

Petrópolis, 04 de novembro de 2014.

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

REF.: RELATÓRIO FINAL Nº 04/13 SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013.

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 2013, 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 2013 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 atuariário 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.

Opinião

Em nossa opinião, 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 2013, 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 2012. Conforme a observação feita nas notas explicativas, a utilização do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP e as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, ocorrerá no exercício de 2014, de acordo com o prazo estabelecido na Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Petrópolis, 04 de novembro de 2014.



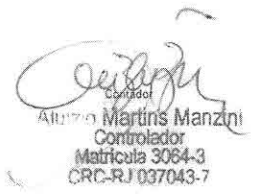
UHY MOREIRA - AUDITORES
CRC RS 3717 S RJ
DIEGO ROTERMUND MOREIRA
Contador CRC RS 68603 S RJ
CNAI Nº 1128
Sócio - Responsável Técnico

2 – BALANÇO PATRIMONIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE BALANÇO PATRIMONIAL 31 de Dezembro de 2013			
ATIVO		PASSIVO	
ATIVO FINANCEIRO	268.034,45	PASSIVO FINANCEIRO	3.564,92
Disponível	221,91	Depósitos	-
Caixa	-	Consignações	-
Bancos Conta Movimento	221,91	Recursos do União	-
Créditos em Circulação	-	Depósitos de Diversas Origens	-
Recursos Especiais a Receber	-	Obrigações em Circulação	3.564,93
Valores a Receber - Operações de Crédito	-	Obrigações a Pagar	-
Créditos Diversos a Receber	-	Fornecedores	3.400,00
Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	268.812,94	Pessoal a Pagar	-
Investimentos em Segmento de Renda Fixa	268.812,94	Encargos Sociais a Reconhecer	21,30
Títulos de Responsabilidade do Tesouro - Pré Fixado	-	Obrigações Tributárias	-
Títulos de Responsabilidade do Tesouro - Pós Fixado	-	Recursos Especiais a Liberar	183,63
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	-
Reserva	-		
Outros Investimentos em Renda Fixa	-		
Investimentos em Segmento de Renda Variável	-		
Ações	-		
Fundos de Ações	-		
Investimentos em Segmento de Investos	-		
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 Pagas 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 Erité 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)	268.034,45	Passivo Real (Financeiro + Permanente)	3.564,93
		Patrimônio Líquido	265.469,52
		Reservas	-
		Reservas de Reavaliação	-
		Reservas Técnicas	-
		Reservas Alíquotas	-
		Outras Reservas	-
		Déficit ou Superávit Acumulado	-
ATIVO COMPENSADO	-	PASSIVO COMPENSADO	-
Execução Orçamentária da Receita	-	Previsão Orçamentária da Receita	-
Fixação Orçamentária da 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	268.034,45	TOTAL DO PASSIVO	268.034,45


Diretor Presidente
Marcus Curvelo
Diretor Presidente
Matrícula 3073-2



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

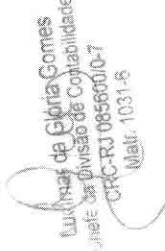

Controlador
Alcirio Martins Manzi
Controlador
Matrícula 3064-3
CRC-RJ 037043-7

3 – BALANÇO FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS
FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE
BALANÇO FINANCEIRO
31 de Dezembro de 2013

Títulos	Recetta	R\$	R\$	R\$	Títulos	Despesa	R\$	R\$	R\$
ORÇAMENTÁRIA		20.403,96			ORÇAMENTÁRIA		26.992,57		
Receitas Orçamentárias		20.403,96			Despesas Orçamentárias		26.992,57		
Receitas Correntes			20.403,86		Despesas Correntes		26.992,57		
Receta de Contribuições				18.365,88	Pessoal e Encargos Sociais				
Receta Patrimonial					Outras Despesas Correntes				
Receta de Serviços				1.037,98	Despesas de Capital				26.992,57
Outras Receitas Correntes					Investimentos				
Receta Intra-orçamentária					Inversões Financeiras				
Recalcul de Capital									
Alienação de Bens									
Outras Receitas de Capital									
Interferências Alvas									
Transferências Financeiras Recebidas		3.798,93							
Interferências Alvas									
Transferências Financeiras Recebidas									
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA					EXTRA-ORÇAMENTÁRIA				
Obrigações a Pagar					Obrigações a Pagar				
Restos a Pagar		3.564,93			Transferências Financeiras Concedidas				461,58
Referências de Terceiros					Restos a Pagar				
Depósitos de Terceiros		234,00			Resenhas de Tesouros				
Outros					Perdas de Aplicação				42.560,33
					Depósitos de Terceiros				408,00
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		375.362,04			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEQUINTE		289.034,45		
Caixa			1.812,42		Caixa				
Bancos conta Movimento			313.549,62		Bancos conta Movimento				221,61
Investimentos					Investimentos				265.612,84
TOTAL		339.564,93			TOTAL		339.564,93		


Diretor Presidente
Mafius Curvelo
Diretor Presidente
Matrícula 3073-2

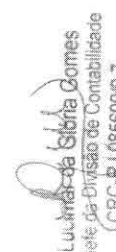

Lúcia Maria de Glória Gomes
Unidade de Divisão de Contabilidade
CRC-RJ 08560010-7
Matr. 1031-6



Aluizio Martins Manzini
Controlador
Matrícula 3064-3
CRC-MG 07013-7

4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETRÓPOLIS FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO DE PETRÓPOLIS - FASSE BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 31 de Dezembro de 2013							
Títulos	Receita		Execução	Diferença	Despesa		Diferença
	Previsão				Função	Execução	
Receitas Correntes	60.000,00		20.403,96	(39.596,04)		60.000,00	(39.596,04)
Receita de Contribuições	1.000,00			(1.000,00)		59.000,00	(1.000,00)
Receita Patrimonial	58.000,00		19.365,96	(38.634,02)		-	(38.634,02)
Receita de Serviços	-		-	-		59.000,00	-
Outras Receitas Correntes	1.000,00		1.037,98	37,98		1.000,00	(1.000,00)
Outras Receitas Diversas	-		-	-		-	-
Recall de Capital	-		-	-		1.000,00	-
Alienação de Bens	-		-	-		-	-
Outras Receitas de Capital	-		-	-		-	-
MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS							
Repassos Previdenciários Recebidos pelo RPPS	-		-	-		-	-
Contribuições Patronais	-		-	-		-	-
De Exercício	-		-	-		-	-
De Exercícios Anteriores	-		-	-		-	-
Repassos para Cobertura de Déficit	-		-	-		-	-
Subtotal	60.000,00		20.403,96	(39.596,04)	Subtotal	60.000,00	(39.596,04)
DEFICIT TOTAL	-		6.588,61	6.588,61	SUPERÁVIT TOTAL	-	-
TOTAL	60.000,00		28.992,57	(31.007,43)	TOTAL	60.000,00	(31.007,43)



Diretor Presidente
Marcos Curvelo
Diretor Presidente
Matrícula 3073-2



Luíza Maria da Sibatá Gomes
Chefe de Divisão de Contabilidade
(CRC-RJ/185600/0-7
Matr. 1031-6



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

5 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIACÖES ATIVAS		RESULTANTES DA EXECUÇÖO ORÇAMENTÄRIA		VARIACÖES PASSIVAS	
R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
PREFETURA MUNICIPAL DE PETRÖPOLIS					
FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO SERVIDOR PÜBLICO DE PETRÖPOLIS - FASSE					
DEMONSTRAÇÖES DAS VARIACÖES PATRIMONIAIS					
31 de Dezembro de 2013					
RECEITAS		RECEITAS		DEBITOS	
Receitas Orçamentárias	20.402,96	20.402,96	26.892,57	26.892,57	
Receitas Correntes					
Recursos de Contribuicöes					
Recursos de Impostos					
Recursos de Outras Contribuicöes					
Outras Receitas Correntes	19.945,88				
Receitas Intra-orçamentárias					
Recursos de Capital	1.037,88				
Adiantamento de Bens					
Outras Receitas de Capital					
Intergovernamentais					
Transferências Financeiras Recebidas					
RECEITAS ATIVAS		RECEITAS ATIVAS		RECEITAS ATIVAS	
Incorporação de Ativos					
Aquisicöes de Bens					
Incorporação de Créditos					
Destinação de Passivos					
RECEITAS ATIVAS		RECEITAS ATIVAS		RECEITAS ATIVAS	
Receitas Extra-Orçamentárias					
Receitas de Outras Entidades					
Intergovernamentais					
Transferências Financeiras Recebidas					
Aplicacöes Patrimoniais					
Incorporação de Ativos					
Incorporação de Bens Móveis					
Incorporação de Disponibilidades					
Incorporação de Dívidas					
Ajustes de Bens, Valores e Créditos					
Valorização de Bens					
Valorização de Títulos e Valores					
Outros Ajustes Patrimoniais					
Destinação de Passivos					
Destinação de Obrigaçöes					
Obrigaçöes de Exercícios Anteriores					
Provisões					
Provisões					
Cancelamento Restos a Pagar					
Outras Obrigaçöes					
Ajustes de Exercícios Anteriores					
Acréscimos Patrimoniais Diversos					
Total das Variaçöes Ativas	20.402,96	20.402,96	26.892,57	26.892,57	26.892,57
Total das Variaçöes Ativas	20.402,96	20.402,96	26.892,57	26.892,57	26.892,57
Total Geral	20.402,96	20.402,96	26.892,57	26.892,57	26.892,57
MUTUAÇÖES PATRIMONIAIS					
INDEPENDENTES DA EXECUÇÖO ORÇAMENTÄRIA					
DEBITOS					
Despesas Extra-Orçamentárias					
Despesas de Outras Entidades					
Intergovernamentais					
Transferências Financeiras Concedidas					
Outras Despesas					
Despesas de Bens Móveis					
Despesas de Bens Imóveis					
Despesas de Bens Móveis					
Outros Bens Móveis					
Despesas de Bens, Valores e Créditos					
Desvalorização de Bens					
Desvalorização de Títulos e Valores					
Outros Ajustes Patrimoniais					
Destinação de Passivos					
Destinação de Obrigaçöes					
Obrigaçöes de Exercícios Anteriores					
Provisões					
Provisões					
Recursos e Liberar					
Total das Variaçöes Passivas	42.590,33	42.590,33	42.590,33	42.590,33	42.590,33
Total das Variaçöes Passivas	42.590,33	42.590,33	42.590,33	42.590,33	42.590,33
Total Geral	42.590,33	42.590,33	42.590,33	42.590,33	42.590,33
Total Geral	68.892,90	68.892,90	68.892,90	68.892,90	68.892,90


Marcos Curvelo
 Diretor Presidente
 Matrícula 3073-2


Luiz Inácio da Silva Gomes
 Diretor da Divisão de Contabilidade
 CRC-RJ 085600/0-7
 Matr. 1031-6


Aluizio Martins Manzi
 Contador
 Matrícula 3064-3
 CRC-RJ 1457043-7

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 2013

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.



F A S S E

03 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do **FASSE** para o exercício de **2013**, estimou a Receita Orçamentária e fixou a Despesa Orçamentária em **RS 60.000,00** (Sessenta mil reais). Sem alterações durante o exercício.

04 - DA ARRECADAÇÃO

A Receita total arrecadada durante o exercício, atingiu o montante de **RS 20.403,96** (Vinte mil, quatrocentos e três reais e noventa e seis centavos). Proveniente de Rendimento de Aplicação Financeira.

05 - DA DESPESA

A Despesa Realizada durante o exercício foi de **RS 26.992,57** (Vinte e seis mil, novecentos e noventa e dois reais e cinquenta e sete centavos), sendo:

DESPESA CORRENTE	R\$ 26.992,57
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 0,00
T O T A L	R\$ 26.992,57

Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada, temos:

RECEITA ARRECADADA	R\$ 20.403,96
DESPESA REALIZADA	R\$ 26.992,57
DEFICIT	R\$ 6.588,61

F A S S E

06 - ATIVO FINANCEIRO

DISPONÍVEL

Quanto as disponibilidades financeiras, BANCO, no exercício de 2013, atingiram o montante de **R\$ 269.034,45** (Duzentos e sessenta e nove mil, trinta e quatro reais e quarenta e cinco centavos).

BANCOS

Conta Movimento	R\$	221,51
Conta Aplicação	R\$	268.812,94
T O T A L	RS	269.034,45

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\$	0,00
Restos a Pagar Processado	R\$	3.421,30
Restos a Pagar Não Processado	R\$	143,63
T O T A L	RS	3.564,93

F A S S E

OBSERVAÇÃO:

1-

Ressaltamos que, durante o exercício de 2013, ocorreram **PERDAS FINANCEIRAS** de aplicação no valor de R\$ 42.590,33 (Quarenta e dois mil, quinhentos e noventa reais e trinta e três centavos), em função das variações de mercado ocorridas durante o exercício. "**V O L A T I L I D A D E**".


2-

A diferença apresentada entre o **ATIVO FINANCEIRO** com o **PASSIVO FINANCEIRO**, de R\$ 265.469,52, como segue, constituirá fonte de recursos para abertura de **CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES e ESPECIAIS**.

ATIVO FINANCEIRO	R\$	269.034,45
PASSIVO FINANCEIRO	R\$	3.564,93
T O T A L	R\$	265.469,52

OBSERVAÇÃO: Esclarecemos que, a utilização do Sistema Contábel PCASP, conf. Portaria STN/SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE PÚBLICA Nº 634 de 19/11/2013 e suas alterações, ocorrerá no exercício de 2014.

Petrópolis, 10 de Março de 2014


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