



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
ESTADO DO ESPIRITO SANTO
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE
ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PRESIDENTE KENNEDY
EXERCÍCIO 2024

Nota 1 – ENCADEAMENTO OPERACIONAL

A Secretaria Municipal de Assistência Social de Presidente Kennedy-ES, inscrita no CNPJ sob nº 16.899.018/0001-07, situada na Rua Avenida Orestes Baiense, S/N, 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 e serviços em Assistência Social, executadas através da Secretaria Municipal de Assistência Social, e seu orçamento está integrado ao orçamento do município de Presidente Kennedy – ES.

Nota 2 - DEMONSTRATIVA DE DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo. Segundo a Lei ° 4.320/64, a dívida fluante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria.

O valor efetivamente descontado em folha de pagamento e repassado ao INSS foi de R\$ 668.254,21 (seiscentos e sessenta e oito mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e vinte e um centavos) sendo pagos no exercício o montante de 668.254,21 (seiscentos e sessenta e oito mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e vinte e um centavos) e R\$ R\$ 0,00 a pagar no exercício seguinte, conforme GFIP e Guias de Pagamento, este valor também se encontra registrado no Demonstrativo Previdenciário Retido dos Servidores (DEMCSE) em consoante com o Resumo da Folha de Pagamento (FOLRGP) gerado pelo setor de Recursos Humanos do órgão.

No exercício de 2024, **houve ajustes por fonte de saldos negativos a débito e a crédito sem comprometer o saldo final de algumas contas contábeis**, por isso, as movimentações realizadas durante o exercício **no balancete divergem do Demonstrativo da Dívida Fluante (DEMDFL)**.

No quadro dos Restos a Pagar Não Processados, especificamente nos anos de 2020 e 2022, consta um valor de R\$ 0,24 e R\$ 770,72 respectivamente, totalizando um valor de R\$



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
ESTADO DO ESPIRITO SANTO
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

770,96, gerando uma diferença no valor total da DEMDFLT. O valor total correto seria de R\$ 3.000.723,29, houve alguns valores que ficaram com saldo nos Contas Correntes indevidamente, que será acertado no ano seguinte. Percebe-se que o DEMDFLT extrai os saldos da listagem do contas correntes, diferente do BALFIN que extrai os dados do Balancete Contábil.

A dívida fluante consolidada resultou no valor total de R\$ 3.001.494,25 (três milhões um mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e vinte e cinco centavos).

Presidente Kennedy-ES, 06 de março de 2025.

Jacqueline Galacio Cecon
Contador CRC-018628/O-0