



PREFEITURA MUNICIPAL DE ICONHA
CONSOLIDADO MUNICÍPIO DE ICONHA
ESPIRITO SANTO
27.165.646/0001-85
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

A T I V O			P A S S I V O		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
ATIVO CIRCULANTE	39.553.497,21	33.201.807,82	PASSIVO CIRCULANTE	2.154.819,30	1.933.586,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.767.115,25	5.097.350,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURT	1.802.420,54	1.532.541,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	241.604,36	275.130,63	PESSOAL A PAGAR	1.272.673,71	993.716,96
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	46.350,08	52.059,71	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		34.079,85
CLIENTES	180.361,51	206.875,75	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		504.744,92
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	529.746,83	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	276.119,90	321.238,74
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	14.892,77	16.195,17	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.689,57	0,46
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.876.500,49	1.749.105,21	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	29.009.802,16	25.475.906,65	PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	618.474,95	441.996,29	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	40.000,00	162.318,63	PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A C		
ATIVO NAO-CIRCULANTE	56.150.273,75	52.527.288,32	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	74.589,29	79.805,76
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	383.792,28	415.536,81	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
CREDITOS A LONGO PRAZO	383.033,37	414.777,90	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	34.452.067,41	27.593.836,75
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONG	1.000.238,47	1.304.457,93
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	2.375.245,15	2.258.200,62	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	1.000.238,47	1.304.457,93
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(1.992.211,78)	(1.843.422,72)	FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	758,91	758,91	PROVISOES A LONGO PRAZO	33.451.828,94	26.289.378,82
ESTOQUES			PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	33.451.828,94	26.289.378,82
INVESTIMENTOS	5.963,09	5.963,09	PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES PERMANENTES	5.963,09	5.963,09	PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	5.963,09	5.963,09	PROVISAO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A L		
PRÓPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISOES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	36.606.886,71	29.527.423,44
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS					



PREFEITURA MUNICIPAL DE ICONHA
CONSOLIDADO MUNICÍPIO DE ICONHA
ESPIRITO SANTO
27.165.646/0001-85
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMEN			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			RESERVAS DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVEST			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
IMOBILIZADO	55.760.518,38	52.105.788,42	RESERVAS DE LUCROS		
BENS MOVEIS	14.365.833,50	11.825.797,11	DEMAIS RESERVAS	59.096.884,25	56.201.672,70
BENS IMOVEIS	43.793.826,26	41.010.596,41	RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(2.399.141,38)	(730.605,10)	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	2.248.051,34	(124.450,29)
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(1.965.346,13)	(484.714,82)	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	56.201.672,70	56.291.664,72
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	(433.795,25)	(245.890,28)	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	647.160,21	34.458,27
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	59.096.884,25	56.201.672,70
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
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					
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA					
TOTAL	95.703.770,96	85.729.096,14	TOTAL	95.703.770,96	85.729.096,14



PREFEITURA MUNICIPAL DE ICONHA
CONSOLIDADO MUNICÍPIO DE ICONHA
ESPIRITO SANTO
27.165.646/0001-85
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2018

ATIVO FINANCEIRO	36.799.325,77	30.596.026,34	PASSIVO FINANCEIRO	360.248,76	754.812,03
ATIVO PERMANENTE	58.904.445,19	55.133.069,80	PASSIVO PERMANENTE	36.254.487,95	29.072.080,64
SALDO PATRIMONIAL				59.089.034,25	55.902.203,47

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7.768.457,50	5.829.230,08	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	19.580.380,52	17.028.243,39
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	13.787,65	13.469,37	EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7.740.622,05	5.815.760,71	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEI	9.099.834,83	6.888.840,34
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	14.047,80		EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10.480.545,69	10.139.403,05
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL	7.768.457,50	5.829.230,08	TOTAL	19.580.380,52	17.028.243,39

Notas Explicativas:

1 - O total do ativo circulante mais o ativo não circulante menos o passivo circulante e não circulante gerou um patrimônio líquido de R\$ 59.096.884,25, valor este resultante da soma do superávit do exercício anterior de R\$ 56.201.672,70, Ajustes de Exercícios Anteriores de R\$ 647.160,21, superávit patrimonial do exercício no valor de R\$ 2.248.051,34;

2 - Do valor de R\$ 647.160,21 de Ajustes de Exercícios Anteriores do Patrimônio Líquido:

- R\$ 185.007,73 de Ajustes de Exercícios Anteriores no Patrimônio Líquido refere-se à diferença negativa de incorporação de bens móveis no valor de R\$ 288,70 menos a baixa de bens móveis no valor de R\$ 29.894,08 decorrente de inventários eventuais, ou seja, tempestivos e as respectivas conciliações no sistema de patrimônio, realizados pelo respectivo departamento, mais a soma dos cancelamentos de restos a pagar processados do exercício de 2008 conforme Decreto nº 3404/18 processo nº 16560/18, valor de R\$ 126.189,14 e baixa de saldo da dívida com o Regime Próprio de Previdência Social no valor de R\$ 88.423,97 decorrente de conciliação conforme processo nº 3492/2018, Lei Municipal nº 479/2008 e Decreto nº 3408/2018, Unidade Gestora Prefeitura;

- (R\$ 5.738,51) refere-se à baixa de bens móveis conforme conciliação junto ao Departamento de Patrimônio através dos processos nº 4545/18 e 16978/18, Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde;

- (R\$ 203,55) refere-se à Unidade Gestora SAAE;

- R\$ 617.893,32 refere-se à Unidade Gestora Câmara Municipal; e

- (R\$ 149.798,78) refere-se à Unidade Gestora Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Iconha.

3 - Os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no valor de R\$ 1.876.500,49, refere-se em sua maioria a Adiantamento de Transferências Voluntárias, valor correspondente a R\$ 1.333.057,87 da Unidade Gestora Prefeitura e R\$ 198.811,76 da Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde, ou seja, subvenções concedidas no exercício de 2018 pendentes de prestações de contas, mas que ainda se encontram dentro do prazo estabelecido nos respectivos convênios, sendo que os demais créditos no valor de R\$ 27.480,72 referem-se a Depósitos e Cauções, Multas de Trânsito, Suprimento de Fundos, que se encontram também dentro do

prazo recebível das Unidades Gestoras Prefeitura e Fundo Municipal de Saúde. O Instituto de Previdência dos Servidores do Mun. de Iconha possui um saldo de R\$ 312.117,67 relativo a crédito a receber de parcelamentos de dívidas e contribuições previdenciárias patronais e de servidores e a Câmara Municipal possui um saldo no valor de R\$ 5.032,47.

4 - O município obteve um Superávit Financeiro no valor de R\$ 36.439.077,01, resultado da diferença positiva entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro, sendo considerado o Ativo Financeiro todas as contas contábeis do grupo 1 com atributo F (financeiro), valor de R\$ 36.799.325,77 e o Passivo Financeiro, todas as contas contábeis do grupo 2 também com atributo F (financeiro), valor de R\$ 352.398,76 e os Restos a Pagar não Processados no valor de R\$ 7.850,00, sendo que aproximadamente 79.64% desse superávit corresponde ao resultado do Instituto de Previdência dos Servidores (Ipasic), que foi de R\$ 29.019.823,30;

5 - O superávit financeiro dos demais órgãos deste município foram os seguintes: Prefeitura, fechou com o valor de R\$ 4.751.113,88; o Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE, obteve um resultado de R\$ 304.482,64; a Câmara Municipal, o valor foi de R\$ 1.149,25 e o Fundo Municipal de Saúde apresentou o resultado de R\$ 2.362.507,94;

6 - A Unidade Gestora Prefeitura registrou valor de R\$ 1.992.211,78 relativo ao Ajuste de Perdas da Dívida Ativa Tributária, cálculo realizado pelo método da média de recebimentos de exercícios anteriores, processo nº 787/2019;

7 - A depreciação acumulada do imobilizado no valor de R\$ 2.399.141,38 refere-se aos lançamentos realizados pelas Unidades Gestoras, Prefeitura Municipal (R\$ 1.873.871,52), Fundo Municipal de Saúde (R\$ 518.869,54) e Instituto de Previdência dos Servidores (R\$ 6.400,32);

8 - O Município está em fase de implantação e registro dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis ao Estado e Municípios em decorrência da Portaria STN nº 548 de 24/09/2015 e IN TC nº 36 de 23/02/2016, atualizada pela IN TC nº 48/2018, dentre outros procedimentos adotados, destacam-se os itens 6 e 7 destas notas explicativas.

JOÃO PAGANINI
PREFEITO MUNICIPAL

CARLOS EDUARDO SOARES LOPES
CONTADOR CRC-ES 7547/O