

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA SOCIAL DO
SERVIDOR PÚBLICO DO MUNICÍPIO DE PETRÓPOLIS
– FASSE –

RELATÓRIO FINAL Nº 02/12

Petrópolis, 27 de agosto de 2013.

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

REF.: RELATÓRIO FINAL Nº 02/12 SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012.

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 2012, sendo que o consubstanciamento do referido Relatório encontra-se nos Comunicados de Visita emitidos.

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 2012 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 objeto 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

Pelo fato de termos sido contratados pelo FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS, após 31 de dezembro de 2012, não acompanhamos os trabalhos de encerramento do exercício, bem como da execução orçamentária, além disto, os exames adicionais desenvolvidos, decorrentes de uma auditoria subsequente sobre transações e saldos não foram suficientes para assegurar que não houveram efeitos relevantes sobre o resultado do exercício e das variações patrimoniais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2012.

A administração do FASSE – FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS não forneceu carta dos advogados responsáveis pela assessoria jurídica da entidade, constituindo-se em limitação na execução de nossos exames.

Opinião com ressalva

Em nossa opinião, exceto pelos 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 2012, 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.

Ênfase

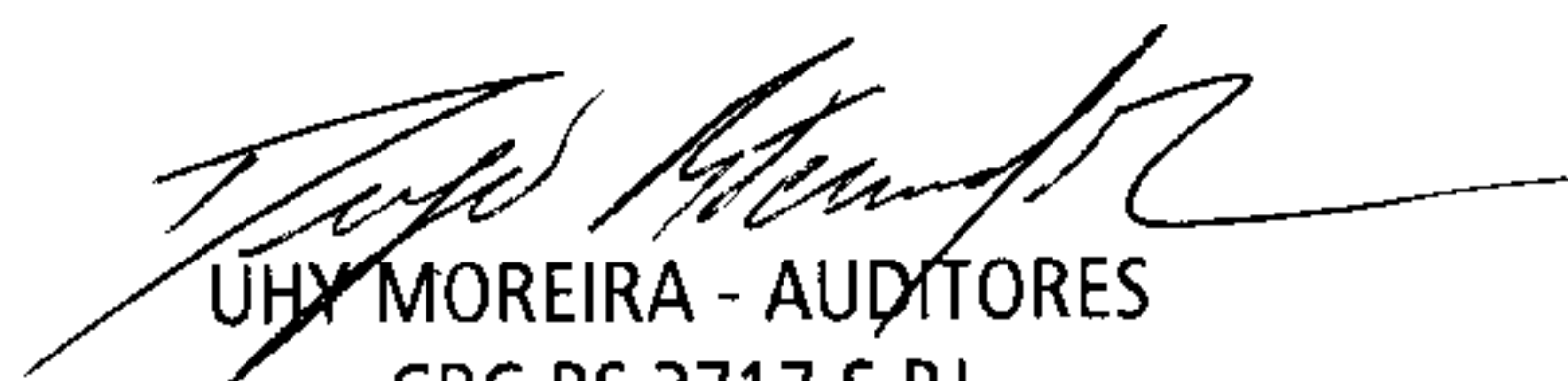
Os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário, as demonstrações das variações patrimoniais e notas explicativas não foram apresentados de forma comparativa com o exercício de 2011. Conforme a observação feita nas notas explicativas, a utilização do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, conforme a Portaria STN nº 828, de 14 de dezembro de 2011, ocorrerá no exercício de 2014. A Portaria nº 753, de 21 de dezembro de 2012 alterou a Portaria nº 437, de 12 de julho de 2012 e Portaria nº 828, de 14 de dezembro de 2011. O artigo 8º, da Portaria nº 437, passou a vigorar com a seguinte redação: *“As partes IV (Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP) e V (Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP) deverão ser adotadas por todos os entes da Federação até o término do exercício de 2014”*. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2011 foram anteriormente auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 03 de dezembro de 2012, que não conteve qualquer modificação.

Petrópolis, 27 de agosto de 2013.



UHY MOREIRA - AUDITORES
CRC RS 3717 S RJ
DIEGO ROTERMUND MOREIRA
Contador CRC RS 68603 S RJ
CNAI N° 1128
Sócio - Responsável Técnico

2 – BALANÇO PATRIMONIAL

An independent member of Urbach Hacker Young International Limited,
an international network of independent accounting and consulting firms

A UHY Moreira - Auditores é membro da Urbach Hacker Young International Limited,
uma associação internacional de auditoria e consultoria de firmas independentes

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS
 FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE
 BALANÇO PATRIMONIAL
 31 de Dezembro de 2012

ATIVO		PASSIVO	
ATIVO FINANCEIRO	315.362,04	PASSIVO FINANCEIRO	713,58
Disponível	1.812,42	Depósitos	252,00
Caixa	-	Consignações	252,00
Bancos Conta Movimento	1.812,42	Recursos da União	-
Créditos em Circulação	-	Depósitos de Diversas Origens	-
Recursos Especiais a Receber	-	Obrigações em Circulação	461,58
Valores a Receber – Operações de Crédito	-	Obrigações a Pagar	-
Créditos Diversos a Receber	-	Fornecedores	-
Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	313.549,62	Pessoal a Pagar	-
Investimentos em Segmento de Renda Fixa	313.549,62	Encargos Sociais a Recolher	75,65
Títulos de Responsabilidade do Tesouro - Pré Fixado	-	Obrigações Tributárias	-
Títulos de Responsabilidade do Tesouro - Pós Fixado	-	Recursos Especiais a Liberar	385,93
Títulos de Responsabilidade do Banco Central - Pré Fixado	-	Credores – Entidades e Agentes	-
Títulos de Responsabilidade do Banco Central - Pós Fixado	-	Depósitos Exigíveis a Longo Prazo	-
Fundos de Investimentos	-	Recursos Vinculados	-
Poupança	-		
Outros Investimentos em Renda Fixa	-		
Investimentos em Segmento de Renda Variável	-		
Ações	-		
Fundo de Ações	-		
Investimentos em Segmento de Imóveis	-		
Imóveis	-		
Fundos de Investimentos Imobiliários	-		
Provisão para Perdas em Investimentos (redutora)	-		
ATIVO PERMANENTE	-	PASSIVO PERMANENTE	-
Créditos em Circulação	-	Obrigações em Circulação	-
Diversos Responsáveis - Apurados	-	Obrigações a Pagar	-
Bens e Valores em Circulação	-	Provisões	-
Estoques	-	Obrigações Exigíveis a Longo Prazo	-
Títulos e Valores	-	Obrigações Legais e Tributárias	-
Valores Pendentes a Curto Prazo	-	Obrigações a Pagar	-
Custos e Despesas Pagos Antecipadamente	-	Provisões Matemáticas Previdenciárias	-
Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	-	Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Investimentos com Recursos Vinculados	-	Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Investimentos Imobiliários	-	Reservas a Amortizar (redutora)	-
Depósitos Realizáveis a Longo Prazo	-	Serviço Passado (redutora)	-
Recursos Vinculados	-	Déficit Equacionado (redutora)	-
Créditos Realizáveis a Longo Prazo	-		
Créditos da União, Estados e Municípios	-		
Créditos a Receber	-		
Títulos e Valores	-		
Contribuições Contratadas com o Ente pelo RPPS	-		
Contribuições Contratadas do Exercício	-		
Contribuições Contratadas de Exercícios Anteriores	-		
Imobilizado	-		
Bens Móveis e Imóveis	-		
Depreciações e Amortizações (redutora)	-		
Diferido	-		
Outros Diferimentos	-		
Amortizações (redutora)	-		
Ativo Real (Financeiro + Permanente)	315.362,04	Passivo Real (Financeiro + Permanente)	713,58
		Patrimônio Líquido	314.648,46
		Reservas	-
		Reservas de Reavaliação	-
		Reservas Técnicas	-
		Reservas Atuariais	-
		Outras Reservas	-
		Déficit ou Superávit Acumulado	314.648,46
ATIVO COMPENSADO	-	PASSIVO COMPENSADO	-
Execução Orçamentária da Receita	-	Previsão Orçamentária da Receita	-
Fixação Orçamentária de Despesa	-	Execução Orçamentária da Despesa	-
Execução da Programação Financeira	-	Execução da Programação Financeira	-
Execução de Restos a Pagar	-	Execução de Restos a Pagar	-
Compensações Ativas Diversas	-	Compensações Passivas Diversas	-
TOTAL DO ATIVO	315.362,04	TOTAL DO PASSIVO	315.362,04

Marcus Durvel
 Diretor Presidente
 Matrícula 3073-2

Aluísio Martins Manzini
 Controlador
 Matrícula 3064-8
 CRC-RJ 0370487

Luciana Gomes
 Chefe de Divisão de Contabilidade
 Matrícula 3069-7
 CRC-RJ 0370487

CONFERE COM O ORIGINAL
UHY MOREIRA AUDITORES

3 – BALANÇO FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS
FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE
BALANÇO FINANCEIRO
 31 de Dezembro de 2012

Receita		Despesa	
Títulos	R\$	Títulos	R\$
ORÇAMENTÁRIA	81.903,74	ORÇAMENTÁRIA	53.932,66
Receitas Orçamentárias	81.903,74	Despesas Orçamentárias	53.932,66
Receitas Correntes	81.903,74	Despesas Correntes	53.932,66
Receita de Contribuições	-	Pessoal e Encargos Sociais	-
Receita Patrimonial	-	Outras Despesas Correntes	-
Receita de Serviços	81.210,01	Despesas de Capital	-
Outras Receitas Correntes	-	Investimentos	-
Receita Intra-orçamentária	693,73	Inversões Financeiras	-
Receitas de Capital	-		
Alienação de Bens	-		
Outras Receitas de Capital	-		
Outras Receitas Ativas	-		
Interferências Financeiras Recebidas	-		
Transfêrencias Financeiras Recebidas	2.088,38		
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA		EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.139,25
Obrigações a Pagar	-	Obrigações a Pagar	-
Transfêrencias Financeiras Recebidas	461,58	Transfêrencias Financeiras Concedidas	527,07
Restos a Pagar	-	Restos a Pagar	-
Retenções de Terceiros	1.626,80	Retenções de Terceiros	4.081,38
Depósitos de Terceiros	-	Perdas de Aplicação	1.530,80
Outros	-	Depósitos de Terceiros	-
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	291.441,83	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	315.362,04
Caixa	-	Caixa	-
Bancos conta Movimento	175,83	Bancos conta Movimento	1.812,42
Investimentos	291.266,00	Investimentos	313.549,62
TOTAL	375.433,95	TOTAL	375.433,95

MARCUS CURVELLO
 Diretor Presidente
 Matrícula nº 3073-2

CONFERE COM O ORIGINAL
UHY MOREIRA - AUDITORES

UHY MOREIRA
 Contadores
 Rua da Direção de Contabilidade de
 Petrópolis - RJ 08560-000-7
 CRC-RJ 085600-7
 CPF 103116

UHY MOREIRA MANZINI
 Contador
 Matrícula nº 3084-3
 CRC-RJ 031049-7

4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS
FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
31 de Dezembro de 2012

Títulos	Receita			Despesa			Diferença
	Previsão	Execução	Diferença	Títulos	Fixação	Execução	
Receitas Correntes				Créditos Orçamentários e Suplementares	60.000,00	53.932,66	(6.067,34)
Receita de Contribuições	40.000,00	81.903,74	41.903,74	Despesas Correntes	59.000,00	53.932,66	(5.067,34)
Receita Patrimonial	1.000,00	-	(1.000,00)	Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-
Receita de Serviços	38.000,00	81.210,01	43.210,01	Outras Despesas Correntes	59.000,00	53.932,66	(5.067,34)
Outras Receitas Correntes	-	-	-	Despesas de Capital	1.000,00	-	(1.000,00)
Outras Receita Diversas	-	-	-	Investimentos	1.000,00	-	(1.000,00)
Receitas de Capital	1.000,00	693,73	(306,27)	Inversões Financeiras	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	Créditos Especiais	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	Despesas Correntes	-	-	-
				Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-
				Outras Despesas Correntes	-	-	-
				Despesas de Capital	-	-	-
				Investimentos	-	-	-
				Inversões Financeiras	-	-	-
				Créditos Extraordinários	-	-	-
				Despesas Correntes	-	-	-
				Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-
				Outras Despesas Correntes	-	-	-
				Despesas de Capital	-	-	-
				Investimentos	-	-	-
				Inversões Financeiras	-	-	-
MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS							
Repasses Previdenciários Recebidos pelo RPPS	-	-	-				
Contribuições Patronais	-	-	-				
Do Exercício	-	-	-				
De Exercícios Anteriores	-	-	-				
Repasse para Cobertura de Déficit	-	-	-				
Subtotal	40.000,00	81.903,74	41.903,74	Subtotal	60.000,00	53.932,66	(6.067,34)
DEFICIT TOTAL	20.000,00		(20.000,00)	SUPERÁVIT TOTAL		27.971,08	27.971,08
TOTAL	60.000,00	81.903,74	21.903,74	TOTAL	60.000,00	81.903,74	21.903,74

Marcus Antônio de Jesus
Diretor Presidente
Matrícula 3073-2

CONFERE COM O ORIGINAL
UHY MOREIRA ALMEIDA PDES

Aluízio Machado Manzi
Controlador
Matrícula 3038-9
CRC-RJ 0370437

5 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS
FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
31 de Dezembro de 2012

VARIAÇÕES ATIVAS		VARIAÇÕES PASSIVAS	
Títulos	R\$	Títulos	R\$
RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
Receitas Orçamentárias	81.903,74	Despesas Orçamentárias	53.932,66
Receita de Contribuições		Pessoal e Encargos Sociais	
Receita Patrimonial	81.210,01	Outras Despesas Correntes	53.932,66
Receita de Serviços		Despesas de Capital	
Outras Receitas Correntes		Investimentos	
Receita Intra-orçamentária	693,73	Inversões Financeiras	
Receita de Capital			
Alienação de Bens			
Outras Receitas de Capital			
Interferências Ativas			
Transferências Financeiras Recebidas			
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS			
Mutações Ativas		Mutações Passivas	
Incorporação de Ativos		Desincorporação de Ativos	
Aquisições de Bens		Alienação de Bens	
Incorporação de Créditos		Liquidação de Créditos	
Desincorporação de Passivos		Incorporação de Passivos	
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
Receitas Extra-Orçamentárias		Despesas Extra-Orçamentárias	
Receitas de Outras Entidades		Despesas de Outras Entidades	
Interferências Ativas		Interferências Passivas	
Transferências Financeiras Recebidas		Transferências Financeiras Concedidas	
Acréscimos Patrimoniais		Decrécimos Patrimoniais	4.081,38
Incorporação de Ativos		Desincorporação de Ativos	
Incorporação de Bens Imóveis		Baixa de Bens Imóveis	
Incorporação de Bens Móveis		Baixa de Bens Móveis	4.081,38
Incorporação de Disponibilidades		Outras Baixas	
Incorporação de Direitos		Baixa de Outros Direitos	
Ajustes de Bens, Valores e Créditos		Ajustes de Bens, Valores e Créditos	
Valorização de Bens		Desvalorização de Bens	
Valorização de Títulos e Valores		Desvalorização de Títulos e Valores	
Outros Ajustes Patrimoniais		Depreciação e Amortização	
Desincorporação de Passivos		Incorporação de Passivos	
Desincorporação de Obrigações		Incorporação de Obrigações	
Obrigações de Exercícios Anteriores		Obrigações de Exercícios Anteriores	
Precatórios	0,00	Precatórios	
Provisões		Provisões	
Cancelamento Restos a Pagar		Recursos a Liberar	
Outras Obrigações			
Ajustes de Exercícios Anteriores			
Acréscimos Patrimoniais Diversos			
Total das Variações Ativas	81.903,74	Total das Variações Passivas	58.014,04
Resultado Patrimonial (DÉFICIT)		Resultado Patrimonial (SUPERÁVIT)	23.889,70
TOTAL GERAL	81.903,74	TOTAL GERAL	81.903,74

Marcus Curvelo
Diretor Presidente
Matrícula 3073-2
Diretor

CONFERE COM O ORIGINAL
UHY MOREIRA - AUDITORES

UNIVERSIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
FACULDADE DE CONTABILIDADE
CURSO DE GRADUAÇÃO EM CONTABILIDADE
MATRÍCULA: 108550000-7
11/12/12

Aluizio Manóvil Manzini
CRC-RJ/003.442.7

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 2012

CONFERE COM ORIGINAL
UHY MOREIRA - AUDITORES

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 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos da Lei 4.320/64, respeitando os princípios fundamentais de Contabilidade Pública.

Para escrituração da **RECEITA** e da **DESPESA** é adotado o regime **MISTO**, ou seja: Regime de **CAIXA** para as Receitas arrecadadas no exercício e de **COMPETÊNCIA** para as Despesas legalmente empenhadas.

9

F A S S E

CONFERE COM O ORIGINAL
UF Y MOREIRA - AUDITORES

03 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do FASSE para o exercício de 2012, estimou a Receita Orçamentária e fixou a Despesa Orçamentária em R\$ 40.000,00 (Quarenta mil reais).

Durante o exercício foram realizados Créditos Adicionais Suplementares, no total de R\$ 20.000,00 (Vinte mil reais), perfazendo um total de R\$ 60.000,00 (Sessenta mil reais).

04 - DA ARRECADAÇÃO

A Receita total arrecadada durante o exercício, atingiu o montante de R\$ 81.903,74 (Oitenta e um mil, novecentos e três reais e setenta e quatro centavos). Proveniente de Rendimento de Aplicação Financeira.

05 - DA DESPESA

A Despesa Realizada durante o exercício foi de R\$ 53.932,66 (Cinquenta e três mil, novecentos e trinta e dois reais e sessenta e seis centavos), sendo:

DESPESA CORRENTE	R\$ 53.932,66
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 0,00
T O T A L	R\$ 53.932,66

temos: Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada,

RECEITA ARRECADADA	R\$ 81.903,74
DESPESA REALIZADA	R\$ 53.932,66
DIFERENÇA A MAIOR	R\$ 27.971,08

9

F A S S E

06 - ATIVO FINANCEIRO

DISPONÍVEL

Quanto as disponibilidades financeiras, BANCO, no exercício de 2012, atingiram o montante de **R\$ 315.362,04** (Trezentos e quinze mil, trezentos e sessenta e dois reais e quatro centavos).

BANCOS

Conta Movimento	R\$	1.812,42
Conta Aplicação	R\$	313.549,62
T O T A L	R\$	315.362,04

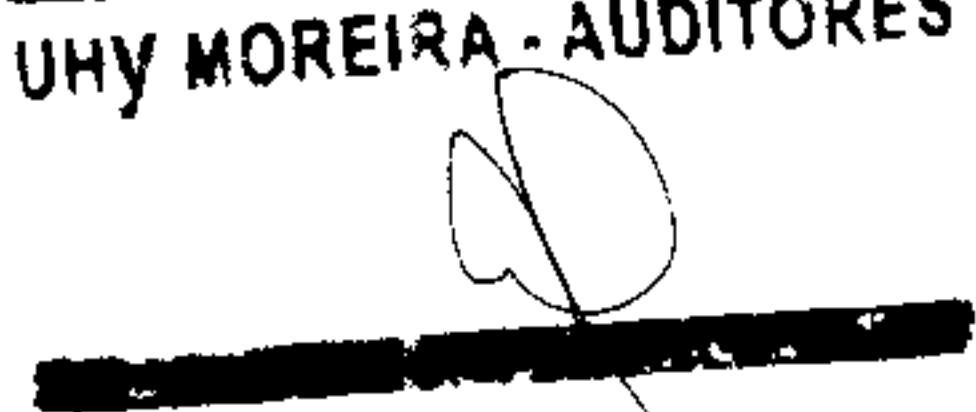
O valor em **Conta Aplicação** são em Fundos de Renda Fixa e encontram-se dentro das normas do BANCO CENTRAL DO BRASIL.

07 - PASSIVO FINANCEIRO

DEPÓSITOS

Consignações	R\$	252,00
Restos a Pagar Processado	R\$	75,65
Restos a Pagar Não Processado	R\$	385,93
T O T A L	R\$	713,58

CONFERE COM O ORIGINAL
UHY MOREIRA - AUDITORES





F A S S E

OBSERVAÇÃO:

A diferença apresentada entre o **ATIVO FINANCEIRO** com o **PASSIVO FINANCEIRO**, de **R\$ 314.648,46**, como segue, constituirá fonte de recursos para abertura de **CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES e ESPECIAIS**.

ATIVO FINANCEIRO	R\$ 315.362,04
PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 713,58
TOTAL	R\$ 314.648,46

OBSERVAÇÃO: Esclarecemos que, a utilização do Sistema Contábel PCASP, conf. Portaria STN/SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE PÚBLICA Nº 828 de 14/12/2011 e suas alterações, ocorrerá no exercício de 2014.

Petrópolis, 20 de Março de 2013

Gloria Gomes
Divisão de Contabilidade
Mat. 3021-6

Daniel Luiz Simões Campos
Diretor Administrativo e Financeiro
Matricula n.º 3079-1

CONFERE COM O ORIGINAL
UHY MOREIRA AUDITORES