

FASSÉ - FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO  
SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS

RELATÓRIO FINAL Nº 06/14

Petrópolis, 30 de maio de 2016.

À  
DD. DIRETORIA DO  
FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS  
PETRÓPOLIS – RJ

REF.: RELATÓRIO FINAL Nº 06/14 SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.

Apresentamos a V.Sas. o conjunto das Demonstrações Contábeis acima referenciadas, composto de:

- 1 - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES;
- 2 – BALANÇO PATRIMONIAL;
- 3 – BALANÇO FINANCEIRO;
- 4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO;
- 5 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS; e
- 6 – NOTAS EXPLICATIVAS.

Releva observar que este relatório representa, através do "Relatório dos Auditores Independentes", nossa opinião definitiva sobre as peças contábeis e os controles internos utilizados por V.Sas. no exercício de 2014, sendo que o consubstanciamento do referido Relatório encontra-se nas Cartas de Controles Internos emitidas

1 - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES;

À  
DD. DIRETORIA DO  
FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS  
PETRÓPOLIS – RJ

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Examinamos os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário do FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS, levantados em 31 de dezembro de 2014 e a respectiva demonstração das variações patrimoniais para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A administração do FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades do setor público e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências a respeito dos valores, parecer do atuário responsável pelos cálculos das provisões matemáticas e divulgações apresentadas nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos do FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

### Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Conforme mencionado na nota explicativa nº 02, no exercício de 2014 foram implantados o Plano de Contas Aplicados ao Setor Público – PCASP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público MCASP e o ICP 00 – Plano de Transição para implantação da Nova Contabilidade, de acordo com o disposto pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), Portaria STN nº 634 de 19 de novembro de 2013. Conforme disposto na Portaria STN nº 634, as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP deverão ser adotadas por todos os entes da Federação até o exercício de 2014. Excepcionalmente, para o exercício de 2014, a Portaria STN nº 733, de 26 de dezembro de 2014, facultou a apresentação das demonstrações dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido para o exercício de 2014, que serão de observância obrigatória a partir do exercício de 2015. De acordo com as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC 00 – Plano de Transição para Implantação da Nova Contabilidade, no item 19, na adoção dos novos demonstrativos, o órgão ou entidade poderá proceder de duas formas: (I) realizar uma correspondência de saldos entre o modelo anterior e o atual, de modo a permitir o preenchimento da coluna “exercício anterior”; ou (II) o órgão ou entidade poderá optar por não evidenciar os valores da coluna exercício anterior, evidenciando os motivos em notas explicativas. A entidade não apresentou as demonstrações contábeis de acordo com as orientações acima.

Na nota explicativa nº 2.1, letra “c”, que trata de Ativos e Passivos Financeiros, menciona o parágrafo 3º do Artigo 105 da Lei nº 4.320/64, quando deveria citar os parágrafos 1º e 3º do mesmo Artigo. Na letra “d”, que trata dos Ativos e Passivos Permanentes, menciona o parágrafo 3º do Artigo 105 da Lei nº 4.320/64, quando deveria citar os parágrafos 2º e 4º do mesmo Artigo.

### Opinião com ressalva

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos nos parágrafos Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e as variações patrimoniais para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades do setor público.

Petrópolis, 30 de maio de 2016.

  
UHY MOREIRA - AUDITORES  
CRC RS 3717 S RJ  
DIEGO ROTERMUND MOREIRA  
Contador CRC RS 68603 S RJ  
CNAI Nº 1128  
Sócio - Responsável Técnico

## 2 – BALANÇO PATRIMONIAL



**FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - RJ**  
 Rua Dr Alencar Lima, 35, Grupo 101/115 - Centro  
 CNPJ 09 298 211/0001-27 Telefone 24/22420416

**BALANÇO PATRIMONIAL**

	Atual	Anterior		Atual	Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.892,87	0,00	FONECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	837,02	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRA	257.842,64	0,00			
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>259.735,51</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>837,02</b>	<b>0,00</b>
	<b>Atual</b>	<b>Anterior</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Atual</b>	<b>Anterior</b>
			RESULTADOS ACUMULADOS	258.898,49	0,00
			DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-6.714,66	0,00
			SUPERÁVIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	265.469,52	0,00
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	143,63	0,00
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>258.898,49</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>259.735,51</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>259.735,51</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>259.735,51</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>837,02</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>258.898,49</b>	<b>0,00</b>

CONFERE COM O ORIGINAL  
 UHY MOREIRA - AUDITORES

Lucimar da Glória Gomes  
 Chefe de Divisão de Contabilidade  
 CRC-RJ 085600/0-1  
 Matr. 1031-E

CNPJ 09.298.211/0001-27  
 Confere com o original que lhe foi apresentado  
 Em 14 de out de 2014  
 Aluísio Martins Manzin  
 Matr. 1064-  
 CRC-RJ 037043-7



# FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - RJ

Rua Dr. Alencar Lima, 35. Grupo 101/115 - Centro  
CNPJ 09.298.211/0001-27 Telefone 24/22420416

## BALANÇO PATRIMONIAL ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO

Destinação de Recursos	Superávit/Déficit Financeiro
RECURSOS PRÓPRIOS	268.812,94
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INPAS	-9.914,45
<b>TOTAL</b>	<b>258.898,49</b>

*Marcos Curvelo*  
 Diretor Presidente  
 Matrícula 3073-2

*Lucimar da Glória Gomes*  
 Chefe de Divisão de Contabilidade  
 CRC-RJ 085600/0-7  
 Matr. 1031-6

**inpas** CNPJ 09.298.211/0001-27  
 Confere com o balanço patrimonial apresentado  
 Em 14 de 04 de 2016

*Aluizio Martins Manzini*  
 Controlador  
 Matrícula 3064-3  
 CRC-RJ 087043

COM-ERE COMO ORIGINAL  
 UMY MOREIRA - AUDITORES



### 3 – BALANÇO FINANCEIRO



**FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - RJ**

Rua Dr. Alencar Lima, 35, Grupo 101/115 - Centro  
 CNPJ: 09.298.211/0001-27 Telefone 24/22420416

**BALANÇO FINANCEIRO**

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Atual	Anterior	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Atual	Anterior
AÇÕES SOCIAIS - INPAS	26.414,09	0,00	AÇÕES SOCIAIS - INPAS	32.985,12	0,00
<b>TOTAL RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>26.414,09</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>32.985,12</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Atual	Anterior	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Atual	Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMEN	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAME	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇ	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECI	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	Atual	Anterior	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	Atual	Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	837,02	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	3.421,30	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	RP NÃO PRÓCESSADOS PAGOS	143,63	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	16,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	16,00	0,00
			ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	0,00	0,00
<b>TOTAL RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>853,02</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>3.580,93</b>	<b>0,00</b>
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Atual	Anterior	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	Atual	Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	221,51	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.892,87	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	268.812,94	0,00	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	257.842,64	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRA	0,00	0,00	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A LONGO PRA	0,00	0,00
<b>TOTAL SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>269.034,45</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>259.735,51</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (V=I+II+III+IV)</b>	<b>296.301,56</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (X=VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>296.301,56</b>	<b>0,00</b>

UNY MORAES - AUDITORES  
 CONFERE COM O ORIGINAL

Carlos Corvelo  
 Diretor Presidente  
 Matr. 3073-2

Luíza Maria da Glória Gomes  
 Chefe da Divisão de Contabilidade  
 RC.R. 085600/01  
 Matr. 1031-F

CNPJ: 09.298.211/0001-27  
 Confere com a origem que não foi alterado  
 10/04/15  
 Auditor  
 Matrícula 3064-3  
 CRC-RJ 37043-7

#### 4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Receita Orçamentária	Previsão		Receita Realizada (b)	Saldo (c=b-a)
	Inicial	Atualizada (a)		
RECEITAS CORRENTES	60.000,00	60.000,00	26.414,09	-33.585,91
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	58.000,00	58.000,00	26.316,20	-31.683,80
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	58.000,00	58.000,00	26.316,20	-31.683,80
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.000,00	1.000,00	97,89	-902,11
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.000,00	1.000,00	97,89	-902,11
<b>UBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>26.414,09</b>	<b>-33.585,91</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>UBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III=I+II)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>26.414,09</b>	<b>-33.585,91</b>
DEFICIT (IV)			-6.571,03	6.571,03
<b>TOTAL (V=III-IV)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>32.985,12</b>	<b>-27.014,88</b>

**SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)**

OPERÁVIT FINANCEIRO	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	0,00

Despesa Orçamentária	Dotação		Despesa			Saldo (i=e-f)
	Inicial (d)	Atualizada (e)	Empenhada (f)	Liquidada (g)	Paga (h)	
DESPESAS CORRENTES	55.000,00	55.000,00	32.780,64	32.780,64	31.943,62	22.219,36
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55.000,00	55.000,00	32.780,64	32.780,64	31.943,62	22.219,36
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	5.000,00	204,48	204,48	204,48	4.795,52
INVESTIMENTOS	5.000,00	5.000,00	204,48	204,48	204,48	4.795,52
<b>UBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>32.985,12</b>	<b>32.985,12</b>	<b>32.148,10</b>	<b>27.014,88</b>
REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>UBTOTAL COM REFINAN. (VIII=VI+VII)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>32.985,12</b>	<b>32.985,12</b>	<b>32.148,10</b>	<b>27.014,88</b>
OPERÁVIT (IX)			0,00			0,00
<b>TOTAL (X=VIII+IX)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>32.985,12</b>	<b>32.985,12</b>	<b>32.148,10</b>	<b>27.014,88</b>

**NOTA EXPLICATIVA - INTRAORÇAMENTÁRIA**

RECEITA	Total	0,00
DESPESA		1.428,28

NOTA EXPLICATIVA - CRÉDITOS ADICIONAIS	Previsão	Execução	Diferença
CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E SUPLEMENTARES	60.000,00	32.985,12	27.014,88
CRÉDITOS ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00

CONFERE COM O ORIGINAL

UNIV. MOREIRA - AUDITORES

Carla da Glória Gomes  
 Divisão de Contabilidade  
 SP/RJ 085600/0-7  
 May 1031-A

*[Handwritten signature]*



# FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - RJ

Página 2  
Exercício 2014

Rua Dr. Alencar Lima, 35, Grupo 101/115 - Centro  
CNPJ: 09.298.211/0001-27 Telefone: 24/22420416

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA EXPLICATIVA - CRÉDITOS ADICIONAIS	Previsão	Execução	Diferença
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL CRÉDITOS	60.000,00	32.985,12	27.014,88

*Gloria Gomes*  
Divisão de Contabilidade  
CRC-RJ 085600/0  
Matr. 1051-F

**inpas** PREVIDÊNCIA CNPJ: 31.187.589/0001-68  
Confere com o original que me foi apresentado

Em \_\_\_\_\_

**inpas** PREVIDÊNCIA CNPJ: 31.187.589/0001-68  
Confere com o original que me foi apresentado

Em \_\_\_\_\_

Aluizio Martins Manzini  
Controlador  
Matricula 3064-3  
CRC RJ 037043-7

CONFERE COM O ORIGINAL

UNY MOREIRA - AUDITORES

*L*

FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - RJ

Página 3  
Exercício 2014

Rua Dr. Alencar Lima, 35. Grupo 101/115 - Centro  
CNPJ: 09.298.211/0001-27 Telefone 24/22420416



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Restos a Pagar Não Processados	Inscritos		Restos a Pagar			Saldo
	Exer. Anteriores (a) Em 31/12/2013 (b)	Liquidado (c)	Pago (d)	Cancelado (e)	A Liquidar (f=a+b-c-e)	
					A Pagar (g=a+b-d-e)	
	0,00				0,00	
DESPESAS CORRENTES	143,63	143,63	143,63	0,00	0,00	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	143,63	143,63	143,63	0,00	0,00	
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DOTAÇÃO INICIAL - ENCERRAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>143,63</b>	<b>143,63</b>	<b>143,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Lucimar da Glória Gomes  
Chefe da Divisão de Contabilidade  
CRC/RJ 085600/0-7  
Matr. 1031-f

**inpas** INPREVIDÊNCIA  
CNPJ 31.157.589/0001-68  
Confere com original que me foi apresentado  
Em 14 de 16

Aluizio Martins Marzini  
Controlador  
Matrícula 3064-3  
CRC-RJ 087043-7

CONFERE COM O ORIGINAL  
UHY MOREIRA - AUDITORES

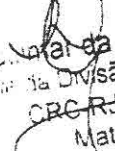
*L*

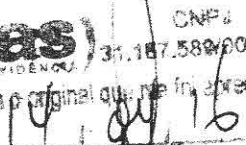


**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

Restos a Pagar Processados	Inscritos		Restos a Pagar		Saldo
	Exer. Anteriores (a)	Em 31/12/2013 (b)	Pago (c)	Cancelado (d)	A Pagar (e=a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.421,30	3.421,30	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.421,30	3.421,30	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOTAÇÃO INICIAL - ENCERRAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>3.421,30</b>	<b>3.421,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
Mariana Curvelo  
Diretora Presidente  
Matr. 3073-2

  
Glória Gomes  
Coordenadora da Divisão de Contabilidade  
CRC RJ 085600/0-7  
Matr. 1031-6

**inpas** PREVIDÊNCIA CNPJ 31.187.582/0004-68  
Confere com o original que me foi apresentado  
Em   
Aluizio Martins Manzini  
Controlador  
Matrícula 3064-3  
CRC-RJ 037043-7

CONFERE COM O ORIGINAL  
UHY MOREIRA - AUDITORES



## 5 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS





**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

Descrição	Saldos do Exercício	
	Atual	Anterior
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>	<b>26.414,09</b>	<b>0,00</b>
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	26.316,20	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	26.316,20	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	97,89	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	97,89	0,00
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>33.128,75</b>	<b>0,00</b>
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	32.614,74	0,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	204,48	0,00
SERVIÇOS	32.410,26	0,00
TRIBUTÁRIAS	514,01	0,00
CONTRIBUIÇÕES	514,01	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>-6.714,66</b>	<b>0,00</b>

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS  
(decorrentes da execução orçamentária)**

INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - EXERCÍCIO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - EXERCÍCIO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00

*Marcos Curvelo*  
Diretor Presidente  
Matr. 3073-2

*Luciana da Glória Gomes*  
Chefe de Seção de Contabilidade  
CRC-RJ 085600/1-1  
Matr. 1031-6

**inpas** (INSTITUTO DE CONTABILIDADE) CNPJ: 31.157.589/0001-62  
Confere com o original que lhe foi apresentado  
Em: *[assinatura]*

CONFERE COM O ORIGINAL  
UHY MOREIRA - AUDITORES

*Aluizio Martins Yezini*  
Controlador  
Matricula 3064-1  
CRC-RJ 03704-1

## 6 – NOTAS EXPLICATIVAS

**FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE  
PETRÓPOLIS - F A S S E -**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

**01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

O Fundo de Assistência Social do Servidor Público de Petrópolis - F A S S E -, instituído através da Lei nº 6.490 de 23 de novembro de 2007, título III, Art. 12, tendo como objetivo a captação e aplicação de recursos visando o funcionamento das ações sociais promovida através do Instituto de Previdência e Assistência Social do Servidor Público do Município de Petrópolis - I N P A S -, que o administra, em benefício dos seus segurados.

**02 - PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

As demonstrações contábeis do Fundo de Assistência Social do Servidor Público de Petrópolis - FASSE - foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos da Lei 4.320 de 17 de março de 1964.

No exercício de 2014, foram implantados o Plano de Conta Aplicado ao Setor Público – PCASP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público MCASP e o IPC. 00 – Plano de Transição para implantação da Nova Contabilidade, de acordo com o disposto pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Portaria STN nº 634 de 19 de novembro de 2013.

A implantação do PCASP tem como objetivo uniformizar as práticas Contábeis às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público.

O PCASP permite a consolidação das Contas Públicas Nacionais, conforme determinação da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

CONFERE COM O ORIGINAL  
UHY MOREIRA - AUDITORES

**inpas** CNPJ 31.187.589/0001-68  
PREVIDÊNCIA

Confere com o original que me foi apresentado

Em 14/04/16

Aluizio Martins Manzi  
Controlador  
Matrícula 2004...  
CRC-RJ 0370444-3

# F A S S E

## 2.1 - As Demonstrações Contábeis apresentadas e as práticas contábeis

a) **Ativos e Passivos Circulantes** - Valores realizáveis até o fim do exercício seguinte.

b) **Ativos e Passivos Não – Circulantes** - Valores realizáveis após o fim do exercício seguinte.

c) **Ativos e Passivos Financeiros** - Valores cuja realização ou pagamento independem de autorização legislativa nos termos do § 3º Artigo 105 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

d) **Ativos e Passivos Permanentes** - Valores cuja realização ou pagamento dependem de autorização legislativa nos termos do § 3º do Artigo 105 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964.

e) **Realização da Receita e da Despesa sobre infoque Patrimonial – EM FASE DE ADEQUAÇÃO INTEGRAL AO REGIME DE COMPETÊNCIA, CONFORME DETERMINADO NO MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADO AO SETOR PÚBLICO – MCASP –**.

f) **Realização da Receita e Despesa sobre o infoque Orçamentário** – As Receitas Orçamentárias são contabilizadas pelo regime de caixa e as Despesas Orçamentárias pelo regime de competência, conforme determina os Incisos I e II do Artigo 35 da Lei 4.320, 17 de março de 1964.

g) **As Aplicações Financeiras** - São de curtos prazos e estão dentro das normas constantes da Resolução nº 3922 de 2010, do Banco Central do Brasil.

## 03 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do FASSE para o exercício de 2014, estimou a Receita Orçamentária e fixou a Despesa Orçamentária em **RS 60.000,00** (Sessenta mil reais). Sem alterações durante o exercício.

CONFERE COM O ORIGINAL  
URY MOREIRA - AUDITORES

**inpas** CNPJ  
PREVIDÊNCIA 31.157.588/0001-68  
Confere com o original que lhe foi apresentado  
Em 16/01/16

Aluizio Martins Manzini  
CPF: 3064-5  
CRC-RJ 37043-7

# F A S S E

## 04 - DA ARRECADAÇÃO

A Receita total arrecadada durante o exercício, atingiu o montante de **R\$ 26.414,09** (Vinte e seis mil, quatrocentos e quatorze reais e nove centavos), Provenientes de Rendimentos de Aplicação Financeira (99,63%), e Outras Receitas 0,0037%.

## 05 - DA DESPESA

A Despesa Realizada durante o exercício foi de **R\$ 32.985,12** (Trinta e dois mil, novecentos e oitenta e cinco reais e doze centavos), sendo:

DESPESA CORRENTE	R\$ 32.780,64
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 204,48
<b>T O T A L</b>	<b>R\$ 32.985,12</b>

Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada, temos:

RECEITA ARRECADADA	R\$ 26.414,09
DESPESA REALIZADA	R\$ 32.985,12
DEFICIT	R\$ 6.571,03

### OBSERVAÇÃO:

A despesa de Capital Realizada no valor de **R\$ 204,48** (duzentos e quatro reais e quarenta e oito centavos), refere-se a aquisição de um Bem de uso contínuo do FASSE e sua incorporação se deu nos Bens Patrimoniais do Instituto de Previdência e Assistência Social do Servidor Público do Município de Petrópolis INPAS, entidade Administradora do Fundo - FASSE - .

CONFERE COM O ORIGINAL  
UNY MOREIRA - AUDITORES

**inpas** PREVIDÊNCIA 31.157.589/0001-66

Confere com o original que se foi apresentado

Em 14/09/16

Alu. Martins Manzini  
Controlador  
Matrícula 3064-3  
CRC-RJ 037043-7

# F A S S E

## 06 - ATIVO CIRCULANTE

Quanto ao Saldo financeiro, CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, no exercício de 2014, atingiu um o montante de **R\$ 259.735,51** (Duzentos e cinquenta e nove mil, setecentos e trinta e cinco reais e cinquenta e um centavos).

Caixa e Equivalentes de caixa	R\$	1.892,87
Investimentos e Aplicações Temporárias A Curto Prazo	R\$	257.842,64
<b>T O T A L</b>	<b>R\$</b>	<b>259.735,51</b>

O valor em Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, são realizados em Fundos de Renda Fixa e encontram-se dentro das normas do BANCO CENTRAL DO BRASIL.

## 07 - PASSIVO CIRCULANTE

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$	837,02
---	-----	--------

## 08 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No Exercício de 2014, foi contabilizado fato relativo a Exercício Anterior acarretando em um ajuste do Patrimônio no valor total de R\$ 143,63 (cento e quarenta e três reais e sessenta e três centavos). Decréscimo na Conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, em virtude de cancelamento de Restos a Pagar não Processados, devido a mudança de critérios.

CONFERE COM O ORIGINAL  
UNY MOREIRA - AUDITORES

*L*

**inpa**  
PREVISÃO

Confere com o original  
Em 16 de 16

Aluísio Martins Manzi  
Controlador  
Matrícula 3064-3  
CRC-RJ 037043-7

*g*

**F A S S E**

**OBSERVAÇÃO:**

1- A diferença apresentada entre o **ATIVO FINANCEIRO** com o **PASSIVO FINANCEIRO**, de **R\$ 258.898,49**, como segue, constituirá fonte de recursos para abertura de **CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES e ESPECIAIS**.

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	R\$ 259.735,51
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	R\$ 837,02
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 258.898,49</b>

Petrópolis, 10 de Março de 2015

*[Handwritten Signature]*  
Lucimara Gledria Gomes  
Clube de Contabilidade  
CNPJ: 08.522.000/0001-01  
Rua: ...

**inpas** instituição de controle de contas  
31.187.589/0001-67  
Confere com o original que me foi apresentado  
Em: 14/03/15

Aluizio Martins Manzini  
Controlador  
Matrícula 3064-3  
CRC-RJ 037043-7

**CONFERE COM O ORIGINAL**  
**UHY MOREIRA - AUDITORES**

*[Handwritten Signature]*