



**MUNICÍPIO DE COLATINA  
SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE MEIO AMBIENTE E SANEAMENTO AMBIENTAL  
ESPIRITO SANTO  
06.698.248/0001-54  
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL  
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.495.105,39	16.348.497,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.215.156,54	10.073.698,19
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.996.107,99	4.984.060,98	PESSOAL A PAGAR	2.832.353,62	4.627.991,87
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	6.142.590,66	7.424.691,90	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	2.251.850,28	4.120.222,37
CLIENTES	34.824,71		BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	5.732.631,83	7.271.769,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	98.753,92	74.234,16
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	481.749,42	433.535,34
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA		23.795,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	640.979,02	2.159.626,06
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	733.232,23	694.791,62	OBRIGAÇOES FISCAIS A CURTO PRAZO	205.352,38	233.078,25
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(358.098,11)	(565.665,51)	PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.317.389,98	2.917.864,12	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APlicacoEs TEMPORARIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	1.023.071,50	1.010.803,65	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	15.945,26	11.077,23	PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
			OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
<b>ATIVO NAO-CIRCULANTE</b>			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.536.471,52	3.053.002,01
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	12.635.215,57	12.693.068,55	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		
CREDITOS A LONGO PRAZO	3.286,00	21.276,65	OBRIGAÇOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.129.352,17	2.541.886,96
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER		17.990,65	PESSOAL A PAGAR	495.286,46	423.294,21
CLIENTES			BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA		17.990,65	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	495.286,46	423.294,21
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGAÇOES FISCAIS A LONGO PRAZO	134.441,33	190.824,78
INVESTIMENTOS E APlicacoEs TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	3.286,00	3.286,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.499.624,38	1.927.767,97
ESTOQUES			PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES PERMANENTES			PROVISAO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISAO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			DEMAIS OBRIGAÇOES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			RESULTADO DIFERIDO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	10.344.508,71	12.615.585,15
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		

**MUNICÍPIO DE COLATINA****SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE MEIO AMBIENTE E SANEAMENTO AMBIENTAL****ESPIRITO SANTO****06.698.248/0001-54****ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL****BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS				ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVEST				RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	12.626.720,57	12.666.582,90		AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	2.395.381,79	2.309.509,15		RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	10.542.282,13	10.542.282,13		DEMAIS RESERVAS		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(310.943,35)	(185.208,38)		RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(310.943,35)	(185.208,38)		SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	17.785.812,25	16.425.981,28
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.359.830,97	4.946.557,18
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS				AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	16.425.981,28	12.042.001,26
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS				SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		(562.577,16)
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS				LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS				RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.785.812,25	16.425.981,28
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS						
INTANGIVEL	5.209,00	5.209,00				
SOFTWARES	5.209,00	5.209,00				
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS						
DIREITO DE USO DE IMOVEIS						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES						
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS						
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGIVEL						
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES						
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS						
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGIVEL - DIREITO DE USO						
DIFERIDO						
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS						
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO						
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA						
<b>TOTAL</b>	<b>28.130.320,96</b>	<b>29.041.566,43</b>	<b>TOTAL</b>		<b>28.130.320,96</b>	<b>29.041.566,43</b>

**MUNICÍPIO DE COLATINA****SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE MEIO AMBIENTE E SANEAMENTO AMBIENTAL****ESPIRITO SANTO****06.698.248/0001-54****ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL****BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

ATIVO FINANCIERO	8.320.786,43	7.906.864,15	PASSIVO FINANCIERO	4.871.656,67	5.204.316,22
ATIVO PERMANENTE	19.809.534,53	21.134.702,28	PASSIVO PERMANENTE	5.862.670,12	7.645.624,65
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>17.395.994,17</b>	<b>16.191.625,56</b>

**Compensações**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.643.677,26	2.643.677,26	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	10.159.129,97	6.977.364,51
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	2.643.677,26	2.643.677,26	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	33.693,51	20.041,82
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	10.125.436,46	6.957.322,69
<b>TOTAL</b>	<b>2.643.677,26</b>	<b>2.643.677,26</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.159.129,97</b>	<b>6.977.364,51</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS****CONTEXTO OPERACIONAL**

1 - O Serviço Colatinense de Meio Ambiente e Saneamento Ambiental - SANEAR é uma Autarquia Municipal criada pela Lei nº 4.978 de 29 de junho de 2004, é responsável pelas atividades de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, coleta, transporte e destinação final de resíduos sólidos e pelo meio ambiente do município de Colatina.

2 - A escrituração contábil é efetuada com base na Lei 4.320/64 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

**CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

1 - O estoque é composto pelos materiais utilizados para consumo da autarquia e apresentam valores pelo custo corrente.

2 - Os investimentos e aplicações de longo prazo são constituídos por ações das empresas Telefônicas Telemar Norte Leste S/A e Tele Norte Leste Participações S/A e apresentam valor pelo custo histórico.

3 - A partir do exercício de 2014 adotou-se o critério de apropriação por competência dos valores relativos a férias, 13º salário e encargos sobre os mesmos, calculados mensalmente na proporção de 1/12 sobre a folha de pagamento, sendo gerados, a partir de 2016, pelo sistema de Recursos Humanos e Folha de Pagamento.

**EVIDENCIAMENTO DAS ESTIMATIVAS**

1 - O "Ajuste de Perdas de Créditos" é calculado de acordo com a "Metodologia Baseada no Histórico de Recebimentos Passados", apresentada no MCASP (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público) que utiliza o histórico de faturamentos e recebimentos de créditos dos últimos três exercícios, ou seja, 2014, 2015 e 2016.

2 - O "Ajuste para perdas de Dívida Ativa" contempla o valor do ajuste calculado de acordo com a "Metodologia com Base na Avaliação de Estoque para Cálculo do Ajuste", também apresentada no MCASP, que classifica os créditos a receber de acordo com o grau de risco e tipo de recuperação demonstrados em parecer jurídico.

3 - Nas Provisões de Longo Prazo está evidenciada a "Provisão para Riscos Trabalhistas" estimada de acordo com os valores dos processos trabalhistas em andamento na data de encerramento do balanço.



MUNICÍPIO DE COLATINA

SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE MEIO AMBIENTE E SANEAMENTO AMBIENTAL

ESPIRITO SANTO

06.698.248/0001-54

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>3.449.129,76</b>	<b>2.702.547,93</b>
Recursos Próprios - SANEAR	3.332.843,48	2.598.863,98
Recursos Próprios - Fundo Municipal de Meio Ambiente	116.286,28	103.683,95
<b>RECURSOS VINCULADOS</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3.449.129,76</b>	<b>2.702.547,93</b>

DANIEL HERNANDEZ DALLA FAVARATO  
DIRETOR GERAL

LORRAIN OLIVEIRA BRUMATTI  
CONTADORA CRC-ES 18552/O-4



**MUNICÍPIO DE COLATINA**  
**SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE MEIO AMBIENTE E SANEAMENTO AMBIENTAL**  
**ESPIRITO SANTO**  
**06.698.248/0001-54**  
**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFÍCIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>3.449.129,76</b>	<b>2.702.547,93</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS	3.449.129,76	2.702.547,93
<b>RECURSOS VINCULADOS</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3.449.129,76</b>	<b>2.702.547,93</b>

\_\_\_\_\_  
DANIEL HERNANDEZ DALLA FAVARATO  
DIRETOR GERAL  
\_\_\_\_\_  
LORRAIN OLIVEIRA BRUMATTI  
CONTADORA CRC-ES 18552/O-4