

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Município: SANTA BARBARA DOESTE	Exercício:	2.018,00
Poder: Poder Executivo	Mês:	12 (Com 13º e 14º)
Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste	Acumulado/Mensal:	Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.517.825,48</b>	<b>8.919.073,37</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.785.201,38</b>	<b>5.397.969,87</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.038.031,59	2.739.572,60	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.107.337,92	1.033.527,07
Créditos a Curto Prazo	5.422.843,33	2.242.730,96	Pessoal a Pagar	1.107.337,92	1.033.527,07
Crédito Tributário a Receber	0,00	0,00	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00
Clientes	5.422.843,33	2.242.730,96	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	Encargos Sociais a Pagar	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	Empréstimos	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	Financiamentos	0,00	0,00
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	Juros e Encargos	0,00	0,00
<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>0,00</b>	<b>3.022.527,89</b>	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	0,00	0,00
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.649.683,07	4.235.151,86
Tributos a Recuperar/Compensar	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	3.022.527,89	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
(-) Ajuste para Perdas	0,00	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	28.180,39	129.290,94
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.329.884,79</b>	<b>2.134.031,49</b>
Títulos e Valores Mobiliários	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	318.910,94	229.268,46
Ações	0,00	0,00	Pessoal a Pagar	318.910,94	229.268,46
Derivativos	0,00	0,00	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	0,00	0,00	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00
Outros Títulos e Valores	0,00	0,00	Encargos Sociais a Pagar	0,00	0,00
(-) Ajuste para Perdas	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	1.056.950,56	914.241,92	Empréstimos	0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	Financiamentos	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Juros e Encargos	0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>116.073.285,44</b>	<b>79.833.398,27</b>	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	0,00	0,00
Ativo Realizável a Longo Prazo	19.579.505,98	18.062.144,51	Fornecedores a Longo Prazo	1.010.973,85	1.904.763,03
Créditos a Longo Prazo	19.579.505,98	18.062.144,51	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Crédito Tributário a Receber	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00			
Dívida Ativa não Tributária	20.555.294,38	18.994.010,16			
Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00			
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	-975.788,40	-931.865,65			
<b>Demais Créditos e Valores a Longo Prazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	0,00			
Tributos a Recuperar/Compensar	0,00	0,00			
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00			
(-) Ajuste para Perdas	0,00	0,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00			
Títulos e Valores Mobiliários	0,00	0,00			

Aplicação Temporária em Metais Preciosos	0,00	0,00		
Aplicação e Segmento de Imóveis	0,00	0,00		
(-) Ajuste para Perdas	0,00	0,00		
<b>Estoques</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00		
<b>Investimentos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Participações Permanentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00		
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00		
(-) Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00		
<b>Propriedades para Investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Terrenos e Imóveis para Futuras Instalações	0,00	0,00		
Bens Imóveis não Destinados a Uso	0,00	0,00		
Outras Propriedades para Investimentos	0,00	0,00		
(-) Depreciação Acumulada	0,00	0,00		
(-) Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00		
<b>Investimentos do RPPS de Longo Prazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Titulos e Valores Mobiliários	0,00	0,00		
Aplicação em Segmento de Imóveis	0,00	0,00		
(-) Redução a Valor Recuperável	0,00	0,00		
<b>Demais Investimentos Permanentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Imobilizado</b>	<b>96.480.845,19</b>	<b>61.732.653,05</b>		
Bens Móveis	20.062.513,14	19.732.008,90		
Bens Imóveis	89.759.487,71	54.004.113,98		
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-13.341.155,66	-12.003.469,83		
(-) Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00		
<b>Intangível</b>	<b>12.934,27</b>	<b>38.600,71</b>		
Softwares	128.333,33	128.333,33		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00		
Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00		
(-) Amortização Acumulada	-115.399,06	-89.732,62		
(-) Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00		
<b>Diferido</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>128.591.110,92</b>	<b>88.752.471,64</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.115.086,17</b>
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.532.001,36</b>
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>
			Patrimônio Social e Capital Social	28.286.572,90
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00
			Reservas de Capital	0,00
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
			Reservas de Lucros	0,00
			Demais Reservas	0,00
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>93.189.451,85</b>
			Resultado do Exercício	40.255.554,47
			Resultado de Exercícios Anteriores	52.933.897,38
			Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
			<b>Exercício Anterior</b>	<b>81.220.470,28</b>
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>121.476.024,75</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>128.591.110,92</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	6.038.031,59	3.056.323,47	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	5.971.579,07
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	122.553.079,33	85.696.148,17	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	2.437.222,71
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>120.182.309,14</b>
				<b>81.042.602,95</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativo</b>			<b>Atos Potenciais Passivo</b>		
Garantias e Contragarantias Recebidas	3.417.311,69	2.524.471,56	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	32.653.117,77	56.707.668,74
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	5.332.875,84	4.625.048,60

Rafael Piovezan  
Diretor Superintendente

Leandro Santos Guimarães  
CRC 1SP270151/O-0

**ANEXO 14A - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Município: SANTA BARBARA DOESTE  
 Poder: Poder Executivo  
 Órgão: 03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste

Exercício: 2018  
 Mês: 12 (Com 13º e 14º)  
 Acumulado/Mensal:

Em R\$

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	VALOR		TÍTULOS	VALOR	
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Caixa e Equivalentes de Caixa</u>	<u>6.038.031,59</u>	<u>2.739.572,60</u>	<u>Restos a Pagar Processados/ Não Processados em Liquidação e Não Processados a Pagar</u>	<u>4.649.683,07</u>	<u>4.235.151,86</u>
<u>Demais Créditos e Valores</u>	<u>0,00</u>	<u>316.750,87</u>	Pessoal a Pagar	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	0,00	0,00	Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Benefícios Assistenciais	0,00	0,00
Outros Créditos a Receber e Valores	0,00	316.750,87	Encargos Sociais	0,00	0,00
<u>Títulos e Valores Mobiliários</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<u>VPD Pagas Antecipadamente</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Fornecedores/Contas a Pagar	4.649.683,07	4.235.151,86
			Demais Obrigações	0,00	0,00
			<u>Precatórios</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			Pessoal	0,00	0,00
			Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
			Benefícios Assistenciais	0,00	0,00
			Fornecedores/Contas a Pagar	0,00	0,00
			<u>Restos a Pagar não Processados</u>	<u>1.293.715,61</u>	<u>177.867,33</u>
			<u>Obrigações Fiscais</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>Valores Restituíveis</u>	<u>28.180,39</u>	<u>129.290,94</u>
			<u>Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>6.038.031,59</b>	<b>3.056.323,47</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.971.579,07</b>	<b>4.542.310,13</b>

  
 Rafael Piovezan  
 Diretor Superintendente

  
 Leandro Santos Guimarães  
 CRC 1SP270151/O-0

**ANEXO 14B - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Município: SANTA BARBARA DOESTE  
 Poder: Poder Executivo  
 Órgão :03 - Departamento de Água Esgoto Sta. Barbara Do Oeste

Exercício: 2018  
 Mês: 12 (Com 13º e 14º)  
 Acumulado/Mensal:

Em R\$

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	VALOR		TÍTULOS	VALOR	
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Créditos e Valores</u>	<u>25.002.349,31</u>	<u>23.010.652,49</u>	<u>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo</u>	<u>1.107.337,92</u>	<u>1.033.527,07</u>
Crédito Tributários a Receber	0,00	0,00	Pessoal a Pagar	1.107.337,92	1.033.527,07
Clientes	5.422.843,33	2.242.730,96	Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	Benefícios Assistenciais	0,00	0,00
Dívida Ativa não Tributária	20.555.294,38	18.994.010,16	Encargos Sociais	0,00	0,00
Créditos Previdenciários a Receber	0,00	0,00	<u>Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Demais Créditos e Valores	0,00	2.705.777,02	<u>Fornecedores/Contas a Pagar</u>	<u>24.032,98</u>	<u>24.032,98</u>
(-) Ajustes de Perdas de Créditos e Valores	-975.788,40	-931.865,65	<u>Precatórios a Curto Prazo</u>	<u>1.305.851,81</u>	<u>2.109.998,51</u>
<u>Investimentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Pessoal	318.910,94	229.268,46
<u>Estoques</u>	<u>1.056.950,56</u>	<u>914.241,92</u>	Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
<u>Ativo não Circulante Mantido para Venda</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Benefícios Assistenciais	0,00	0,00
<u>VPD Pagas Antecipadamente</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Fornecedores/Contas a Pagar	986.940,87	1.880.730,05
<u>Investimentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>Obrigações Fiscais de Curto Prazo</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Imobilizado</u>	<u>96.480.845,19</u>	<u>61.732.653,05</u>	<u>Provisões a Curto Prazo</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bens Móveis	7.057.004,16	7.997.598,85	<u>Demais Obrigações de Curto Prazo</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bens Imóveis	89.423.841,03	53.735.054,20	<u>Resultado Diferido</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Intagível</u>	<u>12.934,27</u>	<u>38.600,71</u>			
<u>Diferido</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>122.553.079,33</b>	<b>85.696.148,17</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.437.222,71</b>	<b>3.167.558,56</b>

  
 Rafael Piovezan  
 Diretor Superintendente

  
 Leandro Santos Guimarães  
 CRC 1SP270151/O-0

## Nota Explicativa do Balanço Patrimonial

1 - Provisão de Férias : Os valores discriminados no Passivo Circulante na conta pessoal a pagar do Balanço Patrimonial, referem-se ao montante de férias incidentes sobre a remuneração à pagar, essa provisão é atualizada mês a mês de acordo com os relatórios fornecido pelo Departamento pessoal.

2 - Bens Imóveis - Data Corte 30/04/2013 - Os bens anteriores a esta data, estão sendo reavaliados e serão reconhecidos nos respectivos demonstrativos.

3 - Outros Atos Potenciais do Passivo - Registro da operação de crédito que a autarquia é responsável pela amortização, devido as garantias exigidas pelos contratantes, os contratos estão vinculados ao CNPJ da Prefeitura municipal - Contratos 139.126-33/04 Adutora, 139.127-47/04 Balsa e 0423.124-33/15 Sistema ETA VI - 2ª Etapa, o registro na dívida fundada estão sendo lançado no passivo permanente da prefeitura.

4 - Exercício Anterior (Contas Clientes e outros créditos e valores a curto prazo - Ativo Circulante) - Alterada a escrituração pelo Tribunal de contas, conforme nova legenda, data da alteração 18/12/2018 - disponível no site do TCE.

5 - Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo - "Os créditos inscritos em dívida ativa, embora gozem de prerrogativas jurídicas para sua cobrança, apresentam significativa probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, ações judiciais, entre outros, assim, as perdas esperadas referentes à dívida ativa devem ser registradas por meio de uma conta redutora do ativo". Parte III Procedimentos Contábeis Específicos - MCASP 7 - Item 5.2.5 - Fls 326 - (Metodologia de Cálculo):

### METODOLOGIA DE CÁLCULO:

#### MÉDIA PERCENTUAL DE RECEBIMENTOS PASSADOS

MÉDIA ANUAL DE SALDOS MENSASIS (A) = soma dos saldos mensais / 12

MÉDIA MENSAL DE RECEBIMENTOS (B) = Total de recebimentos no exercício / 12

MÉDIA PONDERADA DE RECEBIMENTOS = (B / A) x 100

MÉDIA % DE RECEBIMENTOS = soma das Médias Ponderadas de cada exercício / 6

PROVISÃO = saldo na conta Créditos inscritos em Dívida Ativa - (Média % de Recebimentos x Saldo na conta Créditos inscritos em Dívida Ativa)

Calculo Provisão

2013	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	7.778.064,88
Média Mensal de Recebimentos (B) =	477.313,64
Média Ponderada de Recebimentos =	6,136663134
2014	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	11.876.162,60
Média Mensal de Recebimentos (B) =	598.593,82
Média Ponderada de Recebimentos =	5,040296602
2015	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	11.364.973,47
Média Mensal de Recebimentos (B) =	448.269,02
Média Ponderada de Recebimentos =	3,944303268
2016	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	13.797.635,40
Média Mensal de Recebimentos (B) =	580.647,88
Média Ponderada de Recebimentos =	4,208314419
2017	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	15.808.077,88
Média Mensal de Recebimentos (B) =	678.388,26
Média Ponderada de Recebimentos =	4,291402536
2018	
Média Anual de Saldos Mensais (A) =	16.800.910,30
Média Mensal de Recebimentos (B) =	816.835,78
Média Ponderada de Recebimentos =	4,861854301

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Anos	%
Média % de Recebimentos =	6,136663134	5,040296602	3,944303268	4,208314419	4,291402536	4,861854301	6	4,75

PROVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2019	
Média % de Recebimentos =	4,75
Saldo de Valores Inscritos em Dívida Ativa dez/2018 =	20.555.294,38
Valor da Provisão para 2019 =	975.788,40
Valores Inscritos em Dívida Ativa =	20.555.294,38
(-) Provisão para Perdas de Dívida Ativa =	975.788,40
Saldo Líquido Dívida Ativa =	19.579.505,98

Leandro Santos Guimarães  
CRC - 1SP270151/O-0

Rafael Piovezan  
Diretor Superintendente