



**MUNICÍPIO DE CASTELO**  
**CONSOLIDADO**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.165.638/0001-39**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>25.987.618,54</b>	<b>15.325.188,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.956.403,89</b>	<b>1.514.236,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.174.087,11	14.660.619,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	965.270,43	51.319,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.445.633,94	1.098.027,90
CLIENTES			OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	57.261,91	675,40
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	488.237,61	364.213,85
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA					
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA			<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>707.039,70</b>	<b>997.670,92</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	707.039,70	983.589,46
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8.239.218,82	35.799,26	EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		14.081,46
ESTOQUES	574.312,61	628.769,22	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISOES A LONGO PRAZO		
			DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
			RESULTADO DIFERIDO		
<b>ATIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>46.234.014,36</b>	<b>44.862.290,21</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.663.443,59</b>	<b>2.511.907,69</b>
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	4.490.161,54	4.054.614,75			
CREDITOS A LONGO PRAZO	4.043.045,30	3.607.498,51			
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER					
CLIENTES					
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS					
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	3.675.310,22	3.303.227,80			
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	367.735,08	304.270,71			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO					
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	442.231,30	442.231,30			
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	4.884,94	4.884,94			
ESTOQUES					
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE					
INVESTIMENTOS					
PARTICIPACOES PERMANENTES					
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO					
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO					
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS					
IMOBILIZADO	41.737.531,28	40.807.675,46			
BENS MOVEIS	20.462.180,21	19.635.152,74			
BENS IMOVEIS	22.751.559,85	21.172.522,72			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(1.476.208,78)				
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO					
INTANGIVEL	6.321,54				
SOFTWARES	6.321,54				
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
<b>TOTAL</b>	<b>72.221.632,90</b>	<b>60.187.478,23</b>	<b>TOTAL</b>	<b>72.221.632,90</b>	<b>60.187.478,23</b>



**MUNICÍPIO DE CASTELO**  
**CONSOLIDADO**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.165.638/0001-39**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014**

ATIVO FINANCEIRO	17.209.325,31	14.677.866,63	PASSIVO FINANCEIRO	7.955.447,49	5.903.925,35
ATIVO PERMANENTE	55.012.307,59	45.509.611,60	PASSIVO PERMANENTE	1.122.759,99	997.670,92
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>63.143.425,42</b>	<b>53.285.881,96</b>

**Compensações**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>			<b>Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	35.238,20	17.247,09	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE	15.563.017,23	2.128.572,66
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRA GARANTIAS RECEBIDAS - CONSOLIDAÇÃO	35.238,20	17.247,09	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE	15.563.017,23	2.128.572,66
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	6.175.429,26	1.514.012,70	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	14.814.636,48	12.824.918,34
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - C	6.175.429,26	1.514.012,70	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	14.814.636,48	12.824.918,34
<b>TOTAL</b>	<b>6.210.667,46</b>	<b>1.531.259,79</b>	<b>TOTAL</b>	<b>30.377.653,71</b>	<b>14.953.491,00</b>

**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 2014 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 2014, o Município de Castelo manteve 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 2014, 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 2014 em 15/05/2015, para composição das peças consolidadas.

4) No tocante ao Poder Legislativo, a Câmara Municipal encaminhou à Prefeitura o Of.: CMC-SF N. 007/15 de 27/03/2015, protocolando sua Prestação de Contas Anual de 2014 em 30/03/2015 sob nº 3314/2015, ou seja, ao final do prazo definido pela Lei Orgânica Municipal e sem prazo hábil para consolidação e remessa ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo da Prestação de Contas Anual de 2014 do Município, ambos 31/03/2015. Todas as peças e valores foram devidamente consolidados às peças da Prefeitura.

**JAIR FERRAÇO JÚNIOR**  
Prefeito Municipal

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

JAIR FERRAÇO JÚNIOR PREFEITO MUNICIPAL	NEILA BISSOLI CONTADORA RESPONSÁVEL CRC-ES 011102/O-9
FUNDEB - REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS (PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO - 60%)	77.691,22
RECURSOS DO FNDE	1.294.821,33
EDUCAÇÃO FUNDEB OUTROS (40%) - ANO DE INGRESSO DO RECURSO	(1.076.156,10)
DEMAIS RECURSOS CUJA APLICAÇÃO ESTEJA VINCULADA A FUNÇÃO EDUCAÇÃO	(2.298.962,73)
RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE	7.605.007,57
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (RECURSOS PRÓPRIOS – SAÚDE)	5.333,87
RECURSOS DO SUS	(1.447.930,90)
DEMAIS RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	(10.037,20)
RECURSOS DO FNAS	879.995,08
DEMAIS RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	(3.673.147,25)
RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	27.209,18
CONV.SESPORT nº 003/2012 – REFORMA DE QUADRA POLIESPORTIVA NO CONJUNTO HABITACIONAL IVO MARTINS	(71.612,91)
CONVÊNIO SEDURB Nº 079/2010 - PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA EM DIVERSAS RUAS	65.516,49
CONV. SECULT Nº 028/2014 - CONSERV., REVIT. E PRESERV. CASARÃO FAZENDA DO CENTRO	189.243,35
CONVÊNIO SEAG Nº 028/2014 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO PARA AGRICULTURA	75.000,00
CONV. Nº 779184/2012/MINC - INSTRUMENTALIZAÇÃO PARA A BANDA LIRA CASTELENSE	105.503,73
CONTRATO DE REPASSE Nº 759160/2011/MESPORTES/CAIXA - AQUIS.EQUIPAM.P/IMPLANT.ACADEMIAS POPULARES	89.158,64
CONTR. REPASSE Nº 0324480-52/PRODESA/CAIXA - EQUIPAMENTOS P/DESENVOLVIMENTO AGROPECUÁRIO	(92.998,12)
CONT. REPASSE Nº 0326756-36/2010/MESPORTE/CAIXA - QUADRAS POLIESPORTIVAS E CAMPO SOÇAITE	68.250,00
CIDE	12.164,78
COSIP	2.588.338,70



**MUNICÍPIO DE CASTELO**

**CONSOLIDADO**

**ESPÍRITO SANTO**

**27.165.638/0001-39**

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2014**

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
ROYALTIES DO PETRÓLEO	5.637.993,35
ROYALTIES DO PETRÓLEO ESTADUAL	1.943.096,49
<b>TOTAL</b>	<b>9.253.877,82</b>