



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**Estado do Espírito Santo**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

**NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Secretaria Municipal de Educação de Presidente Kennedy-ES foi criada através do Decreto nº 064 de 27 de junho de 2018, inscrita no CNPJ sob nº 30.882.308/0001-79, situada na Rua Atila Vivacqua Vieira, 79, Centro, Presidente Kennedy-ES, CEP 29.350-000, com o objetivo de criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações de atendimento em educação da população, executadas através da Secretaria Municipal de Educação, e seu orçamento está integrado ao orçamento do município de Presidente Kennedy - ES.

**NOTA 2 - 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 à 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.

Ressalta-se que a conta contábil 113110200000.P – SUPRIMENTO DE FUNDOS finalizou o exercício de 2021 com saldo devedor de R\$ 442,80 (quatrocentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos), referente à Liquidação 2152/2021 que foi baixada incorretamente. Para regularização da mesma, foi registrada a movimentação contábil nº 108/2022 no dia 24/02/2022.

Registra-se que no exercício de 2021, as movimentações contábeis a débito e a crédito dentro do exercício, tiveram seus saldos majorados, por causa dos ajustes



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**Estado do Espírito Santo**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

realizados nas fontes de recursos e contas correntes (saldo negativo) para atender o controle da DDR – disponibilidade por destinação de recursos.

**NOTA 3 - TERMO DE VERIFICAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRA**

A Secretaria Municipal de Educação tem seus recursos depositados em bancos oficiais, conforme 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 às contas bancárias que teve sua movimentação de entradas e saídas ao longo do exercício de 2021, finalizando com o saldo de R\$ 47.143,53 (quarenta e sete mil, cento e quarenta e três reais e cinquenta e três centavos), sendo que a conta bancária no banco Banestes nº 29.460.763 finalizou o exercício com um debito a contabilizar no valor de R\$ 5,90 (cinco reais e noventa centavos), referente à tarifa bancária, visto que não houve tempo hábil para realização do seu estorno, que foi no mês/exercício seguinte, precisamente no dia 03/01/2022.

A conta contábil: 111115099000 – Outras aplicações financeiras de liquidez imediata são as contas de aplicação, na qual, finalizou o exercício com saldo R\$ 21.420.068,58 (vinte e um milhões, quatrocentos e vinte mil e sessenta e oito reais e cinquenta e oito centavos).

A verificação também foi realizada por meio da análise dos Extratos Bancários enviados pelo Banco Banestes, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, confrontados com os Balanços Contábeis, com isso evidenciaram que ambos são compatíveis.

Ressalta-se que a conta bancária nº 30.441.810 do Banestes S/A Agência 162, que não aparece no Termo de Verificação das Disponibilidades Financeiras da UG Secretaria Municipal de Educação de Presidente Kennedy, referente a suprimentos de fundos, encontra-se ativa, porém, com saldo zerado em 31/12/2021.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**Estado do Espírito Santo**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

Presidente Kennedy - ES, 10 de março de 2022.

**Fatima Agrizzi Ceccon**  
**Secretária Municipal de Educação**  
**Decreto nº 0189/2019**

**Leandra Fontana Tonon**  
**Contadora CRC / ES 013281/O-7**