



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

#### **CONTEXTO OPERACIONAL:**

O Município de Presidente Kennedy, localiza-se no extremo sul do Estado. Sua população estimada em 2019 pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) e de 11.574 habitantes. Possui uma área de 594.897 km<sup>2</sup> e seu PIB per capita (R\$ 292.397,08) é o maior do País.

A Economia do Município é basicamente da pecuária, cultivo de mandioca, maracujá, cana-de-açúcar, leite, mamão e da exploração de petróleo.

O Município é um órgão da Administração Direta com personalidade jurídica, composto por 04 (quatro) unidades gestoras: Fundo Municipal de Saúde, Secretaria Municipal de Educação, Secretaria Municipal de Assistência Social e mais 13 (treze) secretarias que formam a UG Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy.

#### **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

#### **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, **o Município de Presidente Kennedy apresentou um resultado patrimonial superavitário** no valor de R\$ 8.308.031,37 (oito milhões, trezentos e oito mil, trinta e um reais e trinta e sete centavos), conforme segue:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Ativo real líquido exercício 2019	1.763.125.670,47
( + ) Resultado econômico exercício 2020	8.308.031,37
( - ) Ajustes de exercícios anteriores	-77.576,27
<b>( = ) Ativo real líquido do exercício de 2020</b>	<b>1.771.356.125,57</b>

**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:**

O valores de Estoques refere-se a materiais de consumo das diversas Unidades Gestoras (Secretaria Municipal de Educação, Secretaria Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Saúde, Prefeitura Municipal e Câmara Municipal de Pres. Kennedy, 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 saldos por conta contábil das Unidades Gestoras.

CONTA CONTÁBIL	PMPK	FMS	EDUCAÇÃO	ASSIST SOCIAL	CMPK	SALDO EM ESTOQUE EM 31/12/2020
115610100000	3.327.635,61	1.461.266,22	2.431.205,07	49.059,81		7.269.166,71
115610200000	7.243,16	9.086,89	864.755,44	442,88		881.528,37
115610300000	403.449,28					403.449,28
115610400000	407,86	8.923,26	6.115,00			15.446,12
115610500000		30.734,50				30.734,50
115610600000		2.921,18				2.921,18
115610700000	187.887,54	233.249,04	2.451,38	58.827,72	4.446,72	486.862,40
<b>TOTAL</b>	<b>3.926.623,45</b>	<b>1.746.181,09</b>	<b>3.304.526,89</b>	<b>108.330,41</b>	<b>4.446,72</b>	<b>9.090.108,56</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### **Dívida Ativa tributária Curto e Longo Prazo:**

Os saldos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária em 31/12/2020 foi apurada pela Divisão de Arrecadação Tributária 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 evidenciado no arquivo não estruturado **DEMDATA** (Quadro auxiliar da dívida ativa) e no arquivo estruturado **DEMDAT** (Demonstrativo da dívida ativa tributária e não tributária). Informamos que o município ainda não realizou o registro de ajustes para perdas da dívida ativa tributária.

### **IMOBILIZADO - Bens Móveis e Imóveis**

Os bens móveis e imóveis 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).

### **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\$ 9.298.079,97), e encargos patronais (R\$ 2.028.064,78), FGTS (R\$ 132,42) contabilizado por regime de competência com atributo "P", e R\$ 441.901,71 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;



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

**Patrimônio Líquido:**

Apurou-se o Patrimônio Líquido Consolidado no valor de R\$ 1.771.356.125,57 (um bilhão, setecentos e setenta e um milhões, trezentos e cinquenta e seis mil, cento e vinte e cinco reais e cinquenta e sete centavos), conforme discriminado por Unidade Gestora abaixo:

Descrição da Conta	PMPK	CMPK	FMS	EDUCAÇÃO	ASSIST. SOCIAL	CONSOLIDADO APURADO/EVIDENCIADO
(=) Saldo Patrimonial (Ativo Real Líquido de 2019)	1.667.492.386,16	375.292,29	28.521.627,46	37.166.360,68	29.570.003,88	1.763.125.670,47
(+/-) Resultado Patrimonial Exercício 2020	-14.669.658,09	83.278,09	5.176.214,45	16.444.544,70	1.273.652,22	8.308.031,37
(+/-) Ajustes de Exercício Anteriores	-77.086,67	0,00	1.467,10	-2.127,67	170,97	77.576,27
<b>(=) Patrimônio Líquido Apurado (exercício)</b>	<b>1.652.745.641,40</b>	<b>458.570,38</b>	<b>33.699.309,01</b>	<b>53.608.777,71</b>	<b>30.843.827,07</b>	<b>1.771.356.125,57</b>

**DEMONST. DO SUPERÁVIT/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	17.957.046,11
Recursos Vinculados	1.301.239.215,90
<b>Total</b>	<b>1.319.196.262,01</b>

**Balanço Patrimonial**

Descrição da Conta	2020
<b>Ativo Financeiro (I)</b>	<b>1.393.488.377,96</b>
<b>Passivo Financeiro (II)</b>	<b>74.292.115,95</b>
<b>( = ) Superávit Financeiro (I - II)</b>	<b>1.319.196.262,01</b>

Presidente Kennedy-ES, 31 de Dezembro de 2020.

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