



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

A T I V O			P A S S I V O		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	15.495.105,39	16.348.497,88	PASSIVO CIRCULANTE	7.215.156,54	10.073.698,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.996.107,99	4.984.060,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.832.353,62	4.627.991,87
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.142.590,66	7.424.691,90	PESSOAL A PAGAR	2.251.850,28	4.120.222,37
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	34.824,71		BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES	5.732.631,83	7.271.769,84	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	98.753,92	74.234,16
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	481.749,42	433.535,34
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		23.795,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	640.979,02	2.159.626,06
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	733.232,23	694.791,62	OBRIGAÇÕES 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 CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.317.389,98	2.917.864,12	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS 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		
VARIAÇÕES 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		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	12.635.215,57	12.693.068,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.536.471,52	3.053.002,01
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.286,00	21.276,65	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.129.352,17	2.541.886,96
CREDITOS A LONGO PRAZO		17.990,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	495.286,46	423.294,21
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			PESSOAL A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	495.286,46	423.294,21
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		17.990,65	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	134.441,33	190.824,78
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	3.286,00	3.286,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.499.624,38	1.927.767,97
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	2.499.624,38	1.927.767,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			RESULTADO DIFERIDO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			TOTAL DO PASSIVO	10.344.508,71	12.615.585,15
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMÔNIO 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 RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO 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 AVALIAÇÃO 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		
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(310.943,35)	(185.208,38)	RESULTADOS ACUMULADOS	17.785.812,25	16.425.981,28
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(310.943,35)	(185.208,38)	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	1.359.830,97	4.946.557,18
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	16.425.981,28	12.042.001,26
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		(562.577,16)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.785.812,25	16.425.981,28
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL 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					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	28.130.320,96	29.041.566,43	TOTAL	28.130.320,96	29.041.566,43



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 FINANCEIRO	8.320.786,43	7.906.864,15	PASSIVO FINANCEIRO	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
SALDO PATRIMONIAL				17.395.994,17	16.191.625,56

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			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 CONGÊNERE	33.693,51	20.041,82
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	2.643.677,26	2.643.677,26	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10.125.436,46	6.957.322,69
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL	2.643.677,26	2.643.677,26	TOTAL	10.159.129,97	6.977.364,51

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.

EVIDENCIAÇÃO 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
RECURSOS ORDINÁRIOS	3.449.129,76	2.702.547,93
Recursos Próprios - SANEAR	3.332.843,48	2.598.863,98
Recursos Próprios - Fundo Municipal de Meio Ambiente	116.286,28	103.683,95
RECURSOS VINCULADOS		
TOTAL	3.449.129,76	2.702.547,93

DANIEL HERNANDEZ DALLA FAVARATO
DIRETOR GERAL

LORRAINA 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
RECURSOS ORDINÁRIOS	3.449.129,76	2.702.547,93
RECURSOS ORDINÁRIOS	3.449.129,76	2.702.547,93
RECURSOS VINCULADOS		
TOTAL	3.449.129,76	2.702.547,93

DANIEL HERNANDEZ DALLA FAVARATO
DIRETOR GERAL

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