

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 - 2.018

1 – ATIVO

1.1 – ATIVO CIRCULANTE

1.1.1.1.1.10 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS (PCASP)

1.1.1.03.02.00.00 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS (SIAFI)

O saldo conciliado é **R\$65.583,404,86**.

1.1.3.8.2.03 – RECURSOS FINANCEIROS CENTRALIZADOS CONTA ÚNICA A RECEBER DAE (PCASP)

1.1.2.02.05.00.00 – RECURSOS CENTRALIZADOS NA CONTA ÚNICA ESTADUAL – DAE/OUTROS (SIAFI)

O saldo contábil em 31/12/2018 é **R\$65.439,66** e refere-se aos registros efetuados através de Documentos de Arrecadação Estadual (DAE) por intermédio da Advocacia Geral do Estado, relativo à aplicação de multas, sendo sua classificação contabilizada quando creditados os valores em Bancos Conta Movimento, através de Transferência Financeira Recebida, conforme abaixo:

DATA DO DEPÓSITO	Nº DA RECEITA	CLASSIFIC AÇÃO DA RECEITA	TRANSF. FINANCEIRA RECEBIDA	DEPOSITANTE	VALOR DEPOSITADO
26/12/2018	3.125	077	25/01/2019	CAFFEEIRA IRMÃOS BOUZADA LTDA	9.024,70
26/12/2018	3.125	077	25/01/2019	BANCO SANTANDER – (BRASIL)	45.496,18
28/12/2018	3.145	078	25/01/2019	BIG MAIS PARTICIPAÇÕES LTDA	2.268,44
28/12/2018	3.145	078	25/01/2019	BUFFET E RESTAURANTE MAFUNFO	658,59
28/12/2018	3.146	079	25/01/2019	POSTO FAISÃO II	3.943,26
28/12/2018	3.146	079	25/01/2019	ROCK COMERCIAL LTDA	652,26
28/12/2018	3.147	080	25/01/2019	ALNUTRI ALIMENTOS LTDA	3.396,23
TOTAL EM 31/12/2018					65.439,66

1.1.5 – ESTOQUES (PCASP)

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 contábil conciliado, Unidade contábil de Almojarifado 1090005 em 31/12/2018 é **R\$56.623,67**, 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 valor de **R\$56.623,67** é composto de:

SIAD 31/12/2018- Unidade de Almojarifado Estoque Inv. SIAD Elem. Item desp. 3005 a 3030 - 1091056	19.320,71
SIAD 31/12/2018 - Unidade de Controle de Combustíveis -GTA Elem. Item despesa 3026 - Comb. 1091146	37.302,96
TOTAL	56.623,67

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 - 2.018

- 1.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE (PCASP)
 1.2.3 – IMOBILIZADO (PCASP)
 1.2.3.1.1.01 – BENS MÓVEIS (PCASP)
 1.4.2.01.01 – BENS MÓVEIS (SIAFI)

O saldo contábil conciliado em 31/12/2018 é **R\$3.488.466,00** conforme Conciliação de Material Permanente – Bens Móveis, anexa ao Balancete.

O valor de **R\$3.488.466,00** é composto de:

Saldo em 31/12/2018 no Sistema de Controle de Patrimônio SICCAP – Bens Móveis	3.472.796,97
Saldo em 31/12/2018 no Sistema PERGAMUM – Controle de Acervos Bibliográficos	15.669,03
TOTAL	3.488.466,00

- 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\$1.197.694,00) – é saldo conciliado, conforme relatório de Conciliação de Material Permanente anexa ao Balancete. O valor de **(R\$17.004,87)** decorre da composição de valores constantes da tabela de depreciação, referente ao mês de dezembro/2018, contabilizados em 02/01/2019, período de ajustes retroativos a 31/12/2018.

O saldo acumulado de **(R\$1.197.694,00)** refere-se à movimentação do exercício de 2010 até o mês de dezembro de 2018, sendo que em 2010, 2011 e 2012, a apropriação foi anual e, a partir de 2013 a apropriação da depreciação passou a ser realizada mensalmente. O marco inicial da 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.

Saldo em 31/12/2018 conforme Balancete anterior ao período de ajustes contábeis				(1.180.689,13)
Competência da Apropriação da Depreciação Mensal	Classe Depreciada	Data Registro	Nota de Lançamento Contábil	Valor Mensal em R\$
DEZEMBRO/2018	Classe 5204	02/01/2018	NL 667	(1,01)
	Classe 5206	02/01/2018	NL 668	(45,55)
	Classe 5207	02/01/2018	NL 669	(4.581,75)
	Classe 5208	02/01/2018	NL 670	(295,26)
	Classe 5209	02/01/2018	NL 671	(193,94)
	Classe 5210	02/01/2018	NL 672	(729,32)
	Classe 5212	02/01/2018	NL 673	(773,34)
	Classe 5214	02/01/2018	NL 674	(4.774,82)
	Classe 5217	02/01/2018	NL 675	(5.311,88)
	Classe 5220	02/01/2018	NL 676	(298,00)
TOTAL - Após os lançamentos do período de ajuste, retroativo a 31/12/2018.				(1.197.694,00)

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 - 2.018

1.2.3.2.1.03 – OBRAS E INSTALAÇÕES EM ANDAMENTO (PCASP)

1.4.2.04.00.00.00 – IMÓVEIS NECESSÁRIOS A REALIZAÇÃO DE OBRAS PATRIMONIÁVEIS (SIAFI)

O saldo conciliado em 31/12/2018, é de **R\$40.000.000,00** e refere-se ao Empenho 927/2017 Classificação Orçamentária 4451.03.061.738.4256.0001.4.4.90.61.06.0.60.1 relativo à parte de desapropriação de imóvel localizado na Rua Gonçalves Dias nº 2039, conforme Ofício *SEA/DG/PGJAA/PGJ Nº 56/2017*, para instalação da sede própria do MPMG em Belo Horizonte, Decreto Estadual Nº 536 de 27/12/2017, declarando Utilidade Pública para a Desapropriação de Pleno Domínio, Termo de Anuência entre as Partes, (Procuradoria-Geral de Justiça e Construtora Círculo Ltda.) de 22/06/2018.

2 – PASSIVO

2.1 – PASSIVO CIRCULANTE (PCASP)

2.1.3.1.1.01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (PCASP)

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

O saldo contábil conciliado em 30/12/2018 no PCASP/SIAFI é de **R\$111.143,21** e refere-se à parte do Empenho 021/2018, relativo Folha de Pagamento de Estagiários referente ao mês de dezembro 2018 - Despesas orçamentárias do exercício.

5.3.8.1 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (PCASP)

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

O saldo contábil em 31/12/2018, após a realização do processamento de Transferência é de **R\$4.868.637,40**. Desse valor, **R\$330,88** relativos a Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores, 2017, e **R\$4.868.306,52** inscritos para o exercício de 2018.

No PCASP Restos a Pagar não Processados são controlados nos Grupos 5 e 6 – Grupo de Controle Orçamentário. Na execução de Restos a Pagar Não Processados durante o mês de dezembro 2018, houve registro de cancelamentos no valor de R\$1.650,00.

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\$840.425,00** em 31/12/2018, conforme Conciliação dos Atos Potenciais anexa ao Balancete.

8.1.1.9.1.10 – RESPONS. POR BENS ENTR. 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\$161.604,36** em 31/12/2018, conforme Conciliação dos Atos Potenciais anexa ao Balancete.



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 - 2.018

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 setembro de 2013 o registro contábil destas obrigações era efetuado e controlado somente pelo Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI). Desde outubro 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 Contábil e Conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e PCASP/SIAFI em 31/12/2018 é de **R\$1.848.941,48** sem registro de contrato vencido, 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 PCASP/SIAFI em 31/12/2018 é de **R\$3.767.788,27** conforme conciliação anexa ao Balancete.

O valor de **R\$3.767.788,27** apresentado em **31/12/2018**, é composto de:

Contratos Vigentes no SIAFI/SIAD	3.764.823,28
Contratos Vencidos no SIAFI/SIAD até 31/12/2018	2.964,99
Saldo 31/12/2018 (conforme Conciliação de Obrigações de Conveniados e Contratos)	3.767.788,27

Não foi realizada baixa contábil para os contratos apresentados como vencidos, uma vez que alguns dos valores remanescentes foram inscritos em Restos a Pagar e também solicitação dos respectivos fiscais em manter os registros contabilizados, tendo em vista que poderá ocorrer prorrogação do prazo de vigência dos contratos.

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 PCASP/SIAFI em 31/12/2018 é de **R\$5.272.833,17** sem registro de contrato vencido, conforme Conciliação de Obrigações de Conveniados e de Contratados - Contratos a Executar anexa ao Balancete.

3.0.0.0.00.00 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (PCASP)

O valor de **R\$6.674.516,44** é o total da VPD efetivamente ocorrida em 2018, 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 é de **R\$800.927,44**

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 - 2.018

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

O valor de **R\$4.218.958,11** é o total da VPD efetivamente ocorrida em 2018, 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 é de **R\$430.725,59**

3.5.0.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS (PCASP)

O valor de **R\$151.217,70** é o total da VPD efetivamente ocorrida em 2018, que corresponde à soma do saldo conciliado da conta 3.5.1.0.0.0.00.00.

A VPD efetiva do mês de dezembro é de **R\$296,45**

3.9.0.0.0.00.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (PCASP)

O valor de **R\$2.304.340,63** é o total da VPD efetivamente ocorrida em 2018, que corresponde à soma dos saldos conciliados da conta 3.9.9.0.0.0.00.00.

A despesa efetiva de dezembro é de **R\$ 369.905,27**

3.0.0.00.00.00.00 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA (SIAFI)

O valor de **R\$10.643.834,13** é o total da despesa efetivamente realizada em 2018 e corresponde ao saldo conciliado 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 é de **R\$5.614.039,91**

3.3.0.00.00.00.00 – DESPESAS CORRENTES

O valor de **R\$6.221.406,78** é o total da despesa efetivamente realizada em 2018, 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 é de **R\$1.196.692,56**

3.3.3.00.00.00.00 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES

O valor de **R\$6.221.406,78** é o total da despesa efetivamente realizada em 2018.

A despesa efetiva do mês de dezembro é de **R\$1.196.692,56**

3.4.0.00.00.00.00 DESPESA DE CAPITAL

O valor de **R\$4.422.427,35** é o total da despesa efetivamente realizada em 2018.

A despesa efetiva do mês de dezembro é de **R\$4.417.347,35**



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 - 2.018

4 – VARIÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (PCASP)

4.0.0.0.0.0.0.0.0.0 – VARIÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA

R\$24.878.701,64 é o total da VPA efetivamente ocorrida em 2.018, que corresponde aos saldos conciliados das contas 4.4.0.0.0.0.0.0.0.0 – 4.5.0.0.0.0.0.0.0.0 – 4.6.0.0.0.0.0.0.0.0 – 4.9.0.0.0.0.0.0.0.0, abaixo discriminadas.

A VPA efetiva do mês de dezembro é **R\$1.943.844,44**

4.4.0.0.0.0.0.0.0.0 – VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

R\$4.387.230,99 é o total da VPA efetivamente ocorrida em 2018, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.4.4.0.0.0.0.0.0.0 – 4.4.5.0.0.0.0.0.0.0. Esse valor é referente à “Receita de Valores Mobiliários de Remuneração de Depósitos Bancários”, Conta Contábil correspondente no SIAFI 4.1.3.00.00.00.00 – Receita Patrimonial.

A VPA efetiva do mês de dezembro é **R\$295.035,68**.

4.5.0.0.0.0.0.0.0.0 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

R\$151.217,70 é o total da VPA efetivamente ocorrida em 2018, que corresponde ao saldo conciliado da conta 4.5.0.0.0.0.0.0.0.0.

A VPA efetiva do mês de dezembro é de **R\$296,45**

4.6.0.0.0.0.0.0.0.0 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

R\$35,37 é o total de VPA efetivamente ocorrida em 2018.

4.9.0.0.0.0.0.0.0.0 – OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

R\$20.340.217,58 é o total da VPA efetivamente ocorrida em 2018, que corresponde ao saldo conciliado da conta 4.9.9.0.0.0.0.0.0.0. Deste total, **R\$20.309.555,78** referem-se às “Multas Aplicadas Pelo Procon”, **R\$216,27** referem-se às Receitas de Indenizações e Restituições, Conta Contábil correspondente no SIAFI 4.1.9.00.00.00.00.00 – Outras Receitas Correntes, **R\$30.445,53** referem-se às Reversões de Depreciação, Conta Contábil Correspondente no SIAFI 6.2.3.01.01.99.

A VPA efetiva do mês dezembro é de **R\$1.648.512,31**

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 - 2.018

4.0.0.00.00.00.00 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA (SIAFI)

R\$24.697.003,04 é o total da receita efetivamente arrecadada em 2018, 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 é de **R\$1.943.519,64**

4.1.0.00.00.00.00 – RECEITAS CORRENTES

R\$24.697.003,04 é o total da receita efetivamente arrecadada em 2018, 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.

A Receita efetiva do mês de dezembro é de **R\$1.943.519,64**

4.1.3.00.00.00.00 – RECEITA PATRIMONIAL

R\$4.387.230,99 – Corresponde ao total das receitas arrecadadas em 2018. Este valor é referente à "Remuneração de Depósitos Bancários". Conta contábil correspondente no PCASP 4.4.0.0.0.00.00 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.

A Receita efetiva do mês de dezembro é de **R\$295.035,68**

4.1.9.00.00.00.00 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

R\$20.309.772,05 – Corresponde ao total de receitas efetivamente arrecadadas em 2018, Conta Contábil correspondente no PCASP 4.9.9.5.00.00.00. Deste total, **R\$20.309.555,78** referem-se às "Multas Aplicadas Pelo Procon", **R\$216,27** referem-se às Receitas de Indenizações e Restituições, Conta Contábil correspondente no PCASP 4.9.9.6.1.01 – Outras Receitas Correntes.

A Receita efetiva do mês de dezembro é de **R\$1.648.483,96**

Belo Horizonte, 28 de Fevereiro 2019	
 Paulo Euripedes Miranda Analista do Ministério Público MAMP: 1589-00 - CRC-MG 71292	 Larissa Alves Pereira Diretora de Contabilidade Coordenadora MAMP: 2583-00 - CRC-MG 75875
Responsável pela Emissão	Contador
 Danilo Benício de Carvalho Superintendente de Finanças	
Superintendente de Finanças	

