

## **NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL**

As informações de suporte as notas explicativas estão detalhadas no anexo XIV das demonstrações contábeis.

### **ATIVO**

#### **1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa**

##### **Aplicações financeiras**

As disponibilidades financeiras da Prefeitura Municipal, estão aplicadas em bancos oficiais. O registro contábil das aplicações financeiras ocorrem em forma de receita de remuneração de depósito bancário (R\$ 27.471.884,39).

##### **Fonte de recurso**

As contas contábeis bancárias possuem natureza devedora, e na sua composição contas correntes do tipo fonte de recurso, de acordo com a codificação definida pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, classificando como recursos do exercício, superávit do exercício anterior e ainda a vinculação específica de cada origem do recurso.

##### **Forma de Arrecadação**

Prefeitura Municipal não recebe ou arrecada recurso financeiro na unidade administrativa, apenas via instituições bancárias.

#### **1.2 Créditos a Curto Prazo e a longo Prazo**

##### **Demais Créditos e valores a curto prazo**

A Prefeitura Municipal apresenta o valor de R\$ 90.820,56 (Noventa mil, oitocentos e vinte reais e cinquenta e seis centavos) refere-se a valor pagos a compensar, como salário família, salário maternidade, auxílio doença e outros.

##### **VPD Pagos antecipadamente**

R\$ 17.564,69 (Dezessete Mil, quinhentos e Sessenta e Quatro Reais e sessenta e nove centavos) trata-se de prêmios de seguros, assinaturas e anuidades a apropriar.

## **Estoque**

O valor de R\$ 820.606,90 (Oitocentos e Vinte mil, seiscentos e seis reais e noventa centavos) representa o estoque de materiais que se transferem para o exercício seguinte.

## **ATIVO NÃO CIRCULANTE**

Dívida Ativa não Tributária - O valor de R\$ 4.659.479,39 (Quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e setenta e nove reais e trinta e nove centavos) refere-se a inscrição de diversos responsáveis, tendo como amparo legal acórdãos do TCE-ES.

### **Investimentos**

Em 31/12/2024 o balanço apresenta o valor de R\$ 20.009,90 (Vinte mil, nove reais e noventa centavos) referente a participação em consórcios públicos.

### **Imobilizado**

O patrimônio imobilizado da Prefeitura Municipal somou R\$ 57.893.541,83 (Cinquenta e sete milhões, oitocentos e noventa e três mil, quinhentos e quarenta e um reais e oitenta e três centavos) já reduzido a depreciação ou redução ao valor recuperável de bens móveis. Os bens móveis representam R\$ 15.892.940,36 (Quinze Milhões, Oitocentos e Noventa e dois mil, novecentos e quarenta reais e trinta e seis centavos) e os imóveis R\$ 42.000.601,47 (Quarenta e dois milhões, seiscentos e um reais e quarenta e sete centavos)

## **PASSIVO**

### **1.1 - Obrigações Trabalhistas e assistências a pagar a curto prazo**

Somou no final de 2024 o valor de R\$ 1.209.288,39 (Um Milhão, duzentos e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais e trinta e nove centavos).

Destes, R\$ 1.002.484,40 (Um Milhão, dois mil, quatrocentos e Oitenta e quatro reais e quarenta centavos) referente a salário a pagar e R\$ 206.003,99 (Duzentos e Seis mil, três reais e Noventa e Nove centavos) refere-se a encargos sociais a pagar.

## **1.2 - Fornecedores**

Na conta “fornecedores” é um conta contábil do passivo e registra as obrigações da Prefeitura Municipal para com esses. O saldo da conta fornecedores é R\$ 79.984,54 (Setenta e Nove mil, Novecentos e Oitenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos).

## **1.3 - Demais Obrigações a Curto prazo**

O Valor de R\$ 618.633,18 (Seiscentos e Dezoito mil, seiscentos e trinta e três reais e dezoito centavos) trata-se de retenção realizada a recolher em favor de: INSS; Plano de Previdência e Assistência Médica; Consignações - BANESTES e Sindipúblicos.

## **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O Patrimônio Líquido representa R\$ 84.023.791,52(Oito milhões, vinte e três mil, setecentos e noventa e um reais e cinquenta e dois centavos) e refere-se aos resultados acumulados. O patrimônio líquido recebe valores no encerramento do exercício referente a variações patrimoniais aumentativas e diminutivas e as transferências financeiras concedidas e recebidas.

No grupo de patrimônio líquido, a conta ajustes de exercícios anteriores pode ser utilizadas apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critérios contábil, ou da retificação de um erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.