



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA  
4441 - FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE MINAS GERAIS - FUNEMP  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - DEZEMBRO 2018

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 contábil e conciliado em 31/12/2018 é **R\$17.569.880,22**.

1.2.3.1.1.01 – BENS MÓVEIS (PCASP)

1.4.2.01.01.00.00 – BENS MÓVEIS

O saldo contábil conciliado é **R\$11.220.313,38** conforme Conciliação de Material Permanente – Bens Móveis anexa ao Balancete.

1.2.3.8.1.01 – DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS (PCASP)

1.4.2.99.01.00.00 – (R) DEPRECIACÕES, AMORTIZACÕES E EXAUSTÕES – BENS MÓVEIS (SIAFI)

**(R\$3.200.736,10)** – é saldo conciliado, conforme relatório de Conciliação de Material Permanente anexa ao Balancete. O valor de **(R\$129.033,90)** 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\$3.200.736,10)** 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				(3.071.702,20)
Competência da Apropriação da Depreciação Mensal	Classe Depreciada	Data Registro	Nota de Lançamento Contábil	Valor Mensal em R\$
DEZEMBRO/2018	Classe 5201	02/01/2018	NL 377	(669,26)
	Classe 5203	02/01/2018	NL 378	(90,28)
	Classe 5204	02/01/2018	NL 379	(26,25)
	Classe 5205	02/01/2018	NL 380	(31,35)
	Classe 5206	02/01/2018	NL 381	(1.732,83)
	Classe 5207	02/01/2018	NL 382	(120.877,56)
	Classe 5208	02/01/2018	NL 383	(1.882,06)
	Classe 5210	02/01/2018	NL 384	(294,92)
	Classe 5212	02/01/2018	NL 385	(124,09)
	Classe 5214	02/01/2018	NL 386	(13,21)
	Classe 5217	02/01/2018	NL 387	(2.929,59)
Classe 5220	02/01/2018	NL 388	(362,50)	
<b>TOTAL - Após os lançamentos do período de ajuste, retroativo a 31/12/2018.</b>				<b>(3.200.736,10)</b>



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA  
**4441 - FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE MINAS GERAIS - FUNEMP**  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - DEZEMBRO 2018

**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 contábil e conciliado em 31/12/2018, é de **R\$10.300.000,00** e refere-se aos Empenhos 64/2017 e 25/2018, Classificação Orçamentária 4441.03.122.737.1009.0001.4.4.90.61.06.60.1.0 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.

**1.2.4.1.1.01 – INTANGÍVEL - SOFTWARES (PCASP)**

**1.4.3.01.01.00.00 – INTANGÍVEL - SOFTWARE (SIAFI)**

O saldo contábil e conciliado é **R\$50.445,40** conforme Conciliação de Material Permanente – Bens Intangíveis anexa ao Balancete.

É de conhecimento da Administração que o valor total constante em balancete não reflete a realidade do Intangível da Instituição. Em função dessa discrepância, no início do exercício de 2017 foi realizado estudo detalhado pela Auditoria Interna e Superintendência de Finanças, com o objetivo de avaliarem a melhor forma de apuração, registros e controle dos softwares adquiridos e desenvolvidos pelo Ministério Público do Estado de Minas Gerais – MPMG.

No mês de maio do exercício de 2017, foi concluído o levantamento quantitativo dos softwares pela Diretoria de Contabilidade e encaminhado a Coordenação da Diretoria de Material e Patrimônio, para deliberação junto ao Grupo de Apoio à Gestão de Bens Permanentes e de Consumo – GAGBPC.

Como proposição do Grupo de Apoio à Gestão de Bens Permanentes e de Consumo – GAGBPC, instituído pela Resolução 41/2010, e considerando a necessidade de tratamento ao Ativo Intangível da Procuradoria-Geral de Justiça, em 17/11/2017 foi publicada a Portaria 3007/2017, que instituiu o Grupo para estudos acerca do Ativo Intangível no âmbito do Ministério Público do Estado de Minas Gerais.

Em 19/12/2018 a presidente instituída pela Portaria PGJ n.º 3007/2017 requereu ao Diretor-Geral em exercício a prorrogação do prazo até 30 de junho de 2019 para a conclusão dos trabalhos do grupo de estudos voltado à análise do Ativo Intangível no âmbito do MPMG. Consignou ainda que a Portaria STN n.º 548/2015 estabelece que a partir de 2020 os registros contábeis pertinentes serão obrigatórios, razão pela qual considerou que não haverá prejuízo na concessão de novo prazo para que os estudos acerca do assunto possam ser fundamentados de forma satisfatória.

**2 – PASSIVO**

**2.1 – PASSIVO CIRCULANTE (PCASP)**

**2.1.8.9.1.01 – INVESTIMENTOS (PCASP)**

**2.1.2.01.04.00.00 – OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS A PAGAR - INVESTIMENTOS - (SIAFI)**

O saldo contábil no PCASP/SIAFI é de **R\$2.286.221,50** e refere-se ao Empenho 25/2018 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.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA  
**4441 - FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE MINAS GERAIS - FUNEMP**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - DEZEMBRO 2018**

**5.3.8.1 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (PCASP)**  
**2.1.2.03.01.00.00 – OBRIGAÇÕES A LIQUIDAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (SIAFI)**  
**RESTOS A PAGAR**

O saldo contábil em 31/12/2018, após a realização do processamento de Transferência é de **R\$6.584.494,19**. Desse valor, **R\$2.124.210,60** são relativos a Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores, sendo **R\$645.144,00** referentes ao exercício de 2016, **R\$1.479.066,60** ao exercício de 2017 e **R\$4.460.283,59** 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, consta registro de liquidação e pagamentos realizados no valor de R\$189.201,00.

**8.1.1.9.1.10 – RESPONSÁVEIS POR BENS ENTR. 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 **R\$299.825,00** conforme Conciliação do dos Atos Potenciais – Responsáveis por Bens Entregues em Comodato anexa ao Balancete. Não há contratos vencidos.

**8.1.2.3 - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (PCASP)**  
**1.9.9.01.03.02.00 – 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)**

Conforme conciliação realizada pela Diretoria de Contabilidade o saldo Contábil e Conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e PCASP/SIAFI em 31/12/2018 é de **R\$1.683.545,00** conforme 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)**

Conforme conciliação realizada pela Diretoria de Contabilidade o saldo Contábil e Conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e PCASP/SIAFI em 31/12/2018 é de **R\$4.039.093,43** conforme Conciliação de Obrigações de Conveniados e de Contratados - Contratos a Executar anexa ao Balancete.

**8.1.2.3.4.01 - CONTRATO DE OBRAS - A EXECUTAR (PCASP)**  
**1.9.9.01.03.02.004 – CONTRATO DE OBRAS (SIAFI)**

Conforme conciliação realizada pela Diretoria de Contabilidade o saldo Contábil e Conciliado entre os 02 Sistemas SIAD e PCASP/SIAFI em 31/12/2018 é de **R\$913.901,59** conforme Conciliação de Obrigações de Conveniados e de Contratados - Contratos a Executar anexa ao Balancete.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA  
**4441 - FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE MINAS GERAIS - FUNEMP**  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - DEZEMBRO 2018

**3 – VARIACÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (PCASP)**

**3.0.0.0.00.00 – VARIACÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (PCASP)**

O valor de **R\$16.399.336,43** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018, que corresponde à soma dos saldos conciliados das contas 3.3.0.00.00.00.00 - 3.5.0.0.0.00.00 e 3.9.0.0.0.00.00 abaixo discriminadas.

A VPD efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$584.667,90**.

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

O valor de **R\$3.753.786,25** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018 que corresponde ao saldo conciliado da conta 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/2018 é de **R\$548.568,72**

**3.5.0.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS**

O valor de **R\$11.873.054,26** é o total da VPD efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018 que corresponde ao saldo conciliado da conta 3.5.1.0.0.0.00.00.

A VPD efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$3.912,00**.

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

O valor de **R\$772.495,92** é a VPD efetiva total ocorrida até dezembro/2018.

A VPD efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$32.187,18**.

**3.0.0.00.00.00.00 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA (SIAFI)**

O valor de **R\$12.331.516,02** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2018, que corresponde ao saldo conciliado da conta 3.3.0.00.00.00.00.00 – Despesas Correntes e 3.4.0.00.00.00.00.00 - Despesas de Capital, abaixo discriminadas.

A Despesa efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$4.462.104,05**.

**3.3.0.00.00.00.00 – DESPESAS CORRENTES**

O valor de **R\$953.245,83** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2018, que corresponde ao saldo conciliado da conta 3.3.3.00.00.00.00 – Outras Despesas Correntes, abaixo discriminada.

A Despesa efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$645.932,46**.

**3.3.3.00.00.00.00 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES**

O valor de **R\$953.245,83** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2018.

A Despesa efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$645.932,46**.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA  
4441 - FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE MINAS GERAIS - FUNEMP  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - DEZEMBRO 2018

**3.4.0.00.00.00.00 DESPESA DE CAPITAL**

O valor de **R\$11.378.270,19** é o total da despesa efetivamente realizada até o mês de dezembro/2018.

A Despesa efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$3.816.171,59**.

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

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

**R\$25.203.674,88** é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018.

A VPA efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$1.298.717,48**.

**4.4.0.00.00.00.00 – VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA FINANCEIRA**

**R\$980.576,65** – Corresponde ao total das receitas arrecadadas até o mês de dezembro/2018. Este valor total de VPA 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/2018 é de **R\$77.193,23**.

**4.5.0.0.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS**

**R\$11.873.054,26** é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.5.1.0.0.0.00.00.

A VPA efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$3.912,00**.

**4.6.0.0.0.00.00 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**

**R\$104.954,86** é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.6.3.0.0.0.00.00 –

A VPA efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$60.739,40**.

**4.9.0.0.0.00.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

**R\$12.245.089,11** é o total da VPA efetivamente ocorrida até o mês de dezembro/2018 que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.9.9.0.0.0.00.00. Deste valor total de VPA Outras Variações Patrimoniais Aumentativas **R\$10.236.686,69** referem-se à "Receita de Multas Administrativas", **R\$437.027,86** referem-se à "Outras Restituições" Conta contábil correspondente no SIAFI 4.1.9.00.00.00.00 – Outras Receitas Correntes, **R\$1.287.282,32** refere-se VPA decorrente de Fatos Geradores Diversos Intra-orçamentário, Conta Contábil correspondente no SIAFI 4.7.7. Receita Intra-orçamentária, e **R\$284.092,24** referente à Reversão de Depreciação Conta contábil correspondente no SIAFI 6.2.3.01.01.99.05.

A VPA efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$1.156.872,85**.





MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS  
PROCURADORIA – GERAL DE JUSTIÇA  
4441 - FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE MINAS GERAIS - FUNEMP  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - DEZEMBRO 2018

**4.0.0.00.00.00.00 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA (SIAFI)**

**R\$12.941.573,52** – é o total da receita arrecadada até o mês de dezembro/2018, que corresponde aos saldos conciliados da conta 4.1.0.00.00.00.00 – Receitas Correntes e, 4.7.0.00.00.00.00 – Receita Intra-Orçamentária abaixo discriminadas.

A receita efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$1.213.982,58**.

**4.1.0.00.00.00.00 – RECEITAS CORRENTES**

**R\$11.654.291,20** – é o total da receita arrecadada até o mês de dezembro/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, abaixo discriminadas.

A receita efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$1.213.982,58**.

**4.1.3.00.00.00.00 – RECEITA PATRIMONIAL**

**R\$980.576,65** – Corresponde ao total das receitas arrecadadas até o mês de dezembro/2018. Este valor total de Receita Patrimonial 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/2018 é de **R\$77.193,23**.

**4.1.9.00.00.00.00 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES**

**R\$10.673.714,55** – Corresponde ao total das receitas arrecadadas até o mês de dezembro/2018.

**R\$10.236.686,69** referem-se à “Receita de Multas Administrativas”, **R\$437.027,86** referem-se à “Outras Restituições”. Conta contábil correspondente no PCASP 4.9.0.00.00.00.00 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.

A receita efetiva do mês de dezembro/2018 é de **R\$1.136.789,35**.

**4.7.00.00.00.00.00 – RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA**

**R\$1.287.282,32** – Corresponde ao total das receitas arrecadadas até o mês de dezembro/2018.

Este valor total de Receita é referente às “Transferências Correntes”. Conta contábil correspondente no PCASP 4.9.9.9.2.01 – Concessão de Contribuições - Operações Intra.

<b>Belo Horizonte, 28 de fevereiro de 2019.</b>	
 <b>Leticia Mara de Souza Silva</b> Analista do Ministério Público MAMP: 6138-00 - CRC MG 101600/O	 Ana Carolina de Souza Lima Diretora de Contabilidade Coordenadora MAMP: 2583-00 - CRC-MG 78875
Responsável pela Emissão	Contador
 <b>Danilo Botelho de Carvalho</b> Superintendente de Finanças	
Superintendente de Finanças	