



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

**4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014**

**1.1.1.02.02.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO – DISPONÍVEL (SIAFI)  
RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS**

**1.1.1.1.1.02 – BANCOS CONTA MOVIMENTO (PCASP)**

O saldo conciliado é **R\$ 3.879,11**. A diferença de **R\$ 104,42** a maior no SIAFI, decorre dos seguintes ajustes:

( = ) Recursos Diretamente Arrecadados deste mês (conforme Balancete Contábil).	3.983,53
( - ) Anulação de Receita nº3087 contabilizada no dia 05/01/2015 a ser regularizada no SIAFI	104,42
( = ) Valor conciliado dos Recursos Diretamente Arrecadados deste mês.	<b>3.879,11</b>

**1.1.1.03.02.00.00 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS – DISPONÍVEL (SIAFI)  
RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS**

**1.1.1.1.1.10 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS (PCASP)**

O saldo conciliado é **R\$ 37.500.420,71**.

**1.1.3.01.01.00.00 - ESTOQUES - MATERIAL DE CONSUMO (SIAFI)**

**1.1.5.6.1.01 – ESTOQUES - MATERIAL DE CONSUMO (PCASP)**

O saldo conciliado em 31/12/2014 é **R\$ 144.209,70**, conforme Conciliação de Material de Consumo anexa ao Balancete. Desde o mês de novembro de 2013, o controle de todo o material de consumo passou a ser conciliado no sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços – SIAD.

*O PCASP inovou criando a conta 1.1.5.6.1.04 - MATERIAL DE CONSUMO/MEDICAMENTOS/PRODUTOS LABORATORIAIS PENDENTE DE INCORPORAÇÃO – RECEBIMENTO PROVISÓRIO pertencente ao Ativo Circulante. Em dezembro o saldo desta conta foi R\$ 364,00 portanto o saldo da conta 1.1.5 - ESTOQUES foi R\$ 144.573,70. O processo de recebimento provisório na conta contábil do ativo do PCASP(1.1.5.6.1.04) recebe saldo no registro do recebimento provisório e tem seu saldo baixado no registro do recebimento definitivo.*

**1.4.2.01.01.00.00 – BENS MÓVEIS**

**1.2.3.1.1.01 – BENS MÓVEIS (PCASP)**

O saldo conciliado é de **R\$3.600.027,33**, conforme Conciliação de Material Permanente anexa ao Balancete, sendo:

Saldo em 31/12/2014 no Sistema de Controle de Patrimônio SICCAP – Bens Móveis	3.594.903,28
Saldo em 31/12/2014 no Sistema PERGAMUM – Controle de Acervos Bibliográficos	5.124,05
<b>TOTAL</b>	<b>3.600.027,33</b>



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

**4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014**

**1.2.3.1 – BENS MÓVEIS (PCASP)**

Nesta conta, também houve uma inovação, no PCASP, os bens com recebimento provisório são registrados no Ativo não Circulante, na conta 1.2.3.1.1.03 – MATERIAL PERMANENTE PENDENTE DE INCORPORAÇÃO – RECEBIMENTO PROVISÓRIO, que neste mês apresentou saldo de **R\$ 0,00**. O processo de recebimento provisório na conta contábil do ativo do PCASP(1.1.5.6.1.04) recebe saldo no registro do recebimento provisório e tem seu saldo baixado no registro do recebimento definitivo.

**1.4.2.99.01.00.00 – ( R ) DEPRECIAÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES – BENS MÓVEIS**

**1.2.3.8.1.01 – DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS (PCASP)**

A depreciação dos bens móveis foi calculada pelo método linear, utilizando as taxas estabelecidas na IN SRF nº 162 de 31/12/1998. O saldo acumulado de **R\$ 364.425,34** refere-se do exercício de 2010 até dezembro de 2014, sendo que em 2010, 2011 e 2012, os bens foram depreciados anualmente e a partir de 2013 a depreciação passou a ser realizada mensalmente. Neste primeiro momento, somente os bens que entraram em uso a partir de 2010 foram depreciados. O registro contábil passou a ser realizado em dezembro de 2014, conforme foi disponibilizada tecnicamente esta possibilidade no SIAFI-MG e PCASP. Os registros contábeis de débito e crédito referem-se neste mês, aos valores apropriados da depreciação que vinham sendo acumulados e controlados, bem como dos respectivos ajustes decorrentes de baixas patrimoniais. Os lançamentos contábeis totalizaram **R\$ 365.936,56(C)** e **R\$ 1.511,22 (D)**, respectivamente.

Depreciação acumulada até outubro/2013.	(157.887,92)
Depreciação de novembro/2013.	(10.482,16)
Depreciação de dezembro/2013.	(10.509,16)
Depreciação de janeiro/2014.	(10.509,16)
Depreciação de fevereiro/2014.	(11.465,45)
Depreciação de março/2014.	(11.590,81)
Total depreciação retroativa bem 039560 – Ajuste de março/2014.	(33,48)
Depreciação de abril/2014.	(11.598,42)
Depreciação de maio/2014.	(14.918,50)
Depreciação de junho/2014.	(14.918,50)
Depreciação de julho/2014.	(18.289,82)
Depreciação de agosto/2014.	(18.443,56)
Depreciação de setembro/2014.	(18.456,22)
Total Baixa de depreciação – Bens baixados em setembro	99,84
Depreciação de outubro/2014.	(18.467,10)
Depreciação de novembro/2014.	(18.467,10)
Depreciação de dezembro/2014.	(18.487,82)
<b>TOTAL</b>	<b>(364.425,34)</b>

**1.9.9.01.03.02.00 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (SIAFI)**

**7.1.2.3 - OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (PCASP)**

A conciliação dos saldos deste grupo de contas é regular e realizada de forma sistemática para que os saldos reflitam os atos vigentes referentes aos diversos contratos com ônus para o Fundo Estadual de Proteção e Defesa do Consumidor, sendo que a movimentação contábil nas mesmas decorrem dos registros ocorridos no SIAD, desde outubro/2013, de forma automática.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

**4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014**

**2.1.1.02.04 – DEPÓSITO PARA QUEM DE DIREITO**

O saldo contábil é de R\$104,42, referente ao depósito efetuado em 30/12/2014 de devolução de diária do servidor Anderson José de Freitas, depositado indevidamente pela segunda vez. Foi realizado, no dia 14/01/2015, o pagamento a favor do servidor.

**2.1.2.01.03.00.00 – OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS A PAGAR (SIAFI)  
OUTRAS DESPESAS CORRENTES**

O saldo contábil é de **R\$ 165.301,95**.

**2.1.3.1.1.01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (PCASP)**

O saldo contábil é de **R\$ 142.613,58**. Este valor, **R\$ 142.613,58** refere-se à Despesa orçamentária do exercício de 2014.

**2.1.2.03.01.00.00 – OBRIGAÇÕES A LIQUIDAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (SIAFI)  
RESTOS A PAGAR**

O saldo contábil é de **R\$ 932.122,37**. Este valor, **R\$ 1.800,00** refere-se a Restos a Pagar Não Processados do exercício de 2012, e **R\$ 930.322,37** refere-se a Restos a Pagar Não Processados do exercício de 2014.

<b>6.3.8.1 – RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR (PCASP)</b>	<b>R\$ 932.122,37 (C)</b>
<b>TOTAL RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (PCASP)</b>	<b>R\$ 932.122,37 (D)</b>

No PCASP os Restos a Pagar não Processados passaram a ser controlados nos Grupos 5 e 6 – Grupo de Controle Orçamentário.

**3.0.0.00.00.00.00 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

O valor de **R\$ 4.450.748,17** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2014, que corresponde à soma dos saldos conciliados das contas 3.3.0.00.00.00.00 – Despesas Correntes e 3.4.0.00.00.00.00 – Despesas de Capital abaixo discriminadas. A despesa efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 1.178.954,19**.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

**4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014**

**3.3.0.00.00.00.00 – DESPESAS CORRENTES**

O valor de **R\$ 3.343.668,75** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2014 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.3.3.00.00.00.00 – Outras Despesas Correntes, abaixo discriminada. A despesa efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 779.515,80**.

**3.3.3.00.00.00.00 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES**

O valor de **R\$ 3.343.668,75** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2014. A despesa efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 779.515,80**.

**3.4.0.00.00.00.00 – DESPESA DE CAPITAL (SIAFI)**

**R\$ 1.107.079,42** - total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2014 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.4.4.00.00.00.00 – Investimentos.

**3.4.4.00.00.00.00 – INVESTIMENTOS ( SIAFI)**

**R\$ 1.107.079,42** – total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2014. A despesa efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 399.438,39**.

**3.0.0.0.0.00.00 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA(PCASP)**

O valor de **R\$ 6.226.922,62**, é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014, que corresponde à soma dos saldos conciliados das contas 3.1.0.00.00.00.00 – 3.3.0.00.00.00.00 – 3.5.0.0.0.00.00 – 3.9.0.0.0.00.00 abaixo discriminadas. A VPD efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 673.415,53**.

**3.1.0.0.0.00.00 – PESSOAL E ENCARGOS(PCASP)**

O valor de **R\$ 1.378,05** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014 que corresponde ao valor do saldo conciliado da conta 3.1.2.0.0.0.00.00. Não houve VPD efetiva no mês de dezembro/2014.

**3.3.0.0.0.00.00 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO(PCASP)**

O valor de **R\$ 3.355.074,62** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014 que corresponde à soma dos saldos conciliados das contas 3.3.1.0.0.0.00.00 – 3.3.2.0.0.0.00.00. A VPD efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 607.056,20**.

**3.5.0.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS(PCASP)**

O valor de **R\$ 2.827.588,43**, é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.5.1.0.0.0.00.00. A VPD efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 59.734,52**.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

**4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014**

**3.9.0.0.0.00.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS(PCASP)**

O valor de **R\$ 42.881,52** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.9.9.0.0.0.00.00. A VPD efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 6.624,81**.

**4.0.0.00.00.00.00 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

**R\$ 9.955.530,48** é o total da receita efetivamente arrecadada até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.1.0.00.00.00.00 – Receitas Correntes, abaixo discriminada. A receita efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 738.048,77**.

**4.1.0.00.00.00.00 – RECEITAS CORRENTES**

**R\$ 9.955.530,48** é o total da receita efetivamente arrecadada até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados das contas 4.1.3.00.00.00.00 – Receita Patrimonial e 4.1.9.00.00.00.00 – Outras Receitas Correntes, abaixo discriminadas. A receita efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 738.048,77**.

**4.1.3.00.00.00.00 – RECEITA PATRIMONIAL**

**R\$ 3.318.763,06** – Corresponde ao total das receitas efetivamente arrecadadas até o mês de dezembro/2014. A receita efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 336.193,43**.

**4.1.9.00.00.00.00 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES**

**R\$ 6.636.767,42** – Corresponde ao total de receitas efetivamente arrecadadas até o mês de dezembro/2014. A receita efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 401.855,34**.

**R\$ 104,42** – Este valor corresponde à anulação de receita nº3087 contabilizada no dia 05/01/2015. A classificação contábil da Receita foi feita na conta 1919550000. A anulação desta arrecadação da Receita, decorrente de lançamento realizado em duplicidade ao servidor Anderson José de Freitas, foi regularizada em 22/01/2015, conforme lançamento de anulação da receita número 001/2015.

**4.0.0.0.0.00.00 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA(PCASP)**

**R\$ 12.786.315,27** é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados das contas 4.4.0.0.0.00.00 – 4.5.0.0.0.00.00 – 4.6.0.0.0.00.00 – 4.9.0.0.0.00.00, abaixo discriminadas. A VPA efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 799.799,16**

**4.4.0.0.0.00.00 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS(PCASP)**

**R\$ 3.318.763,06** é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.4.5.0.0.0.00.00. A VPA efetiva do mês de dezembro/2014 é de **R\$ 337.193,43**.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

**4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014**

**4.5.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS(PCASP)**

*R\$ 2.827.588,43 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.5.1.0.0.00.00. A VPA efetiva do mês de dezembro/2014 é de R\$ 59.734,52.*

**4.6.0.0.00.00 – VALORIZAÇÃO E GANHO COM ATIVOS(PCASP)**

*R\$ 2.180,49 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.6.3.0.0.00.00. Não houve VPA efetiva no mês de dezembro/2014.*

**4.9.0.0.00.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS(PCASP)**

*R\$ 6.637.783,29 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2014, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.9.9.0.0.00.00. A VPA efetiva do mês de dezembro/2014 é de R\$ 402.871,21.*

Belo Horizonte, 27 de Janeiro de 2015.	
Responsável pela Emissão	Contador
Superintendente de Finanças	



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA

4451 - FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR - FEPDC  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
NOTA EXPLICATIVA AO BALANCETE MENSAL DE DEZEMBRO - 2.014

ANEXO ÚNICO

(a que se refere o art. 1º da Portaria SCCG/Nº 742, de 26 de abril de 2007)

<b>SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA</b> <b>SUPERINTENDÊNCIA CENTRAL DE CONTADORIA GERAL</b> <b>DIRETORIA CENTRAL DE ACOMPANHAMENTO OPERACIONAL</b>		
<b>RELATÓRIO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL - RCC</b>		
<b>UNIDADE ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>REF: MÊS/ANO</b>
<b>FUNDO ESTADUAL DE PROTEÇÃO E DEFESA DO CONSUMIDOR – FEPDC</b>	<b>4451</b>	<b>DEZEMBRO 2014</b>
<b>1 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE</b>		
<p>Declaramos que os demonstrativos da execução orçamentária, financeira, patrimonial e contábil, lastreados nos registros processados no SIAFI-MG em observância à legislação vigente, em especial a Lei Federal n.º 4.320/64 e Lei Complementar Federal n.º 101/2000, foram devidamente conferidos diante do que atestamos sua regularidade e conformidade, ressalvadas as observações relatadas no campo 3.</p>		
<b>2 - DISPOSITIVOS CONSTITUCIONAIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES</b>		
Despesa com Publicidade - Artigo 17 da C. E. TRIMESTRE: 4º/ 2014 DATA PUBLICAÇÃO: 14/01/2015		
Recebimento dos Relatórios da Fase Mensal DATA: 19/01/2015	Recebimento dos Relatórios de Encerramento do Exercício de 2013 e Balanços Gerais DATA: 14/02/2014	
<b>3 - OBSERVAÇÕES / PENDÊNCIAS APURADAS / SOLUÇÕES NECESSÁRIAS</b>		
<p>Os relatórios e balancetes foram conferidos e os respectivos acertos e ajustes são os constantes na Nota Explicativa anexa, que é parte integrante deste RCC e do Balancete Mensal.</p>		
		<b>DATA DA EMISSÃO: 27/01/2015</b>
<b>CONTADOR</b>		
MARCOS RIBEIRO ROCHA		41.770
<b>Nome</b>	<b>Assinatura</b>	<b>C.R.C.</b>
<b>DIRETOR DA S.P.G.F. OU UNIDADE EQUIVALENTE</b>		
MÁRCIA FRANCO DE CARVALHO MILHORATO		
<b>Nome</b>	<b>Assinatura</b>	
<b>Portaria SCCG nº 742, de 26 de abril de 2007 FLUXO: 1ª VIA SCCG/DCAO - 2ª VIA UNIDADE ARQUIVO</b>		