



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 - 2.016

1 – ATIVO

1.1 – ATIVO CIRCULANTE

1.1.1.1.1.02 – BANCOS CONTA MOVIMENTO (PCASP)

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

O saldo conciliado é **R\$6.499,80**. Sendo necessários os seguintes ajustes:

=	Recursos Diretamente Arrecadados deste mês (conforme Balancete Contábil) 31/12/2016	7.752,04
-	Balanceamento de ajuste entre Banco e SIAFI/MG	(1.252,24)
=	Valor conciliado dos Recursos Diretamente Arrecadados deste mês.	6.499,80

1.1.1.1.1.10 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS (PCASP)

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

O saldo conciliado é **R\$67.724.774,40**. A diferença de **R\$1.252,24** a menor no SIAFI, decorre dos seguintes ajustes:

=	Recursos Diretamente Arrecadados deste mês (conforme Balancete Contábil) 31/12/2016	67.723.522,16
+	Balanceamento de ajuste entre Banco e SIAFI/MG	1.252,24
=	Valor conciliado dos Recursos Diretamente Arrecadados deste mês.	67.724.774,40

1.1.3 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES DE CURTO PRAZO (PCASP)

1.1.3.1.1.01.90 – ADIANTAMENTOS/DIÁRIAS DE VIAGEM A CONCEDER A SERVIDORES (PCASP)

Refere-se aos adiantamentos/diárias empenhados, liquidados e ainda não pagos aos beneficiários classificados no Grupo Ativo Circulante Conta Contábil – 1.1.3.1.1.01.90 e em 31/12/2016 o saldo contábil é **R\$4.694,17**, conforme conciliação anexa ao balancete.

1.1.3.8.2.03 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (PCASP)

1.1.2.02.05 – RECURSO CENTRALIZADO NA CONTA ÚNICA ESTADUAL – DAE (SIAFI)

Os créditos financeiros a receber são repasses ao Fundo efetuados por meio de Documento de Arrecadação Estadual (DAE) e são contabilizados quando creditados em Bancos Conta Movimento. O saldo **R\$3.236,13** refere-se aos Documentos 0800609785929 no valor de 518,92 ; 0800613926299 no valor de 867,56 e 0800610743002 no valor de 1.849,65 arrecadados em 29/12/2016, contabilizado a Arrecadação nº 3060 em 02/01/2017, creditada em conta corrente no dia 06/01/17, e registrada em receita própria através da Classificação da Receita Arrecadada nº0053, dentro do prazo de ajustes retroativos a 31/12/2016.



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 - 2.016

1.1.5.6.1.01 – ESTOQUES - MATERIAL DE CONSUMO (PCASP)

1.1.3.01.01.00.00 - ESTOQUES - MATERIAL DE CONSUMO (SIAFI)

O saldo conciliado em 31/12/2016 é **R\$43.844,64**, 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.

1.2.3 – BENS MÓVEIS (PCASP)

1.2.3.1 – BENS MÓVEIS (PCASP)

1.2.3.1.1.01 – BENS MÓVEIS (SIAFI)

O saldo conciliado é de **R\$3.922.006,19**, conforme Conciliação de Material Permanente – Bens Móveis, anexa ao Balancete.

Saldo do SIAFI em 31/11/2016 (conforme Balancete Contábil)	3.922.006,22
Baixa Classe 5217 – Veículo, efetuada a menor em 29/11/16 e regularizada em 18/01/17.	(0,03)
Saldo do SIAFI em 31/12/2016 (conforme Balancete Contábil)	3.922.006,19

O valor de **R\$3.922.006,19** é composto de:

Saldo em 31/12/2016 no Sistema de Controle de Patrimônio SICCAP – Bens Móveis	3.912.309,89
Saldo em 31/12/2016 no Sistema PERGAMUM – Controle de Acervos Bibliográficos	9.696,30
TOTAL	3.922.006,19

1.2.3.8.1.01 – DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS (PCASP)

1.4.2.99.01.00.00 – (R) DEPRECIÇÕES, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES – BENS MÓVEIS (SIAFI)

(R\$818.310,71) – é o saldo conciliado, conforme procedimento de Conciliação de Material Permanente anexa ao Balancete. O valor de **(R\$22.465,07)**, decorre da composição de valores constantes da tabela de depreciação, referente ao mês de Dezembro, sendo contabilizado em 03/01/2017, período de ajustes retroativos a 31/12/2016.

O saldo acumulado de **(R\$818.310,71)**, refere-se à movimentação do exercício de 2010 até Dezembro de 2016, sendo que em 2010, 2011 e 2012, os bens foram depreciados anualmente e a partir de 2013 a depreciação passou a ser realizada mensalmente. O marco inicial de apropriação da depreciação inclui somente os bens que entraram em uso a partir de 2010, enquanto os anteriores aguardam a definição dos critérios e adequação dos procedimentos no sistema de controle de Bens Móveis.

A depreciação dos bens móveis foi calculada pelo método linear, utilizando as taxas estabelecidas na IN SRF nº 162 de 31/12/1998.



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 - 2.016

2 – PASSIVO

2.1 – PASSIVO CIRCULANTE

2.1.3.1.1.01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (PCASP)

2.1.2.01.03 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES (SIAFI)

O saldo contábil no é de **R\$35.963,19**.

Desse valor, **R\$1.437,50** referem-se a Restos a Pagar Processados do exercício de 2015 e **R\$34.525,69** referem-se à Despesa orçamentária do exercício 2016.

2.1.8 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PCASP)

2.1.8.8.1.88 – OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (PCASP)

2.1.1.01.99 – OUTROS CONSIGNATÁRIOS / RETENÇÕES (SIAFI)

O saldo contábil é **R\$29,43**. Esse valor refere-se a saldo de Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), a ser recolhido ao órgão, conforme abaixo:

TITULAR	CNPJ	VALOR
Prefeitura Mun. Belo Horizonte	18.715.383/0001-40	0,03
Prefeitura Mun. Poços de Caldas	18.629.840/0001-83	4,36
Prefeitura Mun. Teófilo Otoni	18.404.780/0001-09	25,00
Prefeitura Mun. Uberlândia	18.431.312/0005-49	0,04
SALDO		29,43

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

5.3.8.1 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (PCASP)

6.3.8.1 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR (PCASP)

O saldo contábil no SIAFI é **R\$563.701,20** deste valor **R\$1.800,00** são referentes a Restos a Pagar Processados do exercício de 2012, **11.103,29** Restos a Pagar Não Processados do exercício de 2015 e **550.797,91** Restos a Pagar Não Processados inscritos do exercício 2016.

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



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 - 2.016

3 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (PCASP)

3.0.0.0.0.00.00 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA(PCASP)

O valor de **R\$3.951.110,24** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016, que corresponde à soma dos saldos conciliados das contas 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/2016 é de **R\$301.778,85**.

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

O valor de **R\$3.378.089,13** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016 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 – 3.3.3.0.0.0.00.00.

A VPD efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$300.117,45**.

3.5.0.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS(PCASP)

O valor de **R\$414.629,40**, é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016 que corresponde à soma do saldo conciliado da conta 3.5.1.0.0.0.00.00.

A VPD efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$288,00**.

3.9.0.0.0.00.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS(PCASP)

O valor de **R\$158.391,71** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.9.0.0.0.00.00.

A VPD efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$1.373,40**.

3.0.0.00.00.00.00 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA (SIAFI)

O valor de **R\$3.378.074,16** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de Dezembro/2016.

A despesa efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$759.620,18**.

3.3.0.00.00.00.00 – DESPESAS CORRENTES

O valor de **R\$3.187.417,23** é o total das despesa efetivamente realizada até o mês de Dezembro/2016 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.3.3.00.00.00.00 – Outras Despesas Correntes.

A despesa efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$601.719,72**.

3.3.3.00.00.00.00 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES

O valor de **R\$3.187.417,23** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de Dezembro/2016.



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 - 2.016**

A despesa efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$601.719,72**.

3.4.0.00.00.00.00 – DESPESA DE CAPITAL

O valor de **R\$190.656,93** é o total da despesa efetivamente realizada no mês de Dezembro/2016 que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.4.4.00.00.00.00 – Investimentos.

A despesa efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$157.900,46**.

4 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (PCASP)

4.0.0.0.0.00.00 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA

R\$21.250.226,72 o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016, 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/2016 é de **R\$1.186.017,52**.

4.4.0.0.0.00.00 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

R\$7.492.994,14 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.4.4.0.0.0.00.00 – 4.4.5.0.0.0.00.00.

A VPA efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$719.920,54**.

4.5.0.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

R\$414.629,40 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016, que corresponde ao saldo conciliado da conta 4.5.0.0.0.00.00.

A VPA efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$288,00**.

4.6.0.0.0.00.00 – VALORIZAÇÃO EM GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

R\$377,45 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016, que corresponde ao saldo conciliado da conta 4.6.3.0.0.00.00.

A VPA efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$288,00**.

4.9.0.0.0.00.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

R\$13.342.225,73 é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de Dezembro/2016, que corresponde ao saldo conciliado da conta 4.9.9.0.0.00.00.

A VPA efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$465.520,98**.

4.0.0.00.00.00.00.00 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA (SIAFI)

R\$20.776.595,83 é o total da receita efetivamente arrecadada até o mês de Dezembro/2016, que corresponde ao saldo conciliado da conta 4.1.0.00.00.00.00 – Receitas Correntes, abaixo discriminada.

A Receita efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$1.185.441,52**.



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 - 2.016**

4.1.0.00.00.00.00 – RECEITAS CORRENTES

R\$20.776.595,83 é o total da receita efetivamente arrecadada até o mês de Dezembro/2016, 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 discriminada.

A Receita efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$1.185.441,52**.

4.1.3.00.00.00.00 – RECEITA PATRIMONIAL

R\$7.492.994,14 – Corresponde ao total das receitas efetivamente arrecadadas até o mês de Dezembro/2016.

A Receita efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$719.920,54**.

4.1.9.00.00.00.00 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

R\$13.283.601,69 – Corresponde ao total de receitas efetivamente arrecadadas até o mês de Dezembro/2016.

A Receita efetiva do mês de Dezembro/2016 é de **R\$465.851,52**.

8.1.1 - EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (PCASP)

8.1.1.1.1.02.01 - APÓLICE DE SEGUROS RECEBIDAS A EXECUTAR (PCASP)

1.9.9.01.02.02.00 – GARANTIAS POR SEGUROS (SIAFI)

O saldo conciliado é de **R\$799.662,00** em Dezembro/2016, conforme Balancete. Este saldo refere-se ao contrato 083/2016 registrado em 21/09/2016.

8.1.1.9.1.03 - RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS (PCASP)

1.9.9.01.01.01.00 – RESPONSÁVEIS POR TÍTULOS CAUCIONADOS (SIAFI)

O saldo conciliado é de **R\$4.567,50**, em Dezembro/2016, conforme conciliação anexa ao Balancete.

8.1.1.9.1.10 - RESPONSÁVEIS POR BENS ENTREGUES PARA CESSÃO DE USO / CESSÃO ONEROSA E OU COMODATO

1.9.9.01.01.06.00 – RESPONSÁVEIS POR BENS ENTREGUES EM COMODATO (SIAFI)

O saldo conciliado é de **R\$250.313,34**, em Dezembro/2016, conforme conciliação anexa ao Balancete.

Deste valor, **R\$ 21.252,35** refere-se ao contrato 459/2008, celebrado com o município de Belo Horizonte, que está com a vigência expirada, porém não houve formalização de outro instrumento e o Termo de doação dos bens cedidos encontra-se em trâmite, segundo informações da Diretoria de Contratos e Convênios desta PGJ.



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 - 2.016

8.1.2. - EXECUÇÃO DE ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (PCASP)

8.1.2.3 - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (PCASP)

1.9.9.01.03.02. – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (SIAFI)

Até Dezembro de 2013 o registro contábil destas obrigações era efetuado e controlado somente pelo Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI). Desde Dezembro 2013 todo registro da Gestão de Contratos tem sido realizado no Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços (SIAD), sendo este por sua vez interligado ao SIAFI.

8.1.2.3.1.01 - CONTRATO DE FORNECIMENTO - A EXECUTAR (PCASP)

1.9.9.01.03.02.03 – CONTRATO DE FORNECIMENTO (SIAFI)

O saldo conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e SIAFI em 31/12/2016 é de **R\$19.036,34**, conforme a Conciliação de Obrigações de Conveniados e de Contratados - Contratos a Executar anexa ao Balancete.

8.1.2.3.2.01 - CONTRATO DE SERVIÇO - A EXECUTAR (PCASP)

1.9.9.01.03.02.01 – CONTRATO DE SERVIÇO (SIAFI)

O saldo conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e SIAFI em 31/12/2016 é de **R\$3.057.877,34**, conforme conciliação anexa ao Balancete.

Deste saldo conciliado, **R\$791.966,51** referem-se aos contratos vencidos, pendentes de manifestação do fiscal responsável pelo contrato quanto à prorrogação ou baixa do mesmo, conforme a Conciliação de Obrigações de Conveniados e de Contratados.

8.1.2.3.3.01 - CONTRATO DE ALUGUEL - A EXECUTAR (PCASP)

1.9.9.01.03.02.02 – CONTRATO DE ALUGUEL (SIAFI)

O saldo Contábil e Conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e SIAFI em 31/12/2016 é de **R\$1.492.833,17** conforme Conciliação de Obrigações de Conveniados e de Contratados - Contratos a Executar anexa ao Balancete.

Belo Horizonte, 02 de março de 2017	
Responsável pela Emissão	Contador
Superintendente de Finanças	