NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL:

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.

Na execução Patrimonial do exercício em análise, a Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy apresentou resultado patrimonial deficitário no valor de R$ 14.669.658,09 (quatorze milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e nove centavos), conforme segue:

Ativo real líquido exercício 2019	1.667.492.386,16
(-) Resultado econômico exercício 2020	14.669.658,09
(-) Ajustes de exercícios anteriores	77.086,67
(=) Ativo real líquido do exercício de 2020	**1.652.745.641,40**

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 em 31/12/2020.

Estoques:

Os valores de Estoques refere-se a materiais de consumo das diversas secretaria levantados em 31/12/2020 no Almoxarifado e utilizou-se para avaliação o método para mensuração e avaliação das saídas de estoques, o custo médio ponderado. Segue abaixo os valores lançados na contabilidade por conta contábil.

Almoxarifado 14

TABELA 14
RESUMO DO INVENTÁRIO DO ALMOXARIFADO - MATERIAL DE CONSUMO

IDENTIFICAÇÃO:PREFEITURA MUNICIPAL DE RESIDENTE KNNEDY
ANO REFERÊNCIA: 2020
PERÍODO: 01/01/2020 até 31/12/2020

UG: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

CONTA CONTÁBIL	Descrição p/Subitem Contábil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
115610100000	MATERIAL DE CONSUMO	2.085.554,72	10.709.401,71	9.467.320,82	3.327.635,61	2.085.554,72	11.068.777,67	9.826.696,78	3.327.635,61	
115610200000	GENEROS ALIMENTÍCIOS		11.416,64	4.173,48	7.243,16		11.935,64	4.692,48	7.243,16	
115610300000	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	423.629,24	28.948,14	49.128,10	403.449,28	423.629,24	28.948,14	49.128,10	403.449,28	
115610400000	AUTOPEÇAS		514.013,11	513.605,25	407,86		776.616,54	776.208,68	407,86	
115610700000	MATERIAL DE EXPEDIENTE	55.410,30	205.127,09	72.649,85	187.887,54	55.410,30	216.596,68	84.119,44	187.887,54	
115610800000	MATERIAIS A CLASSIFICAR						12.990,00	12.990,00		
		2.564.594,26	**11.468.906,69**	**10.106.877,50**	**3.926.623,45**	**2.564.594,26**	**12.115.864,67**	**10.753.835,48**	**3.926.623,45**	

Observa-se que os valor de entradas e saídas de algumas contas contábeis registradas na contabilidade divergem do almoxarifado, isso se dá, devido a registros realizados em duplicidade ou equivocados no setor contábil, assim que identificados, são realizados os ajustes/estornos.

As informações contidas ***no INVALM - Inventário de Bens Almoxarifado*** foram conferidas para verificar a veracidade dos saldos levantados pelo setor de almoxarifado e comparadas com o balancete contábil, apresentado consistência entre os valores.

Dívida Ativa Tributária

A Dívida Ativa municipal acumulada até o exercício de 2020, foi apurada pela Divisão de Arrecadação conforme Código Tributário Municipal, LC 002/2008, art. 283 a 285 e art. 303 no montante total de **28.184.584,93** (vinte e oito milhões, cento e oitenta e quatro mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e noventa e três centavos, conforme abaixo:

ESPECIFICAÇAO	CONTABILIDADE/DIVISÃO TRIBUTÁRIA
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	
Saldo Inicial	**257.171,98**
Inscrição/Atualização	361.888,26
Pago no Exercício	12.044,84
Cancelamento	13.283,17
Saldo Final	**593.732,23**
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	
Saldo Inicial	**25.088.574,36**
Inscrição/Atualização	2.859.063,77
Pago no Exercício	125.138,14
Cancelamento	231.647,29
Descontos	0,00
Saldo Final	**27.590.852,70**
VALOR TOTAL DA DÍVIDA ATIVA	**28.184.584,93**

Os cancelamentos podem ser oriundos de processos administrativos ou pelo princípio da auto tutela garantido à administração pública pela Súmula 473 do STF. As prescrições por processos administrativos por terem findado o prazo legal para que a administração cobre os valores inscritos na Dívida Ativa, de acordo com o disposto nos Arts. 156 a 174, do Código Tributário Nacional, LC 5.172/1966. As isenções são concedidas nas condições estabelecidas no Art. 65 do Código Tributário Municipal, LC 002/2008.

Bens Móveis:

Os bens móveis foram avaliados inicialmente pelo custo de aquisição, e foram depreciados utilizando o método de depreciação linear, dividindo-se o valor depreciável pelo tempo de vida útil do bem (depreciação = valor de custo – valor residual). Para melhor representar a movimentação nas contas contábeis no sistema de patrimônio e contabilidade, segue abaixo a tabela 10 – Resumo do Inventário dos Bens Móveis.

Patrimônio 10

TABELA 10
RESUMO DO INVENTÁRIO DE BENS MÓVEIS

1

IDENTIFICAÇÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ANO REFERÊNCIA: 2020
PERÍODO: 01/01/2020 até 31/12/2020

UG: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

CONTA CONTÁBIL	Descrição p/Subitem Contábil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
123110101000	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	53.565,98	1.500,00		55.065,98	53.565,98	1.500,00		55.065,98	
123110102000	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	13.437,50	61.399,25		74.836,75	13.437,50	61.399,25		74.836,75	
123110104000	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSOES	24.354,52			24.354,52	24.354,52			24.354,52	
123110105000	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	49.770,60			49.770,60	49.770,60			49.770,60	
123110106000	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	35.298,99			35.298,99	35.298,99			35.298,99	
123110107000	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	180.252,60			180.252,60	180.252,60			180.252,60	
123110108000	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.347,00			1.347,00	1.347,00			1.347,00	
123110121000	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	592.672,39	18.122,98		610.795,37	592.672,39	18.122,98		610.795,37	
123110199000	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.265.744,05	162.119,53		2.427.863,58	2.265.744,05	162.119,53		2.427.863,58	
123110201000	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.971.188,20	158,15		1.971.346,35	1.971.188,20	158,15		1.971.346,35	
123110301000	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	37.128,50			37.128,50	37.128,50			37.128,50	
123110302000	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10.183,00			10.183,00	10.183,00			10.183,00	
123110303000	MOBILIARIO EM GERAL	849.498,19	15.205,08		864.703,27	849.498,19	15.205,08		864.703,27	
123110404000	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	11.652,00			11.652,00	11.652,00			11.652,00	
123110405000	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	24.002,00	8.195,00		32.197,00	24.002,00	8.195,00		32.197,00	
123110501000	VEICULOS EM GERAL	957.249,22			957.249,22	957.249,22			957.249,22	

Patrimônio 10

TABELA 10
RESUMO DO INVENTÁRIO DE BENS MÓVEIS

2

IDENTIFICAÇÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ANO REFERÊNCIA: 2020
PERÍODO: 01/01/2020 até 31/12/2020

UG: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

CONTA CONTÁBIL	Descrição p/Subitem Contábil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
123110503000	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	12.942.929,27	1.132.698,85		14.075.628,12	12.942.929,27	1.132.698,85		14.075.628,12	
123110900000	ARMAMENTOS	158.256,73			158.256,73	158.256,73			158.256,73	
123119999000	OUTROS BENS MOVEIS	3.875.858,10	4.015,47		3.879.873,57	3.875.858,10	4.015,47		3.879.873,57	
TOTAL		24.054.388,84	1.403.414,31		25.457.803,15	24.054.388,84	1.403.414,31		25.457.803,15	
DADOS DA DEPRECIAÇÃO										
123810101000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	710.293,80	303.421,88		1.013.715,68	710.293,80	303.421,88		1.013.715,68	
123810102000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	632.352,56	315.390,71		947.743,27	632.352,56	315.390,71		947.743,27	
123810103000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	201.848,70	81.538,75		283.387,45	201.848,70	81.538,75		283.387,45	
123810104000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.019,38	4.397,08		9.416,46	5.019,38	4.397,08		9.416,46	
123810105000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	2.319.515,47	859.267,72		3.178.783,19	2.319.515,47	859.267,72		3.178.783,19	
123810109000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE ARMAMENTOS	42.723,50	14.244,00		56.967,50	42.723,50	14.244,00		56.967,50	
123810199000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	1.040.986,04	349.073,71		1.390.059,75	1.040.986,04	349.073,71		1.390.059,75	
TOTAL		4.952.739,45	1.927.333,85		6.880.073,30	4.952.739,45	1.927.333,85		6.880.073,30	

Ressalvamos que o saldo final do INVMOV - inventário de bens móveis foram conferidos para verificar a veracidade dos saldos levantados pelo Setor de Patrimônio e comparadas com o balancete contábil, apresentado consistência entre os valores.

Bens Imóveis

Os bens Imóveis foram todos lançados no sistema de patrimônio e as obras concluídas no ano de 2020 foram convertidas em obras finalizadas de acordo com termo emitidos pelos engenheiros fiscais responsáveis pelas mesmas. Os valores depreciados são calculados pelo método de depreciação linear, dividindo-se o valor depreciável pelo tempo de vida útil do bem. (depreciação = valor de custo – valor residual). Para melhor representar a movimentação patrimonial e contábil, segue abaixo a tabela 12 – Resumo dos Bens do Imóveis.

Patrimônio 12

TABELA 12
RESUMO DO INVENTÁRIO DE BENS IMÓVEIS

1

IDENTIFICAÇÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ANO REFERÊNCIA: 2020
PERÍODO: 01/01/2020 até 31/12/2020

UG: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

CONTA CONTÁBIL	Descrição p/Subitem Contábil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
123210103000	EDIFICIOS	5.176.681,65			5.176.681,65	5.176.681,65			5.176.681,65	
123210104000	TERRENOS/GLEBAS	3.413.229,10			3.413.229,10	3.413.229,10			3.413.229,10	
123210111000	IMOVEIS DE USO RECREATIVO	9.098.372,42	562.623,08		9.660.995,50	9.098.372,42	562.623,08		9.660.995,50	
123210120000	CEMITERIOS	1.279.678,56			1.279.678,56	1.279.678,56			1.279.678,56	
123210409000	GALPOES	3.836.100,45			3.836.100,45	3.836.100,45			3.836.100,45	
123210410000	GLEBAS	77.851,19			77.851,19	77.851,19			77.851,19	
123210413000	TERRENOS	30.884.846,01			30.884.846,01	30.884.846,01			30.884.846,01	
123210501000	RUAS	27.450.361,58	2.694.739,43		30.145.101,01	27.450.361,58	2.694.739,43		30.145.101,01	
123210502000	PRACAS	3.050.129,23			3.050.129,23	3.050.129,23			3.050.129,23	
123210503000	ESTRADAS	37.205.127,91			37.205.127,91	37.205.127,91			37.205.127,91	
123210506000	SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	14.480.835,96			14.480.835,96	14.480.835,96			14.480.835,96	
123210601000	OBRAS EM ANDAMENTO	65.859.854,67	53.286.208,71	3.751.014,07	115.395.049,31	65.859.854,67	53.731.240,65	4.196.046,01	115.395.049,31	
123210700000	INSTALACOES	2.359.361,22		37.404,72	2.321.956,50	2.359.361,22		37.404,72	2.321.956,50	
123219999000	OUTROS BENS IMOVEIS		493.651,56		493.651,56		493.651,56		493.651,56	
TOTAL		204.172.429,95	57.037.222,78	3.788.418,79	257.421.233,94	204.172.429,95	57.482.254,72	4.233.450,73	257.421.233,94	

DADOS DA DEPRECIAÇÃO

123810201000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	206.445,12	207.332,54		413.777,66	206.445,12	207.332,54		413.777,66	
123810202000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS	55.581,96	55.581,96		111.163,92	55.581,96	55.581,96		111.163,92	
123810203000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	930.438,30	1.187.735,79		2.118.174,09	930.438,30	1.187.735,79		2.118.174,09	

Instrução Normativa Nº 34 - Tabela 12 Versão 05

Patrimônio 12

TABELA 12
RESUMO DO INVENTÁRIO DE BENS IMÓVEIS

2

IDENTIFICAÇÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
ANO REFERÊNCIA: 2020
PERÍODO: 01/01/2020 até 31/12/2020

UG: PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

123810205000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES	267.089,37	268.310,74	24.654,72	510.745,39	267.089,37	268.310,74	24.654,72	510.745,39	
123810299000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.316,40		1.316,40		1.316,40		1.316,40	
TOTAL		1.459.554,75	1.720.277,43	24.654,72	3.155.177,46	1.459.554,75	1.720.277,43	24.654,72	3.155.177,46	

Ressalvamos que o saldo final do INVIMO - inventário de bens imóveis foram conferidos para verificar a veracidade dos saldos levantados pelo Setor de Patrimônio e comparadas com o balancete contábil, apresentado consistência entre os valores.

O valor da depreciação, apresentado na DVP são os realizados no exercício independente das baixas realizadas, e no Balanço Patrimonial/BALPAT são apresentados valores acumulados menos as baixas realizadas, conforme demonstrado nas tabelas acima.

APRESENTAÇÃO DAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE:

Pessoal a Pagar e Encargos Sociais a Pagar:
São obrigações a pagar referente a apropriação de férias e abono de férias (R$ 2.949.455,15), e encargos patronais (R$ 644.808,96) contabilizado por regime de competência com atributo "P", e R$ 441.571,71 com atributo "F" ref. salários a pagar dos servidores vinculados ao Regime Geral de Previdência Social (RGPS);

Fornecedores e Contas a Pagar no Curto Prazo:
São obrigações com terceiros a pagar por bens e serviços que foram adquiridos, cujo pagamento realizar-se-á até o período de um ano;

Demais Obrigações a Curto Prazo:
São obrigações com terceiros referente as consignações, diárias, depósitos e cauções;

Patrimônio Líquido:
Apurou-se o Patrimônio Líquido no valor de R$ 1.652.745.641,40 (um bilhão, seiscentos e cinquenta e dois milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e um reais e quarenta centavos);

Ajustes de exercícios anteriores:
O valor de R$ (77.086,67) refere-se as contas contábeis: 237210300000; 237110300000 e 237130300000, que sofreram movimentações a débito e a crédito referente a falhas administrativas referente exercício anteriores que originaram nas liquidações nº 3995/2016; 6597/2018 e 622/2019 e cancelamentos de restos a pagar.

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BP:

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

Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro

Destinação de Recursos	2020
Recursos Ordinários	17.789.017,13
Recursos Vinculados	1.280.933.788,65
Total	1.298.722.805,78

Balanço Patrimonial

Descrição da Conta	2020
Ativo Financeiro (I)	1.349.729.147,92
Passivo Financeiro (II)	51.006.342,14
(=) Superávit Financeiro (I - II)	1.298.722.805,78

PRECATÓRIOS:

No exercício de 2020, a Procuradoria Municipal informou através do **processo nº 6527/2021 que NÃO HÁ DÉBITO INSCRITO EM PRECATÓRIO NO REGIME COMUM E NO REGIME ESPECIAL,** porém consta no RGF – Relatório de Gestão Fiscal - Anexo I – Demonstrativo da despesa com pessoal o valor de RS 693.055,56 referente a sentenças judiciais discriminada conforme listagem abaixo.

MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
Listagem de Pagamentos
Período De 01/01/2020 Até 31/12/2020

Nº Pagamento	Data	Nº Liquidação	Elemento Despesa	Credor	Valor Pagamento
0000757	27/02/2020	0000503/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	TERRA NORTE CONSTRUTORA EIRELI - EPP	9.450,00
0001017	09/03/2020	0000778/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	13.682,21
0001018	09/03/2020	0000779/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	2.351,79
0003432	19/06/2020	0002566/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	AVANCI & AZEVEDO CONSTRUTORA LTDA -	8.428,12
0004283	24/07/2020	0002771/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	FLAVIA CRISTO VAGO	162.689,50
0004284	24/07/2020	0002794/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	SINDICATO DOS MOTORISTAS E OPERADORES DE MAQUINAS MUNIC	5.230,48
0004285	24/07/2020	0002843/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	21.985,94
0004286	24/07/2020	0002804/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	6.775,80
0004287	24/07/2020	0002805/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	1.240,00
0004288	24/07/2020	0002802/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	3.449,79
0004289	24/07/2020	0002801/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	1.178,44
0004290	24/07/2020	0002800/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	88.834,29
0004291	24/07/2020	0002806/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	24.594,08
0004292	24/07/2020	0002803/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	7.079,93
0004293	24/07/2020	0002798/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	34.172,36
0004294	24/07/2020	0002799/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	2.472,32
0004297	28/07/2020	0003366/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	3.985,04
0004734	10/08/2020	0003489/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	63.808,36
0005695	21/09/2020	0004207/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	2.145,39
0005843	28/09/2020	0004442/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	9.720,00
0005844	28/09/2020	0004443/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	3.356,95
0007224	19/11/2020	0005342/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	SINDICATO DOS MOTORISTAS E OPERADORES DE MAQUINAS MUNIC	19.024,56
0007536	30/11/2020	0005625/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	3.467,50
0007637	07/12/2020	0005681/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	1.583,06
0008364	21/12/2020	0006265/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	3.583,11
0008365	21/12/2020	0006266/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	2.702,00
0008527	23/12/2020	0006263/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	VIGSERV SERVICOS DE VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	9.766,57
0008528	23/12/2020	0006262/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	VIGSERV SERVICOS DE VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	8.913,92
0008529	23/12/2020	0006260/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	VIGSERV SERVICOS DE VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	10.159,91
0008530	23/12/2020	0006264/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	VIGSERV SERVICOS DE VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	6.232,13
0008531	23/12/2020	0006261/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	VIGSERV SERVICOS DE VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	8.736,38
0008710	30/12/2020	0006448/2020	31909100000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	PULIZIE ITALIA SERVICOS GERAIS LTDA-ME	142.255,63
Nº Reg: 00031					693.055,56

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO:

O Balancete de verificação registra todas as movimentações contábeis realizadas diariamente, pode ser gerado no período que desejar mensal ou acumulado em vários níveis de conta, imprescindível para acompanhar se o método das partidas dobradas está sendo observado. Por este método, cada débito deverá corresponder a um crédito do mesmo valor, cabendo este demonstrativo verificar se a soma dos saldos devedores é igual a soma dos saldos credores.

Este demonstrativo poderá ser utilizado para fins gerenciais, com suas informações extraídas dos registros contábeis mais atualizados, servindo de suporte para acompanhamento do orçamento, e da gestão administrativa.

Registra-se que no exercício de 2020, as movimentações contábeis a débito e a crédito dentro do exercício, tiveram seus saldos majorados, por causa dos ajustes realizados nas fontes de recursos e contas correntes (saldo negativo) para atender o controle da DDR – disponibilidade por destinação de recursos.

RESTOS A PAGAR PROCESSADO E NÃO PROCESSADOS:

Foram cancelados **restos a pagar não processados** no valor de R$ 8.370.540,64, tendo em vista, NÃO REALIZAÇÃO DA DESPESA e R$ 13.973,35 de **restos a pagar processados**, conforme nota explicativa descriminada na Nota 4, anexo I e II do BO;

Foram inscritos no exercício de 2020 o valor de R$ **43.419.805,27** (quarenta e três milhões, quatrocentos e dezenove mil, oitocentos e cinco reais e vinte e sete centavos) ***de Restos a Pagar Não processados*** que são os empenhos não liquidados e o valor de R$ **162.146,28** (cento e sessenta e dois mil, cento e quarenta e seis reais e vinte e oito centavos) ***de Restos a Pagar Processados*** que são os empenhos devidamente liquidados e não pagos, conforme demonstrado no Balanço Financeiro-(BALFIN), porém há uma divergências entre o BALFIN e o Demonstrativo da Dívida Flutuante (DEMDFL).

Para melhor compreensão, segue abaixo, o balancete referente as contas contábeis de controle orçamentário.

MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNED'
Listagem do Balancete Contábil
Período De 01/01/2020 Até 31/12/2020

Conta Contábil	Sld Anterior Débito	Sld Anterior Crédito	Vlr. Débito	Vlr. Crédito	Sld Atual Débito	Sld Atual Crédito
631100000000.O - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	6.608.427,32	0,00	0,00	0,00	6.608.427,32
631200000000.O - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO	0,00	1.980,00	0,00	0,00	0,00	1.980,00
631710000000.O - RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCICIO	0,00	42.595.355,58	0,00	0,00	0,00	42.595.355,58
631720000000.O - RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO - INSCRICAO NO EXERCICIO	0,00	824.449,69	0,00	0,00	0,00	824.449,69
632100000000.O - RP PROCESSADOS A PAGAR	0,00	697.586,67	0,00	44.955,21	0,00	742.541,88
632700000000.O - RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	0,00	162.146,28	0,00	0,00	0,00	162.146,28
	0,00	50.889.945,54	0,00	44.955,21	0,00	50.934.900,75

Conforme já relatado, há uma **diferença do BALFIN e o DEMDLF, essa diferença refere-se a valores constante "em liquidação".**

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE:

São obrigações a pagar de pronto pagamento, que independem de autorização orçamentária para serem realizados. Ex.: restos a pagar, consignações, depósitos e outros. Na tabela que segue, evidenciamos as movimentações das contas contábeis e seus respectivos saldo finais do exercício, conforme listagem do balancete contábil.

MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNED'
Listagem do Balancete Contábil
Período De 01/01/2020 Até 31/12/2020

Conta Contábil	Sld Anterior Débito	Sld Anterior Crédito	Vlr. Débito	Vlr. Crédito	Sld Atual Débito	Sld Atual Crédito
211110101000.F - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.261.487,39	14.946.538,51	14.126.622,83	0,00	441.571,71
211110102000.F - DECIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	1.048.379,00	1.048.379,00	0,00	0,00
211110103000.F - FÉRIAS	0,00	0,00	1.467.745,22	1.467.745,22	0,00	0,00
211419800000.F - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	487,74	487,74	0,00	0,00	0,00
211429900000.F - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	1.872,58	1.872,58	0,00	0,00
211430101000.F - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	236.870,27	6.448.249,40	6.211.379,13	0,00	0,00
211430103000.F - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	0,00	3.467,50	3.467,50	0,00	0,00
211430500000.F - FGTS	0,00	0,00	99,12	99,12	0,00	0,00
213110101000.F - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	429.104,16	131.362.213,35	132.209.253,42	0,00	1.276.144,23
213110102000.F - FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	867.875,05	867.875,05	0,00	0,00
214131100000.F - PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	0,00	2.502.685,35	2.502.685,35	0,00	0,00
218910101000.F - INDENIZACOES A SERVIDORES	0,00	0,00	14.926,48	14.926,48	0,00	0,00
218910102000.F - INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS	0,00	87,43	7.064.418,64	7.077.733,12	0,00	13.401,91
218910200000.F - DIARIAS A PAGAR	0,00	0,00	77.800,00	77.800,00	0,00	0,00
218910300000.F - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	144.746,85	144.746,85	0,00	0,00
	0,00	1.928.036,99	165.951.504,79	165.754.585,65	0,00	1.731.117,85

MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
Listagem do Balancete Contábil
Período De 01/01/2020 Até 31/12/2020

Conta Contábil	Sld Anterior Débito	Sld Anterior Crédito	Vlr. Débito	Vlr. Crédito	Sld Atual Débito	Sld Atual Crédito
218810102002.F - INSS - SERVIDORES	0,00	109.754,26	2.986.154,53	2.886.035,04	0,00	9.634,77
218810102003.F - INSS PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	2.439.883,75	2.439.883,75	0,00	0,00
218810104002.F - IRRF - PF/PJ	0,00	4.302,12	6.885,42	7.207,05	0,00	4.623,75
218810104003.F - IRRF PJ - DAM	0,00	560,99	333.081,59	332.520,60	0,00	0,00
218810104004.F - IRRF AUTONOMOS - DAM	0,00	0,00	89.054,64	92.959,35	0,00	3.904,71
218810108000.F - ISS	0,00	13.774,22	8.834,21	37.868,90	0,00	42.808,91
218810109001.F - ISS DAM	0,00	0,00	3.532.818,13	3.532.818,13	0,00	0,00
218810110000.F - PENSAO ALIMENTICIA	0,00	15.015,22	238.989,63	223.974,41	0,00	0,00
218810114002.F - RETENÇÕES SEGURO SULAMÉRICA	0,00	2.885,81	45.722,69	42.836,88	0,00	0,00
218810114003.F - SEGURO PREV SUL	0,00	114,89	1.361,76	1.246,87	0,00	0,00
218810116000.F - RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	3.158,94	23.291,81	23.426,87	0,00	3.294,00
218810199001.F - CONSIGNAÇÃO BANESTES S/A	0,00	90.786,05	1.391.434,02	1.300.647,97	0,00	0,00
218810199002.F - CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL S/A	0,00	7.567,79	119.644,43	112.076,64	0,00	0,00
218810199003.F - CONSIGNAÇÃO BANCO SICOOB	0,00	9.290,91	109.040,57	99.749,66	0,00	0,00
218810199005.F - CONSIGNAÇÃO CEF	0,00	19.329,46	264.059,01	244.729,55	0,00	0,00
218810199006.F - RETENÇÃO RELATIVA A FOLHA DE PAGTO - MULTA DE TRÂNSITO	0,00	3.566,80	208,26	302,94	0,00	3.661,48
218810199007.F - DESCONTO JUDICIAL (ROCHA)	0,00	0,00	651,05	651,05	0,00	0,00
218810199008.F - RETENÇÃO JUDICIAL (BAGGAGE)	0,00	0,00	1.562,52	1.562,52	0,00	0,00
218820101002.F - MACAEPREV	0,00	383,24	2.012,02	1.628,78	0,00	0,00
218820101003.F - IPASJM	0,00	112,17	448,68	336,51	0,00	0,00
218820101004.F - IPAJM	0,00	50,93	101,86	50,93	0,00	0,00
	0,00	280.653,80	11.595.240,58	11.382.514,40	0,00	67.927,62

MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY
PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
Listagem do Balancete Contábil
Período De 01/01/2020 Até 31/12/2020

Conta Contábil	Sld Anterior Débito	Sld Anterior Crédito	Vlr. Débito	Vlr. Crédito	Sld Atual Débito	Sld Atual Crédito
218810401000.F - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	3.513,77	0,00	0,00	0,00	3.513,77
218819900001.F - RETENÇÃO RELATIVA A FOLHA DE	0,00	2.008,33	24.281,98	22.273,65	0,00	0,00
	0,00	5.522,10	24.281,98	22.273,65	0,00	3.513,77

Vale ressaltar que durante o exercício de 2020, **<u>houve ajustes por fonte de saldos negativos a débito e a crédito sem comprometer o saldo final das contas contábeis</u>**, por isso, as movimentações realizadas durante o exercício **<u>no balancete divergem do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DEMDFL).</u>**

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:

A DFC - Demonstração de Fluxo de Caixa foi elaborada pelo Método Direto e evidencia as Movimentações de Caixa e equivalentes de Caixa a partir das principais Classes de Recebimentos e Pagamentos.

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do Município de Presidente Kennedy, apresentou ao final do exercício de 2020 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (I)	(16.021.313,98)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (II)	(54.621.870,86)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (III)	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa= (I+II=III)	**(70.643.184,84)**

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2020 foram:

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (I)	1.420.343.456,66
Caixa e Equivalente de Caixa Final (II)	1.349.700.271,82
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa= (II-I)	**(70.643.184,84)**

TERMO DE VERIFICAÇÃO DAS DISPONIBILIDES FINANCEIRA - TVDISP:

Os recursos da **Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy** estão depositados em Bancos Oficiais, conforme determina o art. 164 § 3º da Constituição Federal.

Os recursos recebidos são aplicados imediatamente para rentabilidade em condições de segurança.

A conta contábil: 111111900000 – Bancos Conta Movimento – Demais Contas refere-se as contas bancárias que teve a sua movimentação de entradas e saídas ao longo do exercício de 2020, finalizando-as com saldo DE R$ 181,23.

A conta contábil: 111115002000 – Poupanças – Finalizou o exercício com saldo contábil e saldo do extrato no valor R$ 58.901.187,92 (cinquenta e oito milhões, novecentos e um mil, cento e oitenta e sete reais e noventa e dois centavos);

A conta contábil nº 111115099000 – Outras Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, são as contas de aplicação, na qual, finalizou o exercício com saldo R$ 1.290.793.755,35 (um bilhão, duzentos e noventa milhões, setecentos e cinquenta e cinco mil, trinta e cinco centavos).

Conforme segue abaixo, houve divergências no valor de R$ 5.147,31 entre o saldo apurado para o exercício seguinte (BALFIN) e o TVDISP).

- ✓ C/C nº 71.002-3 – Conta Movimento Caixa - No dia 29/12/2020 foi arrecadado receita de impostos conforme Talões de Arrecadação nº **0001718/2020** R$ 423,79; 0001719/2020 R$ 407,41 porém a data do recolhimento é no exercício seguinte;

- ✓ **C/C nº 71.084-9** – I.P.T.U - No dia 30/12/2019 foi arrecadado receita de impostos conforme Talão de Arrecadação nº **0001716/2020** no valor de R$ 135,40, porém a data do recolhimento é no exercício seguinte;

- ✓ **C/C nº 3.239.118** A – Conta Movimento – No mês de novembro/2020 foi bloqueado judicialmente o valor de R$ 822,93 e até o encerramento do exercício, a Procuradoria Municipal não providenciou o desbloqueio junto ao MP.

- ✓ **C/C nº 3.239.118** – Conta Movimento – No dia 31/12/2020 foi arrecadado receita de impostos conforme Talões de Arrecadação nº **0001717/2020** R$ 1.438,93, porém a data do recolhimento é no exercício seguinte;

- ✓ **C/C nº 7.973.852** – Fundo Especial Lei 7.525 – O valor de R$ 1.095,92 refere-se a um pagamento realizado equivocadamente – processo 6540/2020, aguardando devolução do referido valor à conta;

- ✓ **C/C nº 6.421-1** – Conta Movimento - No dia 30/11/2020, foi bloqueado judicialmente o valor de R$ 822,93 e até o encerramento do exercício, a Procuradoria Municipal não providenciou o desbloqueio junto ao MP.

Vale ressaltar, que devido ao **convênio com o Banestes**, onde os extratos são enviados para o TCEES no formato xml, deparamos com alguns problemas no envio da PCA-Prestação de Contas Anual:

A Conta corrente e Aplicação **nº 1909605-6** foi aberta pelo FNDE-Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação, refere-se a recursos do PDDE-Programa Dinheiro Direto na Escola, com o CNPJ do município (27.165.703/0001-26). O município tentou junto ao FNDE fazer a troca do CNPJ, tendo em vista, que em 2019 foi criada a UG: 058E0600001-Secretaria Municipal da Educação, mas não obtemos êxito. Assim, essa conta consta no TVDISP da Secretaria Municipal da Educação.

A conta corrente e aplicação **nº 2468059-7** consta no TVDISP da Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy, porém, o Banco do Banestes **NÃO ENVIOU O EXTRATO para o TCEES.**

Quando as demais contas: (13.462.197; 24.606.329; 24.552.992; 28.309.144; 6.150.296; 7.339.542; 8.302.671; 26.271.973; 26.520.601; 26.525.105; 27.531.227; 27.891.118; 26.564.328; 26.887.836; 27.899.350; 28.308.872 E 30.180.798.) São todas **CONTAS ENCERRADAS**, que por um **equívoco do BANESTES S/A foram enviadas ao TCEES.**

Presidente Kennedy-ES, 31 de dezembro de 2020

Marilza Machado Macedo de Almeida
Contadora CRC: 011599/O-9