

**MUNICIPIO DE ANCHIETA
CAMARA MUNICIPAL DE ANCHIETA
ESPÍRITO SANTO
31.803.125/0001-83
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMEN			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) 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	4.544.866,87	4.062.708,77	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	1.743.688,44	1.463.242,18	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	3.129.290,08	2.772.605,03	DEMAIS RESERVAS		
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(328.111,65)	(173.138,44)	RESULTADOS ACUMULADOS	4.582.925,90	4.302.181,73
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(314.987,14)	(165.691,56)	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	199.258,10	(997.126,43)
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	(13.124,51)	(7.446,88)	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	4.302.181,73	5.288.080,05
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	81.486,07	11.228,11
(-) 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	4.582.925,90	4.302.181,73
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL	147.625,10	162.475,98			
SOFTWARES	178.945,92	176.945,92			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA	(31.320,82)	(14.469,94)			
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES	(31.320,82)	(14.469,94)			
(-) 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	5.376.613,87	5.706.767,84	TOTAL	5.376.613,87	5.706.767,84

**MUNICIPIO DE ANCHIETA
CAMARA MUNICIPAL DE ANCHIETA
ESPÍRITO SANTO
31.803.125/0001-83
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

ATIVO FINANCEIRO	617.345,95	1.421.994,13	PASSIVO FINANCEIRO	393.172,03	213.963,31
ATIVO PERMANENTE	4.759.267,92	4.284.773,71	PASSIVO PERMANENTE	605.332,76	1.288.017,64
SALDO PATRIMONIAL				4.378.109,08	4.204.786,89

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			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.152.543,62	538.960,41
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		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.152.543,62	538.960,41
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL	2.152.543,62	538.960,41

NOTA EXPLICATIVA

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. O saldo em estoque no exercício de 2016, corresponde a R\$ 46.108,48.

1.1.2)Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

As variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente correspondem às assinaturas de jornais e periódicos e Prêmios de Seguros a apropriar que correspondem juntas ao valor de R\$ 20.667,47.

1.2)Ativo Não Circulante

1.2.1)Imobilizado

O método de depreciação 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 elevada e exigência de profissional habilitado para emissão de laudo de avaliação. Desta forma, a Comissão para Ajuste dos Bens Patrimoniais da CMA requereu mais uma vez profissional ao Município para avaliação dos bens imóveis.

1.2.3)Intangível

Foi realizada uma revisão na conta de bens intangíveis e identificamos após consultar o Setor de Informática que a vida útil do bem (cessão de direito Microsoft) estava lançada indevidamente.

A vida útil do bem (cessão de direito de uso de software Microsoft) que foi adquirido no exercício de 2015 pelo valor de R\$ 152.719,64, deveria ter sido lançado pelo Setor de Patrimônio com 10 anos de vida útil, mas no sistema de patrimônio estava parametrizado para 3 anos, com isso o valor que estava sendo amortizado estava maior do que o esperado e o seu valor contábil líquido menor do que o real, nesse sentido foi realizado o ajuste e o valor líquido da conta 124000000000 (Intangível) corresponde ao valor real de R\$ 147.625,10 em 2016.

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 décimo terceiro e encargos trabalhistas.

2.1.2) O saldo total dos Fornecedores a Curto Prazo correspondem aos empenhos em liquidação, cujo o objeto da contratação ja 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 2017 à Prefeitura Municipal de Anchieta.

3) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O valor de R\$ 81.486,06 corresponde a ajustes de exercícios anteriores na conta de amortização de software de aplicação em Bens Intangíveis. De acordo com o CPC 04, 105, diz que : " Ao longo da vida de ativo intangível, pode ficar evidente que a estimativa de sua vida útil é inadequada. Por exemplo, o reconhecimento de prejuízo por perda de valor pode indicar que o prazo de amortização deve ser alterado.

"Por este motivo, foi realizada uma revisão na conta de bens intangíveis e identificamos após consultar o Setor de Informática que a vida útil do bem (cessão de direito Microsoft) estava lançada indevidamente.

A vida útil do bem (cessão de direito de uso de software Microsoft) que foi adquirido no exercício de 2015 pelo valor de R\$ 152.719,64, deveria ter sido lançado pelo Setor de Patrimônio como 10 anos, mas no sistema de patrimônio estava como 3 anos, com isso o valor que estava sendo amortizado estava maior do que o esperado e o seu valor contábil líquido menor do que o real, nesse sentido foi realizado o ajuste.

4) ATIVO E PASSIVO COMPENSADO

Informarmos que os valores do compensado representam os contratos a executar que ultrapassam o exercício financeiro.

CLEBER OLIVEIRA DA SILVA
PRESIDENTE

JANAINA ALVES MULINARI
CONTADORA CRC ES 011343/O-2