

MUNICIPIO DE ANCHIETA
CAMARA MUNICIPAL DE ANCHIETA
ESPÍRITO SANTO
31.803.125/0001-83
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014

A T I V O			P A S S I V O		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.387.160,59	3.217.481,71	PASSIVO CIRCULANTE	1.132.093,57	204.558,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.325.552,51	3.041.998,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.059.700,30	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.888,01	163.406,92
CLIENTES			OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	53.505,26	41.151,30
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO			OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
ESTOQUES	52.012,79	172.153,17	PROVISOES A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.595,29	3.330,31	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
ATIVO NAO-CIRCULANTE	4.033.013,03	4.554.950,84	RESULTADO DIFERIDO		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO			TOTAL DO PASSIVO	1.132.093,57	204.558,22
CREDITOS A LONGO PRAZO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CLIENTES			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
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	5.288.080,05	7.567.874,33
ESTOQUES			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	(1.364.882,00)	2.611.445,08
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	7.567.874,33	4.794.586,11
INVESTIMENTOS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(914.912,28)	161.843,14
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	4.026.136,56	4.554.950,84	RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
BENS MOVEIS	1.317.972,89	1.761.499,34	(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
BENS IMOVEIS	2.772.605,03	2.793.451,50	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.288.080,05	7.567.874,33
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(64.441,36)				
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO					
INTANGIVEL	6.876,47				
SOFTWARES	7.501,60				
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA	(625,13)				
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
TOTAL	6.420.173,62	7.772.432,55	TOTAL	6.420.173,62	7.772.432,55

ATIVO FINANCEIRO	2.325.552,51	3.041.998,23	PASSIVO FINANCEIRO	260.869,37	228.558,22
ATIVO PERMANENTE	4.094.621,11	4.730.434,32	PASSIVO PERMANENTE	1.059.700,30	
SALDO PATRIMONIAL				5.099.603,95	7.543.874,33

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	427.182,12	609.077,92
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	427.182,12	609.077,92
TOTAL			TOTAL	427.182,12	609.077,92

1) ATIVO

1.1) Ativo Circulante

1.1.1) Estoque

O valor de consumo utilizado para baixar os materiais em estoque foi o método da média ponderada conforme determinado pela Lei 4.320/64

1.1.2) Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

As variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente correspondem às assinaturas de periódicos e Prêmios de Seguros a apropriar que correspondem juntas ao Valor de R\$ 9.595,29

1.2) Ativo Não-Circulante

Em virtude do Cronograma de Implantação da Nova Contabilidade Pública, iniciou-se no mês de Julho/2014, o processo de depreciação de bens móveis. O método utilizado foi o Linear ou Cotas Constantes que distribui o custo do bem em função exclusiva do tempo.

A classe Edifícios e a Classe terreno não foram ajustadas por apresentarem grau de dificuldade elevado e exigência de profissional habilitado para emissão de laudo de avaliação. Desta forma, O Presidente da Comissão para Ajuste dos Bens Patrimoniais da CMA requereu via processo administrativo a contratação de empresa ou profissional para avaliação dos bens acima citados. Enquanto isso, não sofreram depreciação.

2) PASSIVO

2.1) Passivo Circulante

2.1.1) O saldo total do passivo circulante referente a obrigações trabalhistas, correspondem às provisões de férias e encargos iniciados no mês de Agosto de 2014 conforme previsto em cronograma supramencionado.

2.1.2) O saldo total dos Fornecedores a Curto Prazo correspondem aos empenhos em liquidação, cujo o objeto da contratação já fora concluído, porém ainda não liquidado.

2.1.3) Demais Obrigações de curto Prazo, correspondem aos empréstimos consignados em folha e ao rendimento de aplicação financeira residual a ser devolvido em janeiro de 2015 à PMA.

3) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A conta Ajuste de Exercícios Anteriores => o Valor negativo reduzindo o Patrimônio é reflexo do ajuste dos bens patrimoniais. Foi preciso recorrer a métodos de depreciação de bens para obter o valor de mercado destes, pois o mercado de usados é muito restrito ou inexistente de modo a impossibilitar a realização das avaliações por meio da inferência estatística ou mesmo por fatores como ocorrem com os imóveis. Desta forma, dentre os vários métodos de depreciação, optou-se pelo método Ross-Heidecke, por ser um método consagrado, difundido, e bastante utilizado no meio dos avaliadores de bens móveis.

O método Heidecke consiste em observar a vida útil, a idade do bem, trabalhando exclusivamente com o estado de conservação do bem. A partir desta constatação foi desenvolvido o critério de Ross-Heidecke.

OBS: A Classe Veículo foi ajustada com base na tabela fipec por ocasião da data de corte

MAURO SERGIO DE SOUZA
CONTADOR CRC ES 010408-O

JOCELEM GONCALVES DE JESUS
PRESIDENTE