MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2013

A T I V O

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**15.325.188,02**	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.660.619,54	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		
CLIENTES		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA		
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA - CLIENTES		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	35.799,26	
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	628.769,22	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		
ATIVO NAO-CIRCULANTE	**44.862.290,21**	
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	4.054.614,75	
CREDITOS A LONGO PRAZO	3.607.498,51	
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	442.231,30	
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	4.884,94	
ESTOQUES		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		
INVESTIMENTOS		
PARTICIPACOES PERMANENTES		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS		
IMOBILIZADO	40.807.675,46	
BENS MOVEIS	19.635.152,74	
BENS IMOVEIS	21.172.522,72	
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO		
INTANGIVEL		
SOFTWARES		
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS		
DIREITO DE USO DE IMOVEIS		
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL		
TOTAL	**60.187.478,23**	**0,00**

P A S S I V O

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**1.670.042,12**	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CUR	193.043,51	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.112.109,36	
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	675,40	
PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	364.213,85	
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	**841.865,57**	
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LON	841.865,57	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
PROVISOES A LONGO PRAZO		
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
RESULTADO DIFERIDO		
TOTAL DO PASSIVO	**2.511.907,69**	

PATRIMÔNIO LíQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
RESERVAS DE CAPITAL		
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
RESERVAS DE LUCROS		
DEMAIS RESERVAS		
RESULTADOS ACUMULADOS	57.675.570,54	
SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	7.081.401,80	
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	48.458.712,75	
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.135.455,99	
SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
LUCROS E PREJUIZOS DO EXERCICIO		
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS DE EXERCICIOS ANTERIORES		
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		
LUCROS A DESTINAR DO EXERCICIO		
LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**57.675.570,54**	
TOTAL	**60.187.478,23**	**0,00**

ATIVO FINANCEIRO	**14.677.866,63**		**PASSIVO FINANCEIRO**	**5.903.925,35**	
ATIVO PERMANENTE	**45.509.611,60**		**PASSIVO PERMANENTE**	**997.670,92**	
SALDO PATRIMONIAL				**53.285.881,96**	**0,00**

MUNICÍPIO DE CASTELO
CONSOLIDADO
ESPÍRITO SANTO
27.165.638/0001-39
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2013

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			**Saldo dos Atos Potenciais Passivos**		
EXECUCÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	**17.247,09**		**EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNI**	**2.128.572,66**	
EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS	17.247,09		OBRIGAÇÕES CONVENIADAS A CONCEDER	327.821,58	
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE	**1.514.012,70**		OBRIGAÇÕES CONVENIADAS CONCEDIDAS	1.800.751,08	
DIREITOS CONVENIADOS A RECEBER	988.003,25		**EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS**	**12.154.385,02**	
DIREITOS CONVENIADOS RECEBIDOS	526.009,45		EXECUCAO DE VALORES DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	12.154.385,02	
TOTAL	**1.531.259,79**		**TOTAL**	**14.282.957,68**	

JAIR FERRAÇO JÚNIOR
PREFEITO MUNICIPAL

NEILA BISSOLI
CONTADORA RESPONSÁVEL CRC-ES 011102/O-9

NOTAS EXPLICATIVAS:

1) Os registros contábeis do Balanço Patrimonial atendem às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), especificamente a Portaria STN nº 437/2012, válida a partir do exercício de 2013, relativa à Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, assim como atendem o Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/1964.

2) A contabilidade registrou no no Balanço Patrimonial Consolidado do exercício de 2013 os atos e fatos que chegaram ao seu conhecimento através de documentos comprobatórios, resguardando-se das obrigações técnicas de registros de ajustes futuros.

3) Em 2013, o Município de Castelo teve apenas uma Unidade Gestora descentralizada da Administração Direta, a saber: Fundo Municipal de Saúde, vinculada à Secretaria Municipal de Saúde. A consolidação das peças contábeis do Fundo foi realizada pela Prefeitura, tal como foram registradas em sistema, haja vista que a contabilidade do Fundo funcionou junto à contabilidade da Prefeitura, utilizando-se inclusive do mesmo banco de dados. Dessa forma, o Fundo Municipal de Saúde não encaminhou oficialmente à Prefeitura a Prestação de Contas Anual de 2013, para consolidação. Logo, as peças contábeis originaram-se diretamente dos dados registrados na base de dados única (Prefeitura e Fundo). E, para constar, o Fundo Municipal de Saúde finalizou seus registros do exercício de 2013 em 27/06/2014, para composição das peças consolidadas.

4) No tocante ao Poder Legislativo, a Câmara Municipal encaminhou à Prefeitura o Of.: CMC-SF N. 004/14 de 07/04/2014, protocolando sua Prestação de Contas Anual de 2013 em 08/04/2014 sob nº 4255/2014, ou seja, após o prazo definido pela Lei Orgânica Municipal e o prazo para consolidação e remessa ao Tribunal de Contas do Estado do Espirito Santo da Prestação de Contas Anual de 2013 do Município, ambos 31/03/2014. Mediante consolidação das peças, a contabilidade da Prefeitura verificou divergências de registro, os quais foram comunicados imediatamente e informalmente à Câmara. Neste contexto, a Câmara protocolou na Prefeitura em 01/07/2014 sob nº 9490/2014 o Of.: CMC-SF N. 009/14 de 01/07/2014, encaminhando "a substituição dos anexos 13, 14, 15 e 17 nas prestações de contas anual do exercício de 2013(sic) deste Poder Legislativo."

5) No início de 2013, com a entrada em vigor das NBCASP, os restos a pagar não processados a liquidar de exercícios anteriores não mais iriam compor o saldo patrimonial, considerando que, por sua essência, a despesa não foi realizada até o final do exercício em que se originou. Desta forma, as contabilidades da Prefeitura e do Fundo de Saúde realizaram ajustes dos saldos remanescentes de exercícios anteriores, procedendo registros na conta "Ajuste de Exercícos Anteriores". Diferentemente desta decisão, a Câmara Municipal não realizou tal registro, conforme fora observado no Balanço Patrimonial de 2013 encaminhado em abril/2014, nem mesmo na substituição encaminhada em julho/2014. Por sua vez, na consolidação da peça contábil pela contabilidade da Prefeitura, tal registro foi realizado, pelo entendimento e obrigatoriedade das normas contábeis, divergindo-se então do que foi registrado pela Câmara em sua Prestação de Contas Anual. Isto posto, o montante da conta "Ajustes de Exercícios Anteriores", dos "Resultados Acumulados" do Patrimônio Líquido, demonstrado no Balanço Patrimonial Consolidado, inclui o valor de R$ 11.810,00 dos ajustes dos saldos de restos a pagar não processados a liquidar dos exercícios de 2010 e 2012 do Poder Legislativo.

6) Outra divergência da consolidação da Prestação de Contas Anual de 2013 do Poder Legislativo, que afeta o Balanço Patrimonial Consolidado, foi verificada na conta "Superávits ou Déficits do Exercício". O resultado das movimentações do exercício, advindo do Demonstrativo das Variações Patrimoniais de 2013, que na peça contábil da Câmara foi de R$ 216.739,56, na Consolidação feita pela Prefeitura, em obediências às normas, especificamente no tocante ao tratamento dado em 2013 aos restos a pagar não processados de exercícios anteriores, foi de R$ 210.429,56, divergindo-se em R$ 6.310,00, pelo registro contábil que a Prefeitura realizou mediante a consolidação do pagamento de restos a pagar não processados de 2012 no decorrer do exercício de 2013, referente prestação de serviços por pessoa física aquele Poder, que restou ao final de 2012.

JAIR FERRAÇO JÚNIOR
Prefeito Municipal

NEILA BISSOLI
Contadora Responsável - CRC-ES 011102/O-9