



MUNICÍPIO DE IBIRAÇU
SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE AGUA E ESGOTO DE IBIRAÇU
ESPÍRITO SANTO
27.728.211/0001-00
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	646.094,39	397.315,15	PASSIVO CIRCULANTE	62.073,73	5.760,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	411.416,26	167.488,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	44.741,50	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	129.289,45	127.482,62	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	14.099,43	3.320,10
CLIENTES	80.043,12	127.870,12	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.180,47	918,69
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.052,33	1.521,94
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	72.165,30	22.531,47	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(22.918,97)	(22.918,97)	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	1.117,01	1.117,01	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
ESTOQUES	102.922,15	101.227,34	PROVISOES A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.349,52		DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
ATIVO NAO-CIRCULANTE	2.198.946,78	491.297,52	RESULTADO DIFERIDO		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO			TOTAL DO PASSIVO	62.073,73	5.760,73
CREDITOS A LONGO PRAZO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CLIENTES			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	798.119,80	798.119,80
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			RESERVAS DE CAPITAL		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			RESERVAS DE LUCROS		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			DEMAIS RESERVAS		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO			RESULTADOS ACUMULADOS	1.984.847,64	84.732,14
ESTOQUES			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	201.486,46	84.732,14
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	84.732,14	
INVESTIMENTOS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.698.629,04	
PARTICIPACOES PERMANENTES			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			LUCROS E PREJUIZOS DO EXERCICIO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS DE EXERCICIOS ANTERIORES		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			LUCROS A DESTINAR DO EXERCICIO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
IMOBILIZADO	2.198.946,78	491.297,52	RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
BENS MOVEIS	96.117,09	153.267,11	(-) ACOES / COTAS EM TESOUREARIA		
BENS IMOVEIS	2.102.829,69	338.030,41	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.782.967,44	888.851,94
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
TOTAL	2.845.041,17	888.612,67	TOTAL	2.845.041,17	888.612,67

ATIVO FINANCEIRO	411.416,26	167.488,18	PASSIVO FINANCEIRO	38.290,78	9.885,73
ATIVO PERMANENTE	2.433.624,91	721.124,49	PASSIVO PERMANENTE	44.741,50	
SALDO PATRIMONIAL				2.762.008,89	878.726,94

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	76.336,38	64.868,76
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	76.336,38	64.868,76
TOTAL			TOTAL	76.336,38	64.868,76

NOTAS EXPLICATIVAS:

ATIVO CIRCULANTE:

Valor de R\$ 80.043,12 - **CLIENTES** - refere-se a contas de água e esgoto faturadas mensalmente e a receber dos usuários. As contas são faturadas mensalmente e recebidas diariamente, tendo seus registros no faturamento registrados por competência e a baixa desse direito assim que é arrecadado pela rede credenciada

Valor de R\$ 72.165,30 - **DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA** - refere-se às contas de água emitidas, vencidas e não recebidas até a data de 31/12/2014.

Valor de (R\$ 22.918,97) - **AJUSTES DE PERDAS** , valor refere-se a uma estimativa de não recebimento das contas de água e esgoto, através de um estudo de valor faturado e recebido dentro de um periodo de tempo, valor será revisado em 2015 depois de uma melhor avaliação.

Valor de R\$ 1.117,01 - **INVESTIMENTOS E APLIC. TEMPORÁRIAS** - este valor refere-se a ações de linha telefônica da antiga TELEST, e será revisado e reclassificado contabilmente em 2015 após levantamento de documentação necessária e verificação dos procedimentos corretos.

Valor de R\$ 1.349,52 - **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE**, refere-se a despesas com seguro de veículo automotor pago antecipado e apropriado mensalmente.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

O SAAE realizou em 2014 os ajustes iniciais nos BENS MÓVEIS e IMÓVEIS, procedendo o levantamento físico dos bens e as devidas reavaliações. O serviço foi realizado pela empresa APOIO ASSESSORIA E TREIMAMENTO LTDA e pela Comissão de avaliação dos Bens Móveis e Imóveis constituída conforme Portaria 21/2014. A avaliação dos bens considerou a influência significativa , o valor justo ou de mercado observado a redução do valor recuperável, depreciações e orientações decorrentes do CPC e demais normas NBR 14.653-5 da ABNT e o INMETRO, tendo em vista a adequação às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Publico - NBCASP, nas orientações das Portarias: 467/2009, 828/2011 e 406/2011 do STN, perante análise Técnica realizada por engenheiro de avaliações, para identificar o valor do bem, de seus custos, frutos e direitos, assim como determinou indicadores da vida útil e econômica, para uma determinada finalidade, situação e data (NBR 14653).

Metodologia aplicada para identificar o valor de um bem (Imoveis):

- 1 - Método Comparativo direto de dados do mercado
- 2 - Método involutivo
- 3 - Método Evolutivo

Metodologia Aplicada à avaliação (móveis)

- 1 - Método Linear
- 2 - Método de Cole ou da Soma de Dígitos
- 3 - Método de Percentagem Constante
- 4 - Método de Fundo de Amortização
- 5 - Método de Hélio de Caires
- 6 - Método de Hoss - Heideck

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Valor de R\$ 44.741.50 - refere-se as provisões de ferias, 1/3 constitucional e obrigações patronais.

No total do Passivo financeiro está incluso o valor de R\$ 20.958,55 referente a RPNP

Janaina Sarcinelli Vervloet
Técnica em contabilidade
CRC-ES-7340

Elias Pignaton recla
Diretor Executivo do SAAE