



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
111111900001	F BANCOS CONTA MOVIMENTO - BANCO DO BRASIL	1.004.404,84		8.749.107,10	8.535.048,77	1.218.463,17	
111111900002	F BANCOS CONTA MOVIMENTO - BANESTES	4.265.815,87		8.036.643,11	8.288.392,39	4.014.066,59	
111111900003	F BANCOS CONTA MOVIMENTO - CAIXA ECONOMICA	313.306,63		55.944,26	54.983,59	314.267,30	
111113000000	F REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	12.373,41		196.804,90	209.178,31		
111115000004	F OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	737.230,63		3.000.947,01	2.445.813,24	1.292.364,40	
112510105000	P DÍVIDA ATIVA DO IPTU	183.534,90		93.410,18	13.195,47	263.749,61	
112510106000	P DÍVIDA ATIVA DO ITBI			12.224,14	12.224,14		
112510107000	P DÍVIDA ATIVA DO ISS	1.262,60				1.262,60	
112510201000	P DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	190.248,97		102.529,71		292.778,68	
112510202000	P DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			30.546,94	30.546,94		
112910401000	P (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - IMPOSTOS		70.130,32		15.000,00		85.130,32
112910402000	P (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - TAXAS		52.316,36		15.000,00		67.316,36
113110104000	P 1/3 DE FERIAS - ADIANTAMENTO	3.509,85		3.509,85	7.019,70		
113110300000	P ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	24.000,00			24.000,00		
113810800001	F SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	1.365,00		3.055,00	2.730,00	1.690,00	
113810900001	F SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	3.036,05		6.072,10	6.072,10	3.036,05	
115610100000	P MATERIAL DE CONSUMO	6.896.749,16		605.684,65	7.450.614,39	51.819,42	
115610200000	P GENEROS ALIMENTÍCIOS	707.370,38		78.714,66	785.498,04	587,00	
115610400000	P AUTOPEÇAS	7.708,00		5.860,00	13.568,00		
115610500000	P MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	816.124,95		135.272,44	951.397,39		
115610600000	P MATERIAIS GRÁFICOS	8.970,44			8.970,44		
115610700000	P MATERIAL DE EXPEDIENTE	62.900,70			62.900,70		
115610800000	P MATERIAIS A CLASSIFICAR	101.700,00			101.700,00		
115810000000	P OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO			7.245,00	7.245,00		
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 DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA		285.708,94		20.000,00		305.708,94
122110107000	P PARTICIPACOES EM CONSORCIOS PUBLICOS	573.602,59				573.602,59	
123110102000	P APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	84.662,49		27.900,00		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	7.460,50			6.700,00	760,50	
123110199000	P OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	243.629,87				243.629,87	
123110201000	P EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	472.287,84		6.700,00	2.200,00	476.787,84	
123110202000	P EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	11.298,80			519,80	10.779,00	
123110301000	P APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	31.688,90				31.688,90	
123110302000	P MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	21.768,96			12.849,96	8.919,00	
123110303000	P MOBILIARIO EM GERAL	479.952,11				479.952,11	
123110405000	P EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	3.320,38				3.320,38	
123110501000	P VEICULOS EM GERAL	7.462.575,01			197.000,00	7.265.575,01	
123110503000	P VEICULOS DE TRACAO MECANICA	645.000,00				645.000,00	
123119908000	P BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	201.636,90			186.600,00	15.036,90	



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
123119999000	P OUTROS BENS MOVEIS	11.418.521,44		1.332.329,74	27.900,00	12.722.951,18	
123210102000	P IMÓVEIS COMERCIAIS	145.508,54				145.508,54	
123210103000	P EDIFICIOS	3.398.317,18			115.000,00	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	
123210502000	P PRACAS	189.240,19		163.396,28		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	8.893.781,44		4.277.668,40	2.760.830,33	10.410.619,51	
123210700000	P INSTALACOES	11.864,00				11.864,00	
123219999000	P OUTROS BENS IMOVEIS	9.083.539,06		1.461.499,26	1.501.628,45	9.043.409,87	
123810101000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		502.743,46		203.514,97		706.258,43
123810102000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA		374.538,72	2.583,80	19.125,51		391.080,43
123810103000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		285.319,41		45.041,08		330.360,49
123810105000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS		3.493.517,46		787.522,60		4.281.040,06
123810199000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS		2.474.379,29	116.893,05	980.993,31		3.338.479,55
123810201000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL		257.884,92		47.130,82		305.015,74
123810202000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS		224.413,30		41.647,12		266.060,42
123810203000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO		75.139,64		17.194,00		92.333,64
123810205000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES		998,40		192,84		1.191,24
123810299000	P DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS		487.219,69	99.809,28	128.841,35		516.251,76
211110101000	F SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS			1.332.861,41	1.332.861,41		
211110101000	P SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS						
211110102000	F DECIMO TERCEIRO SALÁRIO			827.923,78	827.923,78		
211110102000	P DECIMO TERCEIRO SALÁRIO			512.024,31	512.024,31		
211110103000	F FÉRIAS			38.192,13	38.192,13		
211110103000	P FÉRIAS		16.589,63	56.019,03	110.766,98		71.337,58
211110403000	P PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS		437.955,28	134.568,24			303.387,04
211310100000	F BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			32.670,90	32.670,90		
211429900000	F OUTROS ENCARGOS SOCIAIS						
211430101000	P CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES			627.407,70	627.407,70		
211430101001	F INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES		171.458,47	487.880,00	485.162,32		168.740,79
211430500000	F FGTS		5.178,65	7.767,89	7.767,89		5.178,65
211430500000	P FGTS			15.535,78	15.535,78		
213110101000	F FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR		118.434,06	2.520.058,83	2.619.728,85		218.104,08
213110199000	F DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR						
213110399000	F DEMAIS CONTAS A PAGAR			18.948,98	18.948,98		
213210199000	F DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR						
214111100000	F PIS/PASEP A RECOLHER			39.010,41	39.010,41		
214249900000	F OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES ESTADUAIS A RECOLHER						
218810110001	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - MARIA AUXILIADORA DE SOUZA						
218810110004	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - ELISANGELA MOREIRA TEIXEIRA RESENDE		379,50	1.138,50	759,00		



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
218810110005	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - PATRICIA SILVA LEMOS		953,41	2.860,23	1.906,82		
218810110006	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - ANGELA REGINA MARIA DE OLIVEIRA		1.011,41	2.022,82	1.011,41		
218810110007	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - EMANUEL MACHADO OLIVEIRA		759,00	1.518,00	759,00		
218810110008	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - THAYS DIENES FERREIRA NOLASCO GOMES		455,40	910,80	455,40		
218810110009	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - MARIA VITÓRIA CASSIS DE ANDRADE		1.785,96	3.571,92	1.785,96		
218810110010	F PENSÃO ALIMENTÍCIA - MARIA APARECIDA ASSIS DESSI		432,03	1.260,09	828,06		
218810113001	F SINDIENSE - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL MENSAL		4.469,05	10.169,96	5.700,91		
218810113003	F CONTRIBUIÇÃO SINDICAL - SINDACSES		710,45	1.420,90	710,45		
218810115001	F EMPRÉSTIMO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL		2.596,61	2.596,61	2.596,61		2.596,61
218810115002	F EMPRÉSTIMO BANESTES		103.093,82	103.093,82	100.076,67		100.076,67
218810115003	F EMPRÉSTIMO SICOOB		12.703,82	12.703,82	12.703,82		12.703,82
218810199002	F IASMUD 7%		11.424,05	25.500,63	14.076,58		
218810199003	F IASMUD - DESPESAS DE SAÚDE		5.050,65	9.908,45	4.857,80		
218830102001	F INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL		111.765,08	223.530,16	218.088,59		106.323,51
218830102002	F INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS		11.938,98	17.586,66	22.125,73		16.478,05
218830102003	F INSS - SERVIDORES I3			182.591,06	182.591,06		
218830102005	F INSS - PRODUTOR RURAL		460,80	881,75	1.110,99		690,04
218830104002	F IRRF - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - PESSOA FÍSICA		53.204,71	74.322,77	121.737,53		100.619,47
218830104003	F IRRF - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - PESSOA JURÍDICA		9.512,39	9.512,39	12.373,20		12.373,20
218850108999	F ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA			34.280,00	34.280,00		
218910102000	F INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS			37.875,53	37.875,53		
218910200000	F DIARIAS A PAGAR		135,00	26.848,00	26.713,00		
218911200000	F SUBVENCOES A PAGAR			75.913,00	75.913,00		
218911400000	F CONSÓRCIOS A PAGAR		18.810,90	18.810,90			
218911400000	P CONSÓRCIOS A PAGAR						
221110303000	P PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS		643.058,75	643.058,75			
227210101000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		3.128.887,56		150.325,00		3.279.212,56
237110100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237110200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	140.104.665,42				140.104.665,42	
237110300000	P AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	30.493,32				30.493,32	
237120100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237120200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	6.267.102,23				6.267.102,23	
237130100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237130200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		116.956.301,73				116.956.301,73
237140100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237140200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		66.804.690,57				66.804.690,57
237150100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237150200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	164.170,68				164.170,68	
237210300000	P AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	14.175,00				14.175,00	
311210101000	P VENCIMENTOS E SALARIOS	8.020.026,47		785.362,13	23.485,03	8.781.903,57	
311210102000	P ADICIONAL NOTURNO	12.492,42		1.264,24		13.756,66	
311210105000	P ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	7.279,54		735,21		8.014,75	
311210106000	P ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	199.127,40		19.569,54		218.696,94	
311210114000	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGOS	218.261,93		20.629,13	4,67	238.886,39	



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
311210116000	P GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE FUNCOES	285.031,21		30.869,64	216,09	315.684,76	
311210121000	P FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	459.310,69		106.423,51		565.734,20	
311210122000	P 13. SALARIO	337.612,51		780.845,25	47.078,53	1.071.379,23	
311210131000	P SUBSÍDIOS	652.953,78		57.961,06		710.914,84	
311210133000	P VENCIMENTOS E SALÁRIOS PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE	7.921,06				7.921,06	
311210401000	P SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	2.477.771,09		301.920,66	39.468,00	2.740.223,75	
311210499000	P OUTRAS CONTRATAÇOES POR TEMPO DETERMINADO	133.068,48		12.575,45		145.643,93	
312230100000	P CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS	1.753.423,43		313.703,85		2.067.127,28	
312239900000	P OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	61.559,32				61.559,32	
312310100000	P FGTS	24.512,23		7.767,89		32.280,12	
321110101000	P APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	6.620,75				6.620,75	
321110103000	P APOSENTADORIAS POR INVALIDEZ	80,32				80,32	
321119900000	P OUTRAS APOSENTADORIAS	92.310,35		8.391,85		100.702,20	
322110100000	P PROVENTOS DE PENSÕES	193.249,39		16.769,44		210.018,83	
329111100000	P SALARIO MATERNIDADE	15.939,63				15.939,63	
331110600000	P GENEROS ALIMENTACAO			785.498,04		785.498,04	
331111600000	P MATERIAL DE EXPEDIENTE			62.900,70		62.900,70	
331113600000	P MATERIAL HOSPITALAR			951.397,39		951.397,39	
331113900000	P MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS			13.568,00		13.568,00	
331114100000	P MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA			8.970,44		8.970,44	
331119800000	P SENTENÇAS JUDICIAIS DE FORNECEDORES DE MATERIAIS	828.429,74				828.429,74	
331119900000	P OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			7.552.314,39		7.552.314,39	
332110100000	P DIARIAS PESSOAL CIVIL	348.945,00		26.713,00		375.658,00	
332211500000	P SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	35.700,00		2.500,00		38.200,00	
332211600000	P ESTAGIARIOS	90.064,00		11.020,00		101.084,00	
332212100000	P LOCACOES	68.400,00		14.400,00		82.800,00	
332219900000	P OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	31.900,00		1.900,00		33.800,00	
332310400000	P COMUNICAÇÃO	826,16		159,73		985,89	
332310500000	P PUBLICIDADE	15.589,52				15.589,52	
332310600000	P MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	2.017.965,62		58.725,21		2.076.690,83	
332310800000	P SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, TELEFONIA E INTERNET, ENERGIA ELÉTRICA, GÁS E OUTROS.	449.616,45		46.450,21		496.066,66	
332310900000	P SERVIÇOS DE ALIMENTAÇÃO	27.150,00				27.150,00	
332311000000	P LOCAÇÕES	100.545,52		8.522,00		109.067,52	
332311200000	P SERVIÇOS DE TRANSPORTE	2.378.027,09		499.335,54		2.877.362,63	
332312400000	P HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DE SUCUMBENCIA	53.534,33		7.928,98		61.463,31	
332313100000	P SERV.MEDICO-HOSPITALAR,ODONTOL.E LABORATORIAIS	870.621,02		38.949,52		909.570,54	
332313200000	P SERVIÇOS BANCARIOS	31.688,24		4.424,18		36.112,42	
332315100000	P SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	1.912.533,74		378.464,13	2.000,00	2.288.997,87	
332319900000	P OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	276.964,63		61.154,41	985,42	337.133,62	
333110101000	P DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS			2.033.834,97		2.033.834,97	
333110102000	P DEPRECIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS			237.368,63	99.809,28	137.559,35	
351120100001	P DUODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL	1.741.666,63		158.333,37		1.900.000,00	
351120200000	P REPASSE CONCEDIDO	12.420.863,37		1.166.746,35		13.587.609,72	
352240000000	P TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	5.128.680,91		572.046,65		5.700.727,56	



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
35231000000	P TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	279.565,00		79.913,00		359.478,00	
35311030000	P SUBVENÇÕES SOCIAIS	172.000,00		20.000,00		192.000,00	
36171010000	P AJUSTE PARA PERDAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS			50.000,00		50.000,00	
36311019900	P PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE DEMAIS BENS MÓVEIS			69.842,95		69.842,95	
36311020000	P PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS			3.254.979,00		3.254.979,00	
37121020000	P TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	36.990,68				36.990,68	
37211020000	P PIS/PASEP	322.317,98		39.010,41		361.328,39	
39191000000	P OUTRAS PREMIACOES - CONSOLIDAÇÃO	30.000,00				30.000,00	
39411010000	P BOLSA DE ESTUDOS NO PAIS	247.741,67		21.875,00		269.616,67	
39491000000	P OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDAÇÃO	2.099,21				2.099,21	
39495000000	P OUTROS INCENTIVOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			10.795,90		10.795,90	
39721000000	P VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO			150.325,00		150.325,00	
39961000000	P INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	397.287,34		37.875,53		435.162,87	
39991000000	P VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO			3.509,85		3.509,85	
41121020000	P IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA		152.553,55		3.492,45		156.046,00
411210301000	P IR - PESSOAS FISICAS		780.495,98		76.745,08		857.241,06
41121040000	P ITBI		355.668,06		35.213,44		390.881,50
41131020000	P ISS		496.470,80		59.349,21		555.820,01
41211990000	P OUTRAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA		21.405,90		3.425,56		24.831,46
41221990000	P OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		206.980,99		7.955,93		214.936,92
42311010000	P CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA		396.896,20		39.860,06		436.756,26
43311290000	P COMPENSACOES FINANCEIRAS		2.087.082,06		218.273,41		2.305.355,47
43311990000	P OUTROS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				600,00		600,00
44241050000	P MULTAS E JUROS DE MORA - IPTU		4.715,42		428,17		5.143,59
44241070000	P MULTAS E JUROS DE MORA - ISS		986,96		93,18		1.080,14
44241090000	P MULTAS E JUROS DE MORA TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA		1.774,95		867,48		2.642,43
44241100000	P MULTAS E JUROS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		2.117,44		321,96		2.439,40
44241160000	P MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		4.716,17		223.437,50		228.153,67
44511000000	P REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - CONSOLIDAÇÃO		4.017,41				4.017,41
44521000000	P REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO		468.616,66		44.125,09		512.741,75
451120100001	P DUODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL		1.055,09		231,16		1.286,25
45112020000	P REPASSE RECEBIDO		12.420.863,37		1.166.746,35		13.587.609,72
451220201000	P TRANSFERENCIAS RECEBIDAS DE BENS IMOVEIS		1.122.479,78	1.122.479,78			
45213020000	P COTA-PARTE FPM		16.800.876,84		2.536.819,08		19.337.695,92
45213030000	P COTA-PARTE ITR		5.861,67		234,60		6.096,27
45213060000	P TRANSFERENCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		397,09		109,38		506,47
45213070000	P TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		2.480.063,09		930.863,97		3.410.927,06
45213080000	P TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FNAS		107.218,52		33.875,81		141.094,33
45213090000	P TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE		1.882.143,03		20.633,15		1.902.776,18
45213100000	P TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO - LC 87/96 (LEI KANDIR)		57.677,51		5.243,41		62.920,92
45213990000	P OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DA UNIÃO		2.216,35				2.216,35
45214010000	P COTA-PARTE ICMS		9.512.470,28		1.044.481,89		10.556.952,17
45214020000	P COTA-PARTE IPVA		526.012,35		18.226,50		544.238,85
45214030000	P COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO		122.330,67		13.190,34		135.521,01



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPIRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
452140400000	P COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		14.107,54				14.107,54
452140600000	P TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAÚDE – REPASSE FUNDO A FUNDO		1.145.624,38		1.525,25		1.147.149,63
452149900001	P OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DOS ESTADOS		688.113,50		779.117,87		1.467.231,37
452230000000	P TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO		193.395,17		277,39		193.672,56
452240000000	P TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO		3.100.886,16		370.963,87		3.471.850,03
452340400000	P SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		243.484,50				243.484,50
452349900000	P DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		3.021.211,78				3.021.211,78
459110100000	P DOAÇÕES RECEBIDAS				5.223.351,77		5.223.351,77
499910000000	P VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO		61.646,71		1.900.107,24		1.961.753,95
521110000000	O PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA	38.089.000,00				38.089.000,00	
521120101000	O (-) FUNDEB		4.889.000,00				4.889.000,00
521210100000	O REESTIMATIVA	6.128.818,64		2.149.850,30		8.278.668,94	
522110100000	O CREDITO INICIAL	31.300.000,00				31.300.000,00	
522120100000	O CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	25.236.745,82		2.995.979,92		28.232.725,74	
522130100000	O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	5.279.849,40				5.279.849,40	
522130200000	O EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	6.128.818,64		2.149.850,30		8.278.668,94	
522130300000	O ANULACAO DE DOTACAO	13.828.077,78		846.129,62		14.674.207,40	
522130500000	O RESERVA DE CONTINGÊNCIA	800.000,00				800.000,00	
522130900000	O (-) CANCELAMENTO DE DOTACOES		13.828.077,78		846.129,62		14.674.207,40
522139900000	O VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE		12.208.668,04	846.129,62	2.995.979,92		14.358.518,34
522190400000	O (-)CANCELAMENTO DE DOTACOES		13.828.077,78		846.129,62		14.674.207,40
522920101000	O EMISSAO DE EMPENHOS	43.733.207,49		3.584.286,28		47.317.493,77	
522920103000	O (-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS		2.302.781,89		686.061,21		2.988.843,10
531100000000	O RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS	2.570,00				2.570,00	
531200000000	O RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	65.838,77				65.838,77	
531700000000	O RP NAO PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO			43.100,00		43.100,00	
532100000000	O RP PROCESSADOS - INSCRITOS	218.473,82				218.473,82	
532700000000	O RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO			390.146,88		390.146,88	
621100000000	O RECEITA A REALIZAR	543.936,35		6.292.896,84	2.727.786,71	4.109.046,48	
621200000000	O RECEITA REALIZADA		45.001.435,90		6.287.007,08		51.288.442,98
621310100000	O (-) FUNDEB	5.128.680,91		572.046,65		5.700.727,56	
622110000001	O CRÉDITO DISPONÍVEL		1.278.242,44	4.430.415,90	3.682.041,13		529.867,67
622130100000	O CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR		2.292.538,76	5.990.140,70	3.697.601,94		
622130200000	O CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO		18.810,90	18.810,90			
622130300000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR		293.329,54	5.683.450,17	5.390.120,63		
622130400000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO		38.825.746,40	110.330,24	5.179.987,63		43.895.403,79
622130500000	O EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS				43.100,00		43.100,00
622130700000	O EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				390.146,88		390.146,88
622920101000	O EMPENHOS A LIQUIDAR		2.292.538,76	5.947.040,70	3.697.601,94		43.100,00
622920102000	O EMPENHOS EM LIQUIDACAO		18.810,90	18.810,90			
622920103000	O EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR		293.329,54	5.293.303,29	5.390.120,63		390.146,88
622920104000	O EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS		38.825.746,40	110.330,24	5.179.987,63		43.895.403,79
631100000000	O RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		68.408,77	68.408,77			
631710000000	O RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO EXERCICIO				43.100,00		43.100,00



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
631990000000	O OUTROS CANCELAMENTOS DE RP				68.408,77		68.408,77
632100000000	O RP PROCESSADOS A PAGAR		1.876,64				1.876,64
632200000000	O RP PROCESSADOS PAGOS		216.597,18				216.597,18
632700000000	O RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO				390.146,88		390.146,88
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	1.212.820,40				1.212.820,40	
712210200000	C TERMO DE COOPERAÇÃO	162.000,00				162.000,00	
712219900000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	1.092.618,00				1.092.618,00	
712310200000	C CONTRATOS DE SERVIÇOS	6.270.615,11		126.950,00		6.397.565,11	
712310300000	C CONTRATOS DE ALUGUÉIS	56.400,00		14.400,00		70.800,00	
712310400000	C CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	17.257.335,93		517.459,91	32.450,37	17.742.345,47	
712310900000	C CONTRATOS DE RATEIO DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	138.118,40				138.118,40	
712319900000	C OUTROS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	90.000,00				90.000,00	
712910000000	C OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	1.499.240,23				1.499.240,23	
721110000000	C RECURSOS ORDINÁRIOS	33.140.461,47		5.328.826,49	876.140,77	37.593.147,19	
721120000000	C RECURSOS VINCULADOS	25.913.395,38		2.872.399,16	443.146,94	28.342.647,60	
721130000000	C RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3.945.180,86		745.276,00	234.966,69	4.455.490,17	
722110100000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	42.708.668,04		2.995.979,92	846.129,62	44.858.518,34	
722110200000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	14.727.000,00		12.000,00		14.739.000,00	
732110000001	C INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.058.268,23		223.437,50		1.281.705,73	
732120000000	C INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA	32.492,33				32.492,33	
752000000000	C PRESTAÇÃO DE CONTAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	554.791,69		18.810,90		573.602,59	
753200000000	C DESPESAS EXECUTADAS EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS			62.137,98		62.137,98	
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
812210101000	C CONVÊNIOS A LIBERAR		68.238,40	20.000,00		48.238,40	
812210102000	C CONVÊNIOS A COMPROVAR		1.216.713,20	48.000,00	32.000,00	1.200.713,20	
812210103000	C CONVÊNIOS A APROVAR			24.000,00	24.000,00		
812210104000	C CONVÊNIOS APROVADOS		50.127,60		24.000,00		74.127,60
812210201000	C TERMO DE COOPERAÇÃO A LIBERAR						
812210202000	C TERMO DE COOPERAÇÃO A COMPROVAR		160.709,20				160.709,20
812219901000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		77.093,00	55.913,00		21.180,00	
812219902000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A COMPROVAR		846.557,00		67.913,00		914.470,00
812219910000	C OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES CONCLUÍDOS		48.000,00				48.000,00
812310201000	C A EXECUTAR		4.180.499,74	351.551,50	201.431,55		4.030.379,79
812310202000	C EXECUTADOS		2.090.115,37		277.069,95		2.367.185,32
812310301000	C A EXECUTAR		42.000,00	4.200,00	14.400,00		52.200,00
812310302000	C EXECUTADOS		14.400,00		4.200,00		18.600,00
812310401000	C A EXECUTAR		8.418.339,73	2.697.250,49	1.712.380,81		7.433.470,05
812310402000	C EXECUTADOS		8.838.996,20	2.000,00	1.471.879,22		10.308.875,42



MUNICÍPIO DE DIVINO DE SÃO LOURENÇO
PODER EXECUTIVO - EXCETO CONSORCIOS
ESPÍRITO SANTO
27.174.127/0001-83
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - DEZEMBRO DE 2025

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
812310901000	C CONTRATOS DE RATEIO - A EXECUTAR						
812310902000	C CONTRATOS DE RATEIO - EM EXECUÇÃO		18.810,90	18.810,90			
812310903000	C CONTRATOS DE RATEIO - EXECUTADOS		119.307,50		18.810,90		138.118,40
812319901000	C OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - A EXECUTAR		90.000,00				90.000,00
812910000000	C EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO		1.499.240,23				1.499.240,23
821110100000	C RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO		2.881.544,79	6.639.405,27	9.278.309,31		5.520.448,83
821110200000	C RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		448.315,91	21.641,80	109.779,68		536.453,79
821120100000	C DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR		2.360.947,53	6.015.449,47	3.697.601,94		43.100,00
821120200000	C DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO		18.810,90	18.810,90			
821130100000	C COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO		295.206,18	5.293.303,29	5.390.120,63		392.023,52
821130200000	C COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		332.707,12	512.252,10	531.406,35		351.861,37
821140100000	C UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		53.176.300,94	110.330,24	6.505.067,35		59.571.038,05
821140200000	C UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		3.420.791,73		486.429,01		3.907.220,74
821149900000	C DEMAIS UTILIZAÇÕES		64.412,61		4.726,05		69.138,66
822110101000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - A RECEBER		1.278.242,44	4.430.415,90	3.682.041,13		529.867,67
822110102000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - RECEBIDA		41.430.425,60	686.061,21	3.584.286,28		44.328.650,67
822110201000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - A RECEBER		2.305.081,54	1.166.977,51	12.000,00		1.150.104,03
822110202000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - RECEBIDA		12.421.918,46		1.166.977,51		13.588.895,97
832310100000	C CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECEBER EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA		992.226,08	40.693,08	223.437,50		1.174.970,50
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		65.323,24		40.693,08		106.016,32
832519900000	C OUTROS CONTROLES - BAIXAS DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		718,91				718,91
852100000000	C A COMPROVAR		554.791,69		18.810,90		573.602,59
853210000000	C CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR			62.137,98	62.137,98		
853230000000	C CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR			62.137,98	62.137,98		
853240000000	C CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO				62.137,98		62.137,98
Total Geral :		587.324.756,31	587.324.756,31	147.556.607,58	147.556.607,58	629.370.331,75	629.370.331,75