



MUNICÍPIO DE COLATINA
SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE SANEAMENTO AMBIENTAL
ESPIRITO SANTO
06.698.248/0001-54
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

A T I V O			P A S S I V O		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	18.505.013,22	19.300.661,91	PASSIVO CIRCULANTE	8.650.010,78	7.641.757,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.551.215,36	7.637.436,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.524.087,73	1.626.511,19
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.597.353,63	6.462.335,40	PESSOAL A PAGAR	935.303,37	1.032.787,55
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	56.198,72	31.340,08	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES	6.441.120,54	5.994.214,72	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	588.784,36	593.723,64
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.866.102,64	1.878.876,85
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	247.433,08	728.605,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	63.889,81	165.992,82
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(147.398,71)	(291.825,24)	PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.860.417,89	3.646.768,67	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	1.474.985,30	1.537.778,96	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	21.041,04	16.342,27	PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	13.261.176,02	12.602.576,67	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.286,00	3.286,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.195.930,60	3.970.377,08
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.012.858,98	3.139.266,87
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	290.421,87	400.854,15
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	290.421,87	400.854,15
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			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		15.975,61
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	3.286,00	3.286,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.722.437,11	2.722.437,11
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	2.722.437,11	2.722.437,11
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			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	11.662.869,76	10.781.024,81



MUNICÍPIO DE COLATINA
SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE SANEAMENTO AMBIENTAL
ESPIRITO SANTO
06.698.248/0001-54
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMEN			RESERVAS DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVEST			RESERVAS DE LUCROS		
IMOBILIZADO	13.244.813,22	12.586.213,87	DEMAIS RESERVAS		
BENS MOVEIS	2.691.892,15	2.467.876,12	RESULTADOS ACUMULADOS	20.103.319,48	21.122.213,77
BENS IMOVEIS	11.090.696,36	10.542.282,13	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	(1.021.095,76)	3.336.401,52
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(537.775,29)	(423.944,38)	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	21.122.213,77	17.785.812,25
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(537.775,29)	(423.944,38)	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.201,47	
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL	13.076,80	13.076,80			
SOFTWARES	13.076,80	13.076,80			
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 I					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	31.766.189,24	31.903.238,58	TOTAL	31.766.189,24	31.903.238,58



MUNICÍPIO DE COLATINA
SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE SANEAMENTO AMBIENTAL
ESPIRITO SANTO
06.698.248/0001-54
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

ATIVO FINANCEIRO	10.411.633,25	11.284.205,28	PASSIVO FINANCEIRO	8.412.141,57	6.673.371,63
ATIVO PERMANENTE	21.354.555,99	20.619.033,30	PASSIVO PERMANENTE	4.472.638,56	4.816.396,05
SALDO PATRIMONIAL				18.881.409,11	20.413.470,90

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	22.980.193,95	10.830.832,79
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	115.270,24	98.449,46
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	2.643.677,26	2.643.677,26	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	22.864.923,71	10.732.383,33
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL	2.643.677,26	2.643.677,26	TOTAL	22.980.193,95	10.830.832,79

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 e reestruturada pela Lei nº 6.375 de 27 de dezembro de 2016, é responsável pelas atividades de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, coleta, transporte e destinação final de resíduos sólidos 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 automaticamente 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, 2016, 2017 e 2018.
- 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.

Nota explicativa - Patrimônio Líquido

O valor apresentado na linha Ajustes de Exercícios Anteriores refere-se às Movimentações Contábeis - Contabilidade nº 28/2018, 29/2018 e 50/2018, tratam-se de valores ref. a descontos indevidos restituídos

posteriormente e contabilizados erroneamente sendo necessários ajustes de saldo de conta contábil, e ref a indorporação de salário maternidade pago à época como verba salarial.



MUNICÍPIO DE COLATINA
SANEAR-SERVIÇO COLATINENSE DE SANEAMENTO AMBIENTAL
ESPIRITO SANTO
06.698.248/0001-54
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL		

DANIEL HERNANDEZ DALLA FAVARATO
DIRETOR GERAL

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