



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSÓRCIOS**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
11111900001	F BANCOS CONTA MOVIMENTO - BANCO DO BRASIL	1.292.106,39		4.973.815,58	4.956.262,49	1.309.659,48	
11111900002	F BANCOS CONTA MOVIMENTO - BANESTES	5.308.614,73		8.020.707,59	8.913.963,36	4.415.358,96	
11111900003	F BANCOS CONTA MOVIMENTO - CAIXA ECONOMICA	71.897,44		8.697,78	7.903,38	72.691,84	
11111300000	F REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	11.149,91		174.747,16	163.190,51	22.706,56	
11111500004	F OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.254.047,02		1.785.756,91	2.035.084,07	1.004.719,86	
112510105000	P DÍVIDA ATIVA DO IPTU	254.214,36			1.706,67	252.507,69	
112510107000	P DÍVIDA ATIVA DO ISS	784,49			230,48	554,01	
112510201000	P DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	285.261,98		373,34	746,68	284.888,64	
112510202000	P DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.827,87		794,97	1.589,94	2.032,90	
112910401000	P (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IMPOSTOS		85.130,32				85.130,32
112910402000	P (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - TAXAS		67.316,36				67.316,36
113810800001	F SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	1.004,09		2.170,28	2.008,18	1.166,19	
113810900001	F SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	1.621,00		2.323,43	3.242,00	702,43	
115610100000	P MATERIAL DE CONSUMO	2.432.944,91		1.115.360,55		3.548.305,46	
115610200000	P GENEROS ALIMENTÍCIOS	150.937,57		57.475,80		208.413,37	
115610500000	P MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	41.326,84		23.694,69		65.021,53	
115610700000	P MATERIAL DE EXPEDIENTE	11.857,65				11.857,65	
115810000000	P OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO			64.311,00	64.311,00		
121110403000	P DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	480.864,73				480.864,73	
121110404000	P DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	419.481,96				419.481,96	
121119904000	P (-) AJUSTE DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA		305.708,94				305.708,94
122110107000	P PARTICIPACOES EM CONSORCIOS PUBLICOS	647.322,59				647.322,59	
123110102000	P APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	112.562,49				112.562,49	
123110103000	P APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	245.306,06				245.306,06	
123110106000	P MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	96.858,00				96.858,00	
123110109000	P MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	2.760,00				2.760,00	
123110119000	P MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	1.923.930,00				1.923.930,00	
123110121000	P EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	760,50				760,50	
123110199000	P OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	246.044,87				246.044,87	
123110201000	P EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	476.787,84				476.787,84	
123110202000	P EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	10.779,00				10.779,00	
123110301000	P APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	31.688,90				31.688,90	
123110302000	P MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	8.919,00				8.919,00	
123110303000	P MOBILIARIO EM GERAL	479.952,11		64.311,00		544.263,11	
123110405000	P EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	5.120,37				5.120,37	
123110501000	P VEICULOS EM GERAL	7.265.575,01				7.265.575,01	
123110503000	P VEICULOS DE TRACAO MECANICA	645.000,00				645.000,00	
123119908000	P BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	15.036,90				15.036,90	
123119999000	P OUTROS BENS MOVEIS	12.722.951,18				12.722.951,18	
123210102000	P IMÓVEIS COMERCIAIS	145.508,54				145.508,54	
123210103000	P EDIFICIOS	3.283.317,18				3.283.317,18	
123210116000	P HOTEIS	108.352,09				108.352,09	
123210413000	P TERRENOS	1.048.130,43				1.048.130,43	
123210501000	P RUAS	42.220,00				42.220,00	



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSÓRCIOS**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
123210502000	P PRACAS	352.636,47				352.636,47	
123210504000	P PONTES	737.761,57				737.761,57	
123210506000	P SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	11.855,64				11.855,64	
123210507000	P SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ENERGIA	17.490,00				17.490,00	
123210601000	P OBRAS EM ANDAMENTO	11.931.177,36				11.931.177,36	
123210700000	P INSTALACOES	11.864,00				11.864,00	
123219999000	P OUTROS BENS IMOVEIS	9.043.409,87				9.043.409,87	
123810101000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		706.258,43				706.258,43
123810102000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA		391.080,43				391.080,43
123810103000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		330.360,49				330.360,49
123810105000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS		4.281.040,06				4.281.040,06
123810199000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS		3.338.479,55				3.338.479,55
123810201000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL		305.015,74				305.015,74
123810202000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS		266.060,42				266.060,42
123810203000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO		92.333,64				92.333,64
123810205000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES		1.191,24				1.191,24
123810299000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS		516.251,76				516.251,76
211110101000	F SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS			1.376.121,21	1.376.121,21		
211110102000	F DECIMO TERCEIRO SALÁRIO			13.056,74	13.056,74		
211110102000	P DECIMO TERCEIRO SALÁRIO		94.087,32	32.430,74	37.606,29		99.262,87
211110103000	F FÉRIAS			162.376,62	162.376,62		
211110103000	P FÉRIAS		59.032,09	306.147,74	418.147,44		171.031,79
211110403000	P PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS		303.387,04				303.387,04
211310100000	F BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			26.250,00	26.250,00		
211429900000	F OUTROS ENCARGOS SOCIAIS						
211430101000	P CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES		40.746,37	449.524,24	497.762,12		88.984,25
211430101001	F INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES		230.971,97	461.943,94	455.734,09		224.762,12
211430500000	F FGTS		5.514,91	5.514,91	5.514,91		5.514,91
211430500000	P FGTS		8.970,18	11.029,82	5.514,91		3.455,27
213110101000	F FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR		444.118,12	2.981.033,82	2.932.894,63		395.978,93
213110199000	F DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR			4.304,00	4.304,00		
213110399000	F DEMAIS CONTAS A PAGAR			17.058,66	17.058,66		
214111100000	F PIS/PASEP A RECOLHER			16.586,62	16.586,62		
214121100000	F PIS/PASEP A RECOLHER			17.281,00	17.281,00		
214249900000	F OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES ESTADUAIS A RECOLHER						
218810110004	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - ELISANGELA MOREIRA TEIXEIRA RESENDE		405,25	810,50	405,25		
218810110005	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - PATRICIA SILVA LEMOS		1.358,87	2.391,10	1.032,23		
218810110006	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - ANGELA REGINA MARIA DE OLIVEIRA		1.098,85	2.197,70	1.098,85		
218810110007	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - EMANUEL MACHADO OLIVEIRA		810,50	1.621,00	810,50		
218810110008	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - THAYS DIENES FERREIRA NOLASCO GOMES		607,88	1.013,13	405,25		
218810110009	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - MARIA VITÓRIA CASSIS DE ANDRADE		1.862,04	3.724,08	1.862,04		
218810110010	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - MARIA APARECIDA ASSIS DESSI		459,73	940,95	481,22		
218810113001	F SINDIENSE - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL MENSAL		4.490,03	4.490,03	4.524,07		4.524,07
218810113003	F CONTRIBUIÇÃO SINDICAL - SINDACSES		758,68	758,68	758,68		758,68



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCÍOS**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
218810115001	F EMPRÉSTIMO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL		3.505,03	3.505,03	3.505,03		3.505,03
218810115002	F EMPRÉSTIMO BANESTES		104.509,69	104.509,69	110.963,13		110.963,13
218810115003	F EMPRÉSTIMO SICOOB		13.365,53	13.365,53	14.011,53		14.011,53
218810199002	F IASMUD 7%		11.505,21	11.505,21	11.550,98		11.550,98
218810199003	F IASMUD - DESPESAS DE SAÚDE		4.283,13	4.283,13	5.048,35		5.048,35
218830102001	F INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL		127.528,24	255.056,48	246.993,04		119.464,80
218830102002	F INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS		8.116,11	16.232,22	30.052,14		21.936,03
218830102005	F INSS - PRODUTOR RURAL		295,37	590,48	456,93		161,82
218830104002	F IRRF - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - PESSOA FÍSICA		49.985,77	49.985,77	41.480,70		41.480,70
218830104003	F IRRF - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - PESSOA JURÍDICA		8.380,96	8.380,96	15.598,68		15.598,68
218850108999	F ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA			40.093,43	40.093,43		
218910102000	F INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS			25.898,93	25.898,93		
218910200000	F DIARIAS A PAGAR		1.255,00	42.784,00	41.668,00		139,00
218911200000	F SUBVENCÕES A PAGAR			48.325,39	48.325,39		
218911400000	F CONSÓRCIOS A PAGAR		52.657,14	10.531,43			42.125,71
218911400000	P CONSÓRCIOS A PAGAR						
227210101000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		3.279.212,56				3.279.212,56
237110100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237110200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	169.893.306,33				169.893.306,33	
237110300000	P AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES						
237120100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237120200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	8.165.815,98				8.165.815,98	
237130100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237130200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		139.885.521,19				139.885.521,19
237140100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237140200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		81.705.709,89				81.705.709,89
237150100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237150200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	174.966,58				174.966,58	
237210300000	P AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	14.175,00				14.175,00	
311210101000	P VENCIMENTOS E SALARIOS	2.462.408,77		870.859,48	55.322,64	3.277.945,61	
311210102000	P ADICIONAL NOTURNO	3.716,57		1.351,48		5.068,05	
311210105000	P ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	2.357,79		785,93		3.143,72	
311210106000	P ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	59.839,71		19.169,07		79.008,78	
311210114000	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGOS	62.128,78		17.911,18		80.039,96	
311210116000	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE FUNCOES	100.683,63		38.446,66	1.763,73	137.366,56	
311210121000	P FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	436.775,31		320.574,52		757.349,83	
311210122000	P 13. SALARIO	202.801,13		30.000,00		232.801,13	
311210131000	P SUBSÍDIOS	191.255,59		65.146,93		256.402,52	
311210133000	P VENCIMENTOS E SALÁRIOS PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE	3.028,35		270,39		3.298,74	
311210401000	P SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	816.100,53		167.096,43	40.085,27	943.111,69	
311210499000	P OUTRAS CONTRATACOES POR TEMPO DETERMINADO	27.752,47		10.935,95		38.688,42	
312230100000	P CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS	716.407,79		273.000,00		989.407,79	
312239900000	P OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	38.393,38				38.393,38	
312310100000	P FGTS	25.514,91				25.514,91	



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
321110101000	P APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	2.864,34				2.864,34	
321119900000	P OUTRAS APOSENTADORIAS	26.912,13		8.970,71		35.882,84	
322110100000	P PROVENTOS DE PENSÕES	58.859,40		17.926,13		76.785,53	
329111100000	P SALARIO MATERNIDADE	2.916,38		925,72		3.842,10	
331119800000	P SENTENÇAS JUDICIAIS DE FORNECEDORES DE MATERIAIS	306.746,10				306.746,10	
332110100000	P DIARIAS PESSOAL CIVIL	116.615,00		41.668,00		158.283,00	
332211500000	P SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	3.800,00				3.800,00	
332211600000	P ESTAGIARIOS	47.965,83		17.058,66		65.024,49	
332212100000	P LOCACOES	15.250,00		8.050,00		23.300,00	
332219900000	P OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA			1.900,00		1.900,00	
332310400000	P COMUNICAÇÃO	123,32		103,79		227,11	
332310500000	P PUBLICIDADE	13.700,00		3.200,00		16.900,00	
332310600000	P MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	537.316,88		291.532,03		828.848,91	
332310800000	P SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, TELEFONIA E INTERNET, ENERGIA ELÉTRICA, GÁS E OUTROS.	125.196,37		40.593,80		165.790,17	
332310900000	P SERVIÇOS DE ALIMENTAÇÃO	29.890,00		19.624,50		49.514,50	
332311000000	P LOCAÇÕES	81.189,90		83.655,00		164.844,90	
332311200000	P SERVIÇOS DE TRANSPORTE	487.994,90		664.728,34		1.152.723,24	
332312100000	P DIREITOS AUTORAIS			16.650,00		16.650,00	
332312300000	P FESTIVIDADES E HOMENAGENS			333.000,00		333.000,00	
332312400000	P HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DE SUCUMBENCIA	26.228,22				26.228,22	
332312500000	P HOSPEDAGENS			4.304,00		4.304,00	
332312900000	P SEGUROS EM GERAL	32.879,05				32.879,05	
332313100000	P SERV.MEDICO-HOSPITALAR,ODONTOL.E LABORATORIAIS	346.160,26		100.535,34		446.695,60	
332313200000	P SERVIÇOS BANCARIOS	7.273,27		2.621,11		9.894,38	
332315100000	P SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	59.598,98		63.937,15		123.536,13	
332319900000	P OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	1.795,20		753,22		2.548,42	
351120100001	P DUODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL	555.000,00		185.000,00		740.000,00	
351120200000	P REPASSE CONCEDIDO	3.508.124,06		1.260.416,42		4.768.540,48	
352240000000	P TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	1.878.324,89		637.957,23		2.516.282,12	
352310000000	P TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	64.350,78		32.125,39		96.476,17	
353110300000	P SUBVENÇÕES SOCIAIS	50.200,00		16.200,00		66.400,00	
371210200000	P TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	34.501,85				34.501,85	
372110200000	P PIS/PASEP	102.180,16		33.867,62		136.047,78	
391910000000	P OUTRAS PREMIACOES - CONSOLIDAÇÃO			41.168,31		41.168,31	
394110100000	P BOLSA DE ESTUDOS NO PAIS	74.229,17		26.250,00		100.479,17	
399610000000	P INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	97.102,98		25.898,93		123.001,91	
411210200000	P IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA		1.695,03		647,28		2.342,31
411210301000	P IR - PESSOAS FISICAS		236.895,42		74.685,08		311.580,50
411210400000	P ITBI		102.924,82		15.220,56		118.145,38
411310200000	P ISS		119.674,87		83.203,93		202.878,80
412119900000	P OUTRAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA		3.666,76				3.666,76
412219900000	P OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		33.129,17		2.916,01		36.045,18
423110100000	P CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA		129.593,48		42.718,23		172.311,71
433112900000	P COMPENSAcoes FINANCEIRAS		572.701,90		224.606,52		797.308,42



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCÍOS**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
442410500000	P MULTAS E JUROS DE MORA - IPTU		230,28				230,28
442410700000	P MULTAS E JUROS DE MORA - ISS		246,22		4,01		250,23
442410900000	P MULTAS E JUROS DE MORA TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA		420,48				420,48
442411000000	P MULTAS E JUROS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		123,01		1,43		124,44
442411600000	P MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		7.044,30				7.044,30
445110000000	P REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - CONSOLIDAÇÃO		872,90				872,90
445210000000	P REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO		148.924,69		43.036,65		191.961,34
451120200000	P REPASSE RECEBIDO		3.508.124,06		1.260.416,42		4.768.540,48
452130200000	P COTA-PARTE FPM		4.847.088,69		1.439.417,10		6.286.505,79
452130300000	P COTA-PARTE ITR		406,06		26,13		432,19
452130600000	P TRANSFERENCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		21,92				21,92
452130700000	P TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		847.982,26		204.671,11		1.052.653,37
452130800000	P TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FNAS		34.139,30		11.957,49		46.096,79
452130900000	P TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE		76.587,25		62.316,07		138.903,32
452131000000	P TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO - LC 87/96 (LEI KANDIR)		25.742,34		8.580,78		34.323,12
452139900000	P OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DA UNIÃO		23.809,09				23.809,09
452140100000	P COTA-PARTE ICMS		4.358.148,99		1.557.014,47		5.915.163,46
452140200000	P COTA-PARTE IPVA		138.135,55		179.196,22		317.331,77
452140300000	P COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO		47.364,80		14.015,55		61.380,35
452140400000	P COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		4.135,20		3.267,32		7.402,52
452140600000	P TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAÚDE – REPASSE FUNDO A FUNDO		4.836,51		1.612,17		6.448,68
452149900001	P OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DOS ESTADOS		1.938.019,60		158.820,01		2.096.839,61
452230000000	P TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO		75.002,28		22.361,69		97.363,97
452240000000	P TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO		873.993,05		333.008,19		1.207.001,24
452339900000	P DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		54.329,00				54.329,00
452349900000	P DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		415.162,10				415.162,10
499610200000	P RESTITUIÇÕES		12.829,52				12.829,52
521110000000	O PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA	38.389.000,00				38.389.000,00	
521120101000	O (-) FUNDEB		4.889.000,00				4.889.000,00
521210100000	O REESTIMATIVA	575.508,53		100.655,24		676.163,77	
522110100000	O CREDITO INICIAL	31.280.000,00				31.280.000,00	
522120100000	O CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	5.539.578,50		1.050.183,66		6.589.762,16	
522130100000	O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.546.830,33		30.447,44		1.577.277,77	
522130200000	O EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	575.508,53		100.655,24		676.163,77	
522130300000	O ANULACAO DE DOTACAO	3.417.239,64		919.080,98		4.336.320,62	
522130900000	O (-) CANCELAMENTO DE DOTACOES		3.417.239,64		919.080,98		4.336.320,62
522139900000	O VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE		2.122.338,86	919.080,98	1.050.183,66		2.253.441,54
522190400000	O (-)CANCELAMENTO DE DOTACOES		3.417.239,64		919.080,98		4.336.320,62
522920101000	O EMISSAO DE EMPENHOS	17.708.736,57		3.995.982,31		21.704.718,88	
522920103000	O (-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS		996.063,06		169.945,68		1.166.008,74
531100000000	O RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS	43.100,00				43.100,00	
531700000000	O RP NAO PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO						
532100000000	O RP PROCESSADOS - INSCRITOS	390.146,88				390.146,88	
532200000000	O RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	1.876,64				1.876,64	



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSÓRCIOS**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
532700000000	O RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO						
621100000000	O RECEITA A REALIZAR		20.803.254,39	4.594.583,74	846.786,75		17.055.457,40
621200000000	O RECEITA REALIZADA		15.150.579,03		4.486.409,46		19.636.988,49
621310100000	O (-) FUNDEB	1.878.324,89		637.957,23		2.516.282,12	
622110000001	O CRÉDITO DISPONÍVEL		16.689.665,35	4.915.063,29	1.220.129,34		12.994.731,40
622130100000	O CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR		4.801.113,32	4.984.279,07	4.093.747,75		3.910.582,00
622130200000	O CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		52.657,14	10.531,43			42.125,71
622130300000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR		681.860,00	4.978.095,30	4.922.630,26		626.394,96
622130400000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO		11.177.043,05	97.765,44	4.880.329,86		15.959.607,47
622920101000	O EMPENHOS A LIQUIDAR		4.801.113,32	4.984.279,07	4.093.747,75		3.910.582,00
622920102000	O EMPENHOS EM LIQUIDACAO		52.657,14	10.531,43			42.125,71
622920103000	O EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR		681.860,00	4.978.095,30	4.922.630,26		626.394,96
622920104000	O EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS		11.177.043,05	97.765,44	4.880.329,86		15.959.607,47
631100000000	O RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR						
631300000000	O RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR						
631400000000	O RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		43.100,00				43.100,00
631710000000	O RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCICIO						
632100000000	O RP PROCESSADOS A PAGAR						
632200000000	O RP PROCESSADOS PAGOS		392.023,52				392.023,52
632700000000	O RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO						
711210100000	C DIREITOS CONVENIADOS	292.500,00				292.500,00	
711210200000	C TERMO DE COOPERAÇÃO	641.158,77				641.158,77	
711219900000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	4.334.522,29				4.334.522,29	
712210100000	C OBRIGAÇÕES CONVENIADAS	1.302.820,40				1.302.820,40	
712210200000	C TERMO DE COOPERAÇÃO	162.000,00				162.000,00	
712219900000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	1.564.922,68				1.564.922,68	
712310200000	C CONTRATOS DE SERVIÇOS	10.186.335,77				10.186.335,77	
712310300000	C CONTRATOS DE ALUGUÉIS	126.000,00				126.000,00	
712310400000	C CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	8.970.971,06		588.480,20	59.305,49	9.500.145,77	
712310900000	C CONTRATOS DE RATEIO DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	73.720,00				73.720,00	
712319900000	C OUTROS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	77.000,00				77.000,00	
712910000000	C OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	1.499.240,23				1.499.240,23	
721110000000	C RECURSOS ORDINÁRIOS	12.424.018,45		4.644.573,11	640.779,59	16.427.811,97	
721120000000	C RECURSOS VINCULADOS	10.919.474,12		1.170.506,63	65.431,50	12.024.549,25	
721130000000	C RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.312.033,30		762.212,55	365.151,49	1.709.094,36	
722110100000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	33.402.338,86		1.050.183,66	919.080,98	33.533.441,54	
722110200000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	29.927.600,00				29.927.600,00	
732110000001	C INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.182.014,80			1.182.014,80	
732120000000	C INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA		32.492,33			32.492,33	
752000000000	C PRESTAÇÃO DE CONTAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	594.665,45		10.531,43		605.196,88	
811210101000	C CONVÊNIOS A RECEBER		178.062,90				178.062,90
811210102000	C CONVÊNIOS A COMPROVAR		755.595,87				755.595,87
811219901000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		482.867,21				482.867,21
811219902000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A COMPROVAR		3.851.655,08				3.851.655,08



**MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO**  
**PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSÓRCIOS**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.174.127/0001-83**  
**BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO**  
**BALANCETE - ABRIL DE 2026**

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
812210101000	C CONVÊNIO A LIBERAR		130.238,40	4.000,00			126.238,40
812210102000	C CONVÊNIO A COMPROVAR		1.208.713,20		4.000,00		1.212.713,20
812210104000	C CONVÊNIO APROVADOS		74.127,60				74.127,60
812210202000	C TERMO DE COOPERAÇÃO A COMPROVAR		160.709,20				160.709,20
812219901000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		434.933,90	44.325,39			390.608,51
812219902000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A COMPROVAR		1.021.020,78		44.325,39		1.065.346,17
812310201000	C A EXECUTAR		9.594.889,98	379.302,18	72.353,31		9.287.941,11
812310202000	C EXECUTADOS		591.445,79		306.948,87		898.394,66
812310301000	C A EXECUTAR		111.950,00	8.650,00	1.200,00		104.500,00
812310302000	C EXECUTADOS		14.050,00		7.450,00		21.500,00
812310401000	C A EXECUTAR		6.254.667,77	1.846.496,55	1.472.390,11		5.880.561,33
812310402000	C EXECUTADOS		2.716.303,29		903.281,15		3.619.584,44
812310901000	C CONTRATOS DE RATEIO - A EXECUTAR						
812310902000	C CONTRATOS DE RATEIO - EM EXECUÇÃO		52.657,14	10.531,43			42.125,71
812310903000	C CONTRATOS DE RATEIO - EXECUTADOS		21.062,86		10.531,43		31.594,29
812319901000	C OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - A EXECUTAR		77.000,00				77.000,00
812910000000	C EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO		1.499.240,23				1.499.240,23
821110100000	C RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO		1.524.265,48	6.976.812,77	6.789.909,98		1.337.362,69
821110200000	C RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		537.217,77	62.669,90	86.988,29		561.536,16
821120100000	C DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR		4.801.113,32	4.984.279,07	4.093.747,75		3.910.582,00
821120200000	C DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO		52.657,14	10.531,43			42.125,71
821130100000	C COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO		681.860,00	4.978.095,30	4.922.630,26		626.394,96
821130200000	C COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		343.326,87	389.515,51	395.192,44		349.003,80
821140100000	C UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		15.675.290,63	97.765,44	6.325.746,28		21.903.271,47
821140200000	C UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		1.027.620,13		389.515,51		1.417.135,64
821140300000	C DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS		6.216,89				6.216,89
821149900000	C DEMAIS UTILIZAÇÕES		5.957,64		1.868,62		7.826,26
822110101000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - A RECEBER		16.689.665,35	4.915.063,29	1.220.129,34		12.994.731,40
822110102000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - RECEBIDA		16.712.673,51	169.945,68	3.995.982,31		20.538.710,14
822110201000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - A RECEBER		26.419.475,94	1.260.416,42			25.159.059,52
822110202000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - RECEBIDA		3.508.124,06		1.260.416,42		4.768.540,48
832310100000	C CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECEBER EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA		1.160.268,31	3.105,46			1.157.162,85
832320100000	C CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA A RECEBER EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA		32.492,33				32.492,33
832410100000	C RECEBIMENTO DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA		21.746,49		3.105,46		24.851,95
852100000000	C A COMPROVAR		594.665,45		10.531,43		605.196,88
<b>Total Geral :</b>		476.156.417,95	476.156.417,95	100.397.390,40	100.397.390,40	495.011.417,68	495.011.417,68