidos no Banco BVA, de R\$ 635.967,63, em virtude da intervenção do Bacen em 19 de outubro de 2012, da decretação de sua liquidação extrajudicial em 2013 e da sua falência em 2014. A provisão será estornada à medida em que houver recebimento de valores da massa falida. O valor aplicado e provisionado, iguais, é o constante no Informe de Rendimentos Financeiros emitido pela massa falida.

Igualmente, pelo princípio emanado pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação ITG 2002, foram provisionados os valores relativos ao crédito junto à firma Innocenti Advogados Associados, no valor de R\$ 132.772,42.

### 6 Passivos

Os valores consignados no passivo circulante e não circulante são constituídos essencialmente de valores de

pequena monta relativa, que alcançam R\$ 85.804,34, representado por fornecedores, R\$ 19.058,04, por impostos e contribuições sociais, que alcançam R\$ 17.711,87, de provisões sociais, assim definidas as provisões para férias e encargos sociais, que totalizam R\$ 43.620,08.

São também registrados no passivo o saldo do Programa de Regularização Tributária - PERT, ao qual aderiu para beneficiar-se da redução de encargos legais incidentes sobre a Cofins devida.

7 Taxas de juros, as datas de vencimento e as garantias das obrigações em longo prazo.

Não há obrigações de longo prazo.

8 Seguros contratados

Seguro de acidentes pessoais

A AAPS mantém seguro de acidentes pessoais para todos os empregados com a Companhia Porto Seguro, renovado com vigência das 24h do dia 18/11/2018 às 24h do dia 19/11/2019, conforme Apólice nº 0993.00.44; 10.843-7.

Segurados Total: 08 - apólice do ramo Vida em Grupo

Importâncias seguradas

Morte Natural: R\$ 510.690,20

Morte Acidental: R\$ 1.021.380,40

Invalidez por Acidente: R\$ 1.021.380,40

Antecipação Especial por Doença: R\$ 510.090,20

Prêmios

V.G. : R\$ 135,41502

A P C : R\$ 97,31713

V.G + APC : R\$ 232,73215

O imobilizado é segurado pela Companhia Porto Seguro, conforme apólice N° 0118.44.33849-4, com capital segurado no valor R\$ 880.000,00

Coberturas	Limite máximo de indenização	Prêmio líquido
Incêndio, Explosão e Fumaça	R\$ 880.000,00	R\$ 318,65
Danos Elétricos	R\$ 55.000,00	R\$ 167,81
Subtração de Bens	R\$ 33.000,00	R\$ 258,08
Quebra de Vidros	R\$ 16.500,00	R\$ 167,81
Impacto Veículos e Queda de Aeronaves	R\$ 22.500,00	R\$ 16,22
Vendaval sem Impacto de Veículos	R\$ 22.500,00	R\$ 50,79

9 Imobilizado e critério utilizado para depreciação dos bens

O imobilizado é constituído do edifício sede da entidade e dos móveis e utensílios e equipamentos destinados às operações.

Ainda que o edifício tenha sido construído em terreno de terceiros, é considerado imobilizado da entidade em virtude da existência de um contrato de comodato firmado no ano 2000 e renovado tacitamente, anualmente, a partir de então.

Os valores despendidos na construção, bem como nas reformas realizadas foram contabilizados no imobilizado e têm previsão de depreciação em vinte e cinco anos, contados a partir de cada evento de reforma, prazo considerado adequado pela entidade. Para adequar o valor depreciado a esse prazo, a entidade solicitou cálculo pericial, que resultou no ajuste da depreciação acumulada e das parcelas a serem depreciadas a partir de então.

Os móveis e utensílios e os equipamentos de processamento de dados são contabilizados em contas distintas, com cálculo de depreciação de dez e de cinco anos, respectivamente, que representam tempo de utilização e de durabilidade adequados às atividades da entidade.

10 Custos e despesas compartilhados

A AAPS utiliza serviços de portaria e recepção, compartilhados pela líder Associação Sabesp, que é a responsável pela contratação e pagamento dos serviços que envolvem a cessão de mão de obra. O custo total desses serviços é rateado entre as três entidades: Associação Sabesp, Associação dos Engenheiros e Associação dos Aposentados.

Por outro lado, a AAPS é líder na manutenção de um contrato de Gestão Jurídica Compartilhada, sob o qual remunera o Escritório de Direito Social, recebendo reembolsos pelo compartilhamento dos serviços.

11 Reservas e provisões

São constituídos fundos de reserva e provisões no montante de R\$ 510.740,00 para contingências relacionadas à área trabalhista, para contingências jurídicas e para assistência social conforme previsão estatutária:

Provisão para contingências trabalhistas: R\$ 43.620,08

Reserva para contingências jurídicas: R\$ 138.878,92

Reserva para assistência social: R\$ 5.381,00

Outras reservas: R\$ 322.860,00

12 Adiantamentos a fornecedores

Foram feitos depósitos no valor de R\$ 7.200,00 na conta de Juliana Micali B. de Moraes, para garantia do espaço em sítio em Barueri, para o evento festivo, churrasco, a ser realizado em 02/2019, cujo montante foi contabilizado na conta 112208 - Adiantamentos a fornecedores. Inclui-se também nessa conta adiantamento feito aos Correios, de R\$ 15,85, e adiantamento de R\$ 150,00 para o evento Canta Brasil, a ser realizado em agosto na cidade de Caxambu.

13 O saldo da conta 112269 contém o valor R\$ 410,00, recolhido indevidamente à Prefeitura de São Paulo a título de ISS retido na fonte, que pode ser recuperado. A entidade preparará processo administrativo perante a Prefeitura para essa finalidade.

14 Serviços voluntários

A AAPS controla em planilha própria os serviços voluntários dos membros do Conselho Deliberativo, Diretoria e Conselho Fiscal, nomeados por assembleia geral, de modo a reconhecer a gratuidade dos serviços e a valoração do trabalho voluntário. Estima que o montante dos serviços tenha alcançado R\$ 124.800,00 ao longo de 2018, o mesmo valor apurado em 2017. Não há serviço voluntário de terceiros não nomeados formalmente.

Demonstrativo do trabalho voluntário por diretoria:

Presidência:	R\$ 49.650,00
Sociocultural:	R\$ 3.180,00
Financeira:	R\$ 22.500,00
Saúde:	R\$ 3.960,00
Administração	R\$ 3.960,00
Comunicação:	R\$ 4.830,00
Baixada Santista:	R\$ 14.250,00
Assuntos Previdenciários:	R\$ 16.920,00
Relações Institucionais:	R\$ 5.550,00
Total:	R\$ 124.800,00

15 Eventos subsequentes à data de encerramento do exercício

Não são conhecidos até a data de encerramento do exercício eventos que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da AAPS.

16 Carta de Responsabilidade da Administração

Endereçada a Luiz Antonio De Bortoli, CRC 2SP030536/O-2 e CRC 1SP178046/O-8,

Declaramos para os devidos fins, como administradores e responsáveis legais da entidade Associação dos Aposentados e da Sabesp, CNPJ 61.391.504/0001-74, que as informações relativas ao período-base 2018 por nós fornecidas para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de tributos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- a) que os controles internos adotados pela nossa entidade são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- c) que todos os documentos e/ou informações que geramos e recebemos de nossos fornecedores, encaminhados para a elaboração da escrituração contábil e demais serviços contratados, estão revestidos de total idoneidade;
- d) que as informações registradas nos sistemas de gestão e controle interno, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não existem quaisquer fatos ocorridos no período base que afetam ou possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, a continuidade das operações da entidade.

Também confirmamos que não houve:

- a) fraude envolvendo a administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- c) violação de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.



José Luiz de Melo Pereira  
Presidente  
RG 6.033.498 SSP/SP

## RELATÓRIO DE AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2018

Ilmos. Srs.(as) da Entidade

ASSOCIAÇÃO DOS APOSENTADOS E PENSIONISTAS DA SABESP – AAPS - SÃO PAULO – SP

### 1. Opinião sem Ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação dos Aposentados e Pensionistas da Sabesp – AAPS, CNPJ: 81.391.504/0001-74 que compreendem: o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio social líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial social e financeira, em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### 2. Responsabilidade da Administração pelas Demonstrações Financeiras

O Contador, Sr. Luiz Antônio de Bertoli é o responsável pela elaboração e adequada apresentação das Demonstrações Contábeis: mensal e anual e pelos Livros Legais, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para o 3º Setor, com fulcro na NBC ITG 2002 / 2012, assim como pelo cálculo e elaboração da folha de Pagamento e Encargos, pelo enquadramento e cálculo e emissão de guias de recolhimento de Impostos e Contribuições legais, retidos ou não, de responsabilidade da AAPS e pela elaboração e envio de Declarações Legais Mensais e Anuais.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações da Entidade.

Os responsáveis pela Administração são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrativas financeiras por empresa terceirizada.

### 3. Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável, de que as demonstrações financeiras, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria, sempre detecte as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, podem influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

A auditoria realizada de acordo com as regras brasileiras de auditoria, foi realizada com atitude essencial que aumentou a capacidade do auditor para identificar e responder as condições que possam indicar possível distorção. Isso inclui uma avaliação crítica da prova de auditoria. Além disso =>

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e realizamos procedimentos de auditoria, em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidências de auditoria, apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não identificação relevante, resultante de fraude é maior do que erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, muito embora a assessoria contábil seja feita externamente, ainda continue, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria, para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de emitirmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a viabilidade das práticas contábeis utilizadas pela assessoria contábil terceirizada e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluí-se sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional, com base em evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação aos eventos ou condições que possam levantar dúvida importante, em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, chamamos a atenção em nosso relatório de auditoria, para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria identificadas até a data de nosso relatório. É preciso esclarecer que eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.



- Verificamos e avaliamos a apresentação, a estrutura e se o conteúdo das demonstrações financeiras representam as transações operacionais e de provisionamento e se estão dentro das premissas legais e sociais
- Conseguimos as evidências de auditoria apropriadas e suficientes, referentes às informações financeiras da Entidade, para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Esta auditoria é responsável pela direção, supervisão e pelo desempenho da auditoria e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

**EM TEMPO** => Ao longo do processo de auditoria, que foi realizada mensalmente durante o ano de 2018, com base nas demonstrações financeiras, elaboramos e apresentamos relatórios mensais completos de auditoria preventiva, informando as distorções e incorrências que obtivemos, para que os responsáveis comunicassem aos responsáveis da Assessoria Contábil Externa, para que realizassem os ajustes e correções, mantendo a situação patrimonial social da AAPS, sempre próxima da realidade dos fatos.

#### 4. Principais assuntos de auditoria

##### 4.1. Auditoria Preventiva Mensal

Fizemos mensalmente, o inventário das contas de balanço patrimonial e de resultados de forma Preventiva, ao longo do período de 2018, considerando a movimentação financeira completa, envolvendo o Caixa, os Bancos, levando-se em consideração os documentos inerentes às movimentações financeiras, os documentos de provisionamento legal mensal, os documentos de aquisição de bens e serviços, os extratos bancários e demais documentos operacionais e não operacionais, que movimentam o patrimônio da Entidade e demonstra a nova Posição Patrimonial e de Resultados. Nossa responsabilidade ainda é a de revisar os procedimentos de interpretação e cálculo de impostos e contribuições internas e de serviços tomados, considerando as características de cada prestador de serviço. Também elaboramos um Laudo da Situação encontrada, informando a validação dos procedimentos.

Nossa responsabilidade é a de validar a posição Patrimonial da Entidade, após o registro das operacionalidades no mês de referência, de acordo com as regras contábeis para o 3º Setor.

##### 4.2. Auditoria de Encerramento de Exercício

Ao final do exercício, as demonstrações financeiras ajustadas e complementadas foram apresentadas para esta auditoria e fizemos as avaliações necessárias quanto aos ajustes finais e provisionamentos. Destacamos também, a decisão pela direção da AAPS, de assumir o cálculo da COFINS sobre os rendimentos de aplicações financeiras, sob a orientação do responsável pela assessoria contábil, assumindo valores retroativos e contabilizando como obrigação a recolher, fato esse que esta auditoria comunicou por documento personalizado, a inviabilidade de assumir essa contribuição sobre os rendimentos de aplicação financeira, com a apresentação de legislação e jurisprudência pertinente ao 3º setor, que propiciou nossa recomendação do não recolhimento.

#### 5. Outros Assuntos

##### 5.1. Auditoria dos Valores correspondentes ao Exercício Anterior

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial social e financeira da Entidade, em **31 DE DEZEMBRO DE 2018 em comparação com 31 DE DEZEMBRO DE 2017**, o resultado de suas operações, referentes ao período findo naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis aplicadas às Entidades do 3º Setor.

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findado em **31 de dezembro de 2017 e de 31 de dezembro de 2016** foram por nós examinadas, portanto, de conhecimento da Administração da Entidade, nossa opinião sobre a validade dos dados apresentados e as recomendações importantes arroladas.

Observamos que o tratamento dado às pendências levantadas por esta auditoria, levadas ao conhecimento da Diretoria, foram objeto de regularização e admissão das recomendações, resolvendo anomalias e apresentando um Balanço mais adequado.

São Paulo, 20 de Março de 2019

Dynnamik Auditoria e Consultoria H Limitada

CRC/SP-018190

Eduardo Jorge Abdo

CRC/CT15P139397

Página 2

São Paulo, 29 de março de 2019.

**Parecer do Conselho Fiscal sobre as Demonstrações Contábeis do exercício de 2018**

O Conselho Fiscal da Associação dos Aposentados e Pensionistas da Sabesp – AAPS, no uso de suas atribuições regulamentares, cumprindo o que determina o artigo 6º inciso primeiro do Regulamento Interno do Conselho Fiscal, em reunião ordinária realizada em 29 de Março de 2019, concluiu o exame das Demonstrações Contábeis, da gestão da Diretoria Executiva, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, compreendendo: Balanço Patrimonial, Demonstrações de Resultado do Exercício, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas  s Demonstrações Contábeis, com a seguinte ressalva: Ao longo do exercício de 2018 houve aumento significativo nos gastos da AAPS, motivado inclusive pela ocorrência de despesas extraordinárias, cujo efeito obrigou a Diretoria recorrer a resgates de aplicações financeiras. Considerando haver antecedentes nesse sentido, todavia reconhecendo o empenho contínuo da gestão da AAPS com o objetivo de reduzir custos, bem como a obtenção de novas receitas através de programas já existentes, o Conselho Fiscal entende ainda ser necessário intensificar ações visando essas finalidades.

O Conselho Fiscal considerou as respectivas peç s contábeis, em condições satisfatórias, estando de acordo com as normas e práticas contábeis vigentes, portanto somos de parecer que as mesmas podem ser aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária.



**JOSE LUIZ TRINCA**  
Presidente do Conselho Fiscal



**FLAVIO TSUTOMU HIROTA**  
Membro do Conselho Fiscal



**NIVALDO DA SILVA**  
Membro do Conselho Fiscal

**associa o dos aposentados e pensionistas da sabesp**

rua treze de maio, 1642 – sp – cep 01327-002 – tel: 0xx11 3289-8511 fax: 3285-2649  
e-mail: [aapsabesp@uol.com.br](mailto:aapsabesp@uol.com.br) site: [www.aaps.com.br](http://www.aaps.com.br)

**MEMBROS DO GRUPO FINANCEIRO:**

- **AFFONSO CELSO NOGUEIRA DE ANDRADE**
- **GERSON DE OLIVEIRA**
- **JOSÉ CARLOS MACHADO SCHEFFAUER**
- **MAXIMIANO BIZATTO**

**CONSELHO DELIBERATIVO**  
**(Membros efetivos em 31/12/2018)**

**PRESIDENTE**

PÉRSIO FAULIM DE MENEZES

**VICE-PRESIDENTE**

PAULO ROBERTO MENEZES

**MEMBROS**

ALCEU SAMPAIO DE ARAÚJO

ANTONIO CARLOS JULIÃO

CELSO VALIO MACHIAVERNI

CID BARBOSA LIMA JR.

GERSON DE OLIVEIRA

GILBERTO MARGARIDO BONIFÁCIO

ILKA MARIA MACHADO

IVAN NORBERTO BORGHI

JAIRO BONIFÁCIO

JOÃO MITSUNORI TUBONI

JOSÉ ANTONIO OLIVA

JOSÉ FRANCISCO FURQUIM DE CAMPOS JR.

LAZARO MIGUEL RODRIGUES

MARIA APARECIDA GONÇALVES

MARILZA SOARES

MARIO RUBENS ALMEIDA DE MELLO

MAXIMIANO BIZATTO

NELSON LUIZ STÁBILE

WAGNER DE JESUS BAPTISTA

## **CONSELHO FISCAL**

**PRESIDENTE:**  
JOSÉ LUIZ TRINCA

**MEMBROS:**  
FLÁVIO TSUTOMU HIROTA  
NIVACIL DA SILVA

## **DIRETORIA EXECUTIVA**

**PRESIDENTE**  
JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA

**DIRETORA ADMINISTRATIVA**  
EDNA FERREIRA DE LYRA SANTOS

**DIRETOR FINANCEIRO**  
CLAUDIO GABARRONE

**DIRETORA SOCIOCULTURAL E ESPORTIVA**  
CÉLIA REGINA GERVÁSIO DA SILVA BOTELHO

**DIRETOR DE ASSUNTOS JURÍDICOS**  
JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA (ACUMULANDO)

**DIRETOR DE ASSUNTOS PREVIDENCIÁRIOS**  
JOÃO FRANCISCO ARCOVERDE LOPEZ

**DIRETOR DE SAÚDE E SERVIÇO SOCIAL**  
JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA (ACUMULANDO)

**DIRETOR DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**  
VALDEMAR VENÂNCIO

**DIRETOR DE COMUNICAÇÃO E MARKETING**  
JOSÉ LUIZ DE MELO PEREIRA (ACUMULANDO)

**DIRETORA REGIONAL DA BAIXADA SANTISTA**  
ESTELA DOS SANTOS RODRIGUES PERES