

**Associação dos Servidores Municipais da Prefeitura de Belo Horizonte –**  
**ASSEMP**

**RELATÓRIO:**

Senhor Presidente:

A Diretoria Financeira submete à apreciação e exame de V. Sa. a presente demonstração de contas da Associação, referente ao exercício de 2014, consolidado no BALANÇO PATRIMONIAL, em anexo.

A Diretoria Financeira faz a seguir, comentários gerais sobre as contas apresentadas, iniciando pelo desenvolvimento da EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

**1 - RECEITAS:**

A receita acumulada prevista para o exercício de 2014 foi de R\$ 7.473.600,00 (Sete milhões, quatrocentos e setenta e três mil e seiscentos reais). O ingresso, entretanto, atingiu R\$ 7.892.463,63 (Sete milhões, oitocentos e noventa e dois mil, quatrocentos e sessenta e três reais e sessenta e três centavos), e ficou 5,60% acima da previsão.

As fontes geradoras da receita foram:

Descrição	Valores em R\$
A- Mensalidade Social	4.159.213,40
B- Receitas Operacionais	3.170.033,63
C- Receita de Valores Mobiliários	563.216,60
<b>Total de Receitas</b>	<b>7.892,463,63</b>

O item **Mensalidade Social** é composto pelas receitas auferidas das mensalidades sociais. Houve um superávit de R\$ 79.213,40 (Setenta e nove



mil, duzentos e treze reais e quarenta centavos), 1,94% superior ao valor orçado.

O item **Receitas Operacionais** é composto pelas seguintes receitas: recuperação de despesas dos planos de saúde, desconto financeiro nas faturas da Unimed, Saude Sistema e Vitallis, rateio de INSS/RISCO incidente sobre os planos UNIMED, receitas financeiras de empréstimos, recuperação de despesas diversas, do Jurídico e do NCSC. Esta receita totalizou R\$ 3.170.033,63 (Três milhões, cento e setenta mil, trinta e três reais e sessenta e três centavos) e representou um incremento de 4,83% sobre o orçado.

O item **Receita de Valores Mobiliários** reflete as receitas auferidas com as aplicações financeiras das disponibilidades de caixa da entidade. Esta receita totalizou R\$ 563.216,60 (Quinhentos e sessenta e três mil, duzentos e dezesseis reais e sessenta centavos), e superou o valor orçado em R\$ 193.616,60 (Cento e noventa e três mil, seiscentos e dezesseis reais e sessenta centavos), acréscimo de 52,39%.

## 2 – DESPESAS:

Descrição	Valores em R\$
01 - Despesas Administrativas	744.379,65
02 – Folha de Pagamento	3.319.874,35
03 – Encargos sobre Folha de Pagamento	979.984,07
04 – 13º Salário	195.578,98
05 – Encargos sobre 13º Salário	66.989,26
06 - Despesas com Serviços de Terceiros	1.031.296,47
07 - Despesas Bancárias	97.170,60
08 - Despesas Diversas	977.209,99
09 – Auxílio Funeral	81.200,00
10 – Assistência Odontológica para Associados	49.150,00
11 – Assistência para Fins Sociais	29.118,80
<b>Total de Despesas:</b>	<b>7.571.952,17</b>



Entre as despesas fixadas de R\$ 7.415.056,45 (Sete milhões, quatrocentos e quinze mil, cinquenta e seis reais e quarenta e cinco centavos) e a realizada de R\$ 7.571.952,17 (Sete milhões, quinhentos e setenta e um mil, novecentos e cinquenta e dois reais e dezessete centavos), houve um aumento no valor de R\$ 156.895,72 (Cento e cinquenta e seis mil, oitocentos e noventa e cinco reais e setenta e dois centavos), ou seja, a despesa realizada superou a orçada em 2,12%.

### **3- BALANÇO PATRIMONIAL:**

As contas ativas e passivas estão todas conciliadas. Foi feita a tomada de CAIXA do dinheiro existente em 31.12.2014, registrando o saldo de R\$ 1.222,06 (Um mil, duzentos e vinte e dois reais e seis centavos), conforme lavrado no livro próprio e sem a presença de irregularidades. Também os saldos bancários e os recursos aplicados no mercado financeiro estão conferidos com os respectivos extratos bancários.

Os bens patrimoniais (móveis, imóveis, máquinas e equipamentos, instalações e biblioteca) foram todos registrados pelo valor de aquisição. A depreciação foi contabilizada de acordo com a vida útil dos bens, estimada pela administração, conforme Resolução CFC 1177/09.

### **4- PATRIMÔNIO SOCIAL:**

O saldo patrimonial da ASSEMP alcançou R\$ 12.315.015,84 (Doze milhões, trezentos e quinze mil, quinze reais e oitenta e quatro centavos), representando um acréscimo real de 1,10% em relação ao resultado de 31.12.2013, que foi de R\$ 12.180.447,45 (Doze milhões, cento e oitenta mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e quarenta e cinco centavos.).



## 5 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado operacional do exercício de 2014 foi superavitário em R\$ 320.511,46 (Trezentos e vinte mil, quinhentos e onze reais e quarenta e seis centavos) no entanto em função da depreciação no valor de R\$ 185.943,07 (Cento e oitenta e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e sete centavos), o valor apropriado no patrimônio social foi de R\$ 134.568,39 (Cento e trinta e quatro mil, quinhentos e sessenta e oito reais e trinta e nove centavos).

## 6 – OUTROS INFORMES:

### ***a) Assistência Financeira:***

Ao final do exercício de 2014, a entidade possuía, em valor nominal, R\$ 711.330,55 (Setecentos e onze mil, trezentos e trinta reais e cinquenta e cinco centavos), relativos a empréstimos concedidos aos associados.

### ***b) Auxílio Funeral:***

Foram pagos 116 (cento e dezesseis) auxílios funerais no decorrer do exercício de 2014, totalizando a importância de R\$ 81.200,00 (Oitenta e um mil e duzentos reais).

### ***c) Planos de Saúde:***

Fechamos o exercício de 2014 com 14.222 usuários, sendo 12.059 UNIMED, 142 Saude Sistema, 115 Vitallis, 723 Uniodonto e 1.183 Metlife Odonto entre titulares, dependentes e agregados.

### ***d) Associados***

No exercício de 2014, o quadro social da Assemp contava com 14.002 associados, 96 associados a mais que no exercício de 2013.



**e) Investimentos**

Foram realizados investimentos no valor de R\$ 141.439,02 (Cento e quarenta e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e dois centavos) durante o exercício de 2014, conforme tabela abaixo:

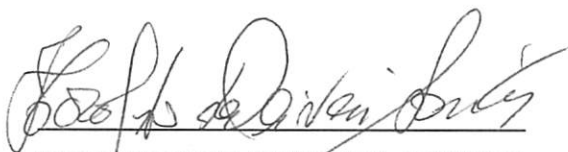
DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$
1 - COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	14.997,83
3 – MÓVEIS E UTENSÍLIOS	27.890,29
4 – MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.773,64
5 – BIBLIOTECA	2.735,87
6 – IMÓVEIS - EDIFICAÇÕES	91.041,39

**7- CONCLUSÃO:**

Esta prestação de contas, após a apreciação de V.Sa. deverá ser encaminhada ao egrégio Conselho Fiscal para exame, cujo parecer conclusivo merecerá a atenção de todos os membros do Conselho de Administração.

A Diretoria Financeira se coloca à disposição de V. Sa. e dos demais órgãos da Administração para prestar quaisquer outros esclarecimentos julgados necessários.

Belo Horizonte, 22 de junho de 2015.



**HORALDO DE OLIVEIRA SANTOS**

**Diretor Financeiro**

Ao

Egrégio CONSELHO FISCAL

Favor examinar a presente prestação de contas e emitir o seu judicioso parecer.

Belo Horizonte, 24 de junho de 2014.



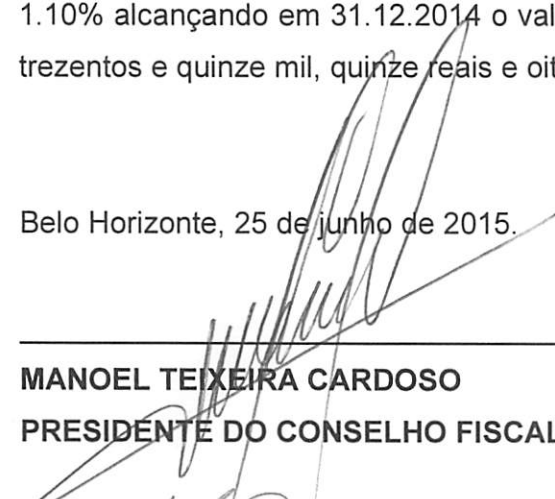
---

**ANSELMO HORTA NASSIF**  
Presidente Interino da ASSEMP

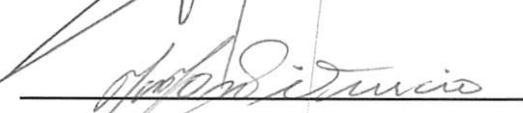
## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da ASSEMP, no uso de suas atribuições, tendo examinado o Balanço Patrimonial e suas notas explicativas, a Execução Orçamentária, a Demonstração de Resultado do Exercício, os extratos bancários, os relatórios gerenciais da Gerência Financeira, o Relatório da Diretoria, bem como todas as peças analíticas que acompanham a presente prestação de contas do exercício de 2014, recomenda a aprovação desta prestação de contas, pela Assembléia Geral a realizar-se em 30/06/2015. Acresce ainda que o Patrimônio Líquido da Associação teve um incremento de 1.10% alcançando em 31.12.2014 o valor de R\$ 12.315.015,84 (Doze milhões, trezentos e quinze mil, quinze reais e oitenta e quatro centavos).

Belo Horizonte, 25 de junho de 2015.



\_\_\_\_\_  
**MANOEL TEIXEIRA CARDOSO**  
**PRESIDENTE DO CONSELHO FISCAL**



\_\_\_\_\_  
**JAIR JOSÉ TIBÚRCIO**  
**CONSELHEIRO FISCAL.**



\_\_\_\_\_  
**SEBASTIÃO OLINDO DE MATTOS**  
**CONSELHEIRO FISCAL**