



MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESPIRITO SANTO
27.165.703/0001-26
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

| A T I V O | | | P A S S I V O | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.144.208.462,69 | 1.118.732.244,15 | PASSIVO CIRCULANTE | 941.667,74 | 7.928.492,50 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.137.132.664,90 | 1.107.303.502,10 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 190.548,02 | 4.636.875,42 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 877.769,12 | 9.218.945,22 | PESSOAL A PAGAR | 25.022,77 | 2.232.203,31 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 10.270,78 |
| CLIENTES | | | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | | |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | | | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 165.525,25 | 2.394.401,33 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 877.769,12 | 9.218.945,22 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 457.591,99 | 2.177.508,69 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 4.470.005,56 | 662.915,69 | PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO | | |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | | PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO | | |
| ESTOQUES | 1.719.930,54 | 1.545.912,22 | PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 8.092,57 | 968,92 | PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO | | |
| | | | OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO | | |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 169.507.742,92 | 103.831.336,49 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 293.527,73 | 1.114.108,39 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 27.422.256,05 | 14.416.497,98 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 783.996,31 | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 27.422.256,05 | 14.416.497,98 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 783.996,31 | |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | | PESSOAL A PAGAR | | |
| CLIENTES | | | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 27.313.552,79 | 12.644.366,10 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 783.996,31 | |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 108.703,26 | 1.772.131,88 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | | FORNECEDORES A LONGO PRAZO | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO | | | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | |
| ESTOQUES | | | PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | |
| INVESTIMENTOS | | | PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | | PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO | | |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | | | PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO | | |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO | | | OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO | | |
| PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | |
| INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO | | | RESULTADO DIFERIDO | | |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | | | TOTAL DO PASSIVO | 1.725.664,05 | 7.928.492,50 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS | | | | | |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES | | | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | |
| | | | IMPRESSÃO: Marilza Machado Macedo de Almeida | | |



MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESPIRITO SANTO
27.165.703/0001-26
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 INVEST | | | RESERVAS DE CAPITAL | | |
| IMOBILIZADO | 141.888.178,47 | 89.217.530,11 | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | |
| BENS MOVEIS | 27.346.137,40 | 36.251.305,37 | RESERVAS DE LUCROS | | |
| BENS IMOVEIS | 114.542.041,07 | 52.966.224,74 | DEMAIS RESERVAS | | |
| (-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 1.311.990.541,56 | 1.214.635.088,14 |
| (-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | | SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO | 97.357.841,61 | 211.846.521,42 |
| (-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | | SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES | 1.214.635.088,14 | 1.002.788.566,72 |
| (-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES | (2.388,19) | |
| (-) 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 | 1.311.990.541,56 | 1.214.635.088,14 |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS | | | | | |
| INTANGIVEL | 197.308,40 | 197.308,40 | | | |
| SOFTWARES | | | | | |
| MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS | 197.308,40 | 197.308,40 | | | |
| 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 | | | | | |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA | | | | | |
| TOTAL | 1.313.716.205,61 | 1.222.563.580,64 | TOTAL | 1.313.716.205,61 | 1.222.563.580,64 |



MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ESPIRITO SANTO
27.165.703/0001-26
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

| | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 1.137.135.855,40 | 1.107.327.846,71 | PASSIVO FINANCEIRO | 95.933.008,93 | 99.529.625,50 |
| ATIVO PERMANENTE | 176.580.350,21 | 115.235.733,93 | PASSIVO PERMANENTE | 783.996,31 | 1.040.877,48 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | 1.216.999.200,37 | 1.121.993.077,66 |

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 | 248.769,84 | 269.923,95 | EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 140.808.856,08 | 116.036.425,37 |
| EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | 3.190,50 | 24.344,61 | EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE | 245.579,34 | 245.579,34 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE | 14.771.899,17 | 10.810.568,15 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 126.036.956,91 | 105.225.857,22 |
| EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | | EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | |
| TOTAL | 248.769,84 | 269.923,95 | TOTAL | 140.808.856,08 | 116.036.425,37 |

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1 - BALANÇO PATRIMONIAL (BP):

É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Apresentação das contas do Ativo Circulante e Não Circulante:

Caixa e Equivalentes de Caixa:

Os valores do caixa e equivalentes de caixa foram depositados em bancos oficiais e mensurados ou avaliados pelo valor original.

Dívida Ativa tributária - Curto Prazo e Longo Prazo:

A Valor da dívida ativa tributária inscrita no curto prazo, foi apurada mediante metodologia mais simples de cálculo sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, parte III, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado no curto prazo seja estimado pelo da média anual de recebimentos efetivos dos último três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Os valores de demais créditos e valores a curto prazo refere-se a adiantamento de transferência voluntárias realizadas PMPK a Associação Pestalozzi de Presidente Kennedy, Federação Capixaba de Desporto Escolar e Departamento de Estradas e Rodagem, que ainda, não realizaram a prestação de contas.

Estoques:

O valores de Estoques refere-se a materiais de consumo da diversas secretaria levantados em 31/12/2016 no Almoxarifado Central da PMPK. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do sistemas de almoxarifado.

Imobilizado:

Os bens móveis foram levantados, etiquetados e avaliados e pela COMBENS - Comissão de Bens Móveis e Imóveis. Porém, existe uma diferença no valor de R\$ 2.397.764,47, entre o sistema de patrimônio e o da contabilidade, que vai ser ajustada no próximo exercício.

Os bens Imóveis estão sendo levantados pela COMBENS - Comissão de Bens Móveis e Imóveis, porém existe uma diferença de R\$ 30.490.742,98 entre o sistema de patrimônio e o da contabilidade, os ajustes no sistema contábil acontecerão após os procedimentos patrimoniais que serão adotados pela COMBENS.

Apresentação das contas do Passivo Circulante e Não Circulante:

Pessoal a Pagar e Encargos Sociais a Pagar: São obrigações a pagar referente Folha de Pagamentos e Encargos Sociais dos servidores vinculado ao Regime Geral de Previdência Social (RGPS), empenhados e liquidados no exercício, cujo pagamento realizar-se-á no próximo exercício na qual foram inscritos em "Restos a Pagar Processados".

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: São obrigações com terceiros a pagar por bens e serviços que foram empenhados e liquidados no exercício, cujo pagamento realizar-se-á no próximo exercício na qual foram inscritos em "Restos a Pagar Processados".

Demais Obrigações a Curto Longo Prazo:

O valor constante no curto prazo refere-se as obrigações com terceiros referente as consignações da comp.: 12/2016. O valor no longo prazo refere-se ao parcelamento de INSS referente obrigações patronais de exercícios anteriores.

Patrimônio Líquido:

Analisando as variações patrimoniais aumentativas (VPA) e as variações patrimoniais diminutivas (VPD), verifica-se que o resultado patrimonial foi superavitário.

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora
CRC nº 011599/O-9