



E&L Contabilidade Pública Eletrônica [S] Página 1 de 5 E&L Produções de Software LTDA



**MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY**  
**ESPIRITO SANTO**  
**10.427.499/0001-71**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	10.235.985,27	9.816.250,88	RESERVAS DE CAPITAL		
BENS MOVEIS	5.383.161,71	5.006.537,60	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
BENS IMOVEIS	4.852.823,56	4.809.713,28	RESERVAS DE LUCROS		
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			DEMAIS RESERVAS		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS ACUMULADOS	17.487.139,72	12.917.479,99
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	4.567.261,74	3.484.246,43
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	12.917.479,99	9.433.233,56
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.397,99	
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>17.487.139,72</b>	<b>12.917.479,99</b>
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 INDUSTRIAIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
<b>TOTAL</b>	<b>18.061.550,76</b>	<b>17.144.745,67</b>	<b>TOTAL</b>	<b>18.061.550,76</b>	<b>17.144.745,67</b>



**MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY**  
**ESPIRITO SANTO**  
**10.427.499/0001-71**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

ATIVO FINANCEIRO	3.516.989,43	4.723.381,58	PASSIVO FINANCEIRO	7.054.470,26	4.251.654,65
ATIVO PERMANENTE	14.544.561,33	12.421.364,09	PASSIVO PERMANENTE	475,15	475,15
SALDO PATRIMONIAL				11.006.605,35	12.892.615,87

**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	29.001.153,01	14.356.900,85
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	2.734.000,00	1.740.000,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	26.267.153,01	12.616.900,85
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL	29.001.153,01	14.356.900,85

**NOTA EXPLICATIVA**

**NOTA 1 - BALANÇO PATRIMONIAL (BP):**

O Balanço Patrimonial (BP) é a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio das contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

**Apresetação das Contas do Ativo Circulante e Não Circulante:**

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Esta conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento e outras aplicações de liquidez imediata. Os valores são conciliados e quando não estão em conformidade, são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.
- **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Esta conta contempla valores de duas contas contábeis referente os exercícios de 2014 a 2016: 113119900000 - Adiantamentos Diversos Concedidos = R\$ 920.000,00 (Hospital Infantil Francisco de Assis de Cachoeiro de Itapemirim - R\$ 200.000,00; Hospital Evangélico de Cachoeiro de Itapemirim - R\$ 720.000,00). 113110300000 - Adiantamentos de Transferências Voluntárias = R\$ 1.354.000,00 (Hospital Evangélico de Cachoeiro de Itapemirim - R\$ 540.000,00 e Santa Casa de Misericórdia de Cachoeiro de Itapemirim - R\$ 994.000,00).
- **Estoques:** Os estoques são demonstrados pelo custo de aquisição e refere-se a Materiais de Consumo estocados no almoxarifado em 31/12/2016. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos sistemas de Almoxarifado.
- **Bens Móveis e Imóveis:** Os bens móveis e imóveis são reconhecidos com base no valor de aquisição, ou construção. Os bens Móveis não foram avaliados e nem foram depreciados.

**Apresetação das Contas do Passivo Circulante e Não Circulante:**

- **Pessoal a Pagar e Encargos Sociais a Pagar:** São obrigações a pagar referente uma Folha de Pagto. (RGPS) empenhada e liquidada, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, denominados de "Restos a Pagar Processados" - .
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** São obrigações a pagar representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, denominados de "Restos a Pagar Processados".
- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** São obrigações com Terceiros referente as consignações da comp.: 12/2016.
- **Patrimônio Líquido:** Analisando as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), verifica-se que o Resultado Patrimonial foi superavitário de R\$ 4.567.261,74 (quatro milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, duzentos e sessenta e um reais e setenta e quatro centavos).
- **Ajustes de Exercício Anteriores:** Foram realizados alguns registros contábeis para ratificar alguns equívocos que foram praticados em exercícios anteriores.

**NOTA EXPLICATIVA****NOTA 1 - DEMONST. DO SUPERAVID/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BP:**

O Superavit Financeiro apurado no exercício representa a diferença positiva demonstrado no Balanço Patrimonial (Ativo Financeiro menos Passivo Financeiro) evidenciado no Demonstrativo de Supuravit/Déficit Financeiro conforme ilustrado abaixo:

**Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro**

<b>Destinação de Recursos</b>	<b>2016</b>
Recursos Ordinários	11.057.440,00
Recursos Vinculados	(14.594.920,83)
<b>Total</b>	<b>(3.537.480,83)</b>

**Balanço Patrimonial**

<b>Descrição da Conta</b>	<b>2016</b>
Ativo Financeiro ( I )	3.516.989,43
Passivo Financeiro ( II )	7.054.470,26
<b>( = ) Superávit Financeiro (I - II)</b>	<b>(3.537.480,83)</b>

VALDINEI COSTALONGA  
Secretario Municipal

JACQUELINE GALACIO CECON  
Contadora