



**MUNICÍPIO DE CASTELO**  
**CONSOLIDADO**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.165.638/0001-39**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2015**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.087.921,27</b>	<b>25.987.618,54</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.947.831,98</b>	<b>2.956.403,89</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.743.836,21	17.174.087,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	153.661,68	965.270,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR	146.285,78	843.041,40
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	7.375,90	122.229,03
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.586.374,37	1.445.633,94
DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA			OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	84.691,85	57.261,91
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	868.850,40	8.239.218,82	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	472.834,66	574.312,61	PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.400,00		PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
<b>ATIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>51.523.740,71</b>	<b>46.234.014,36</b>	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.382.850,13	4.490.161,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	123.104,08	488.237,61
CREDITOS A LONGO PRAZO	4.935.733,89	4.043.045,30	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>797.248,19</b>	<b>707.039,70</b>
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	797.248,19	707.039,70
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	4.484.468,62	3.675.310,22	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	451.265,27	367.735,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	797.248,19	707.039,70
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	442.231,30	442.231,30	FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	4.884,94	4.884,94	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISOES A LONGO PRAZO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES PERMANENTES			PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL			PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE CUSTO			PROVISAO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISOES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.745.080,17</b>	<b>3.663.443,59</b>
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		



**MUNICÍPIO DE CASTELO**  
**CONSOLIDADO**  
**ESPÍRITO SANTO**  
**27.165.638/0001-39**  
**ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2015**

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVEST			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	46.133.856,04	41.737.531,28	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	21.990.097,15	20.462.180,21	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	27.208.132,73	22.751.559,85	DEMAIS RESERVAS		
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(3.064.373,84)	(1.476.208,78)	RESULTADOS ACUMULADOS	68.866.581,81	68.558.189,31
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(3.064.373,84)	(1.476.208,78)	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	308.392,50	13.510.893,35
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	68.558.189,31	57.675.570,54
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		(2.628.274,58)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>68.866.581,81</b>	<b>68.558.189,31</b>
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL	7.034,54	6.321,54			
SOFTWARES	7.034,54	6.321,54			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
<b>TOTAL</b>	<b>71.611.661,98</b>	<b>72.221.632,90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>71.611.661,98</b>	<b>72.221.632,90</b>



**MUNICÍPIO DE CASTELO  
CONSOLIDADO  
ESPÍRITO SANTO  
27.165.638/0001-39  
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL  
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2015**

ATIVO FINANCEIRO	18.777.262,99	17.209.325,31	PASSIVO FINANCEIRO	3.445.084,85	7.955.447,49
ATIVO PERMANENTE	52.834.398,99	55.012.307,59	PASSIVO PERMANENTE	807.627,27	1.122.759,99
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>67.358.949,86</b>	<b>63.143.425,42</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 DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	10.178.311,94	6.210.667,46	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	32.623.325,88	29.450.629,94
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	33.426,78	35.238,20	EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE	10.144.885,16	6.175.429,26	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE	20.434.368,30	14.635.993,46
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	12.188.957,58	14.814.636,48
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
<b>TOTAL</b>	<b>10.178.311,94</b>	<b>6.210.667,46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>32.623.325,88</b>	<b>29.450.629,94</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 2015 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 2015, 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 2015, para consolidação. Logo, as peças contábeis originaram-se diretamente dos dados registrados na base de dados única (Prefeitura e Fundo), finalizados em 15/03/2016, para composição das peças consolidadas.

4) No tocante ao Poder Legislativo, a Câmara Municipal de Castelo não encaminhou oficialmente à Prefeitura Municipal sua Prestação de Contas Anual de

encaminhados oficialmente, bem como o de documentos da PCA encaminhados extra-oficialmente via email.

5) Quanto às informações do Passivo, no Passivo Financeiro há divergência de valores de restos a pagar não processados entre os registros realizados pela Câmara Municipal e a Prefeitura Municipal. Na Câmara, o Anexo XIV demonstra a totalidade de restos a pagar, incluindo os não processados. De sua parte, a Prefeitura, seguindo as NBCASP e o MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público) não demonstra, nem soma os restos a pagar não processados. Além dessa divergência, o resultado do exercício da Câmara Municipal não foi conciliado pela Prefeitura, por esse mesmo entendimento dos restos a pagar não processados e pelas divergências apuradas pela Prefeitura entre o total que a Câmara Municipal registrou orçamentariamente de suas despesas e o total que passou pelas Variações Patrimoniais (Anexo XV), fato que a Prefeitura devidamente registrou o montante das despesas nas Variações Patrimoniais Consolidadas.

6) O valor de R\$ 342.231,30 apresentado na conta "Demais Créditos e Valores a Longo Prazo" refere-se ao saldo do empréstimo que a Santa Casa de Misericórdia de Castelo tem a restituir ao Fundo Municipal de Saúde, referente ao Contrato nº 06.0591.610.0000002-30 de mútuo de dinheiro de cessão de direitos creditórios e outras obrigações de âmbito da operação Caixa - Hospitais, firmado entre a Caixa Econômica Federal, à Santa Casa de Misericórdia de Castelo e o SUS/FMS, conforme Termo de Responsabilidade assinado em 08/06/2009.

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