



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

PRESTAÇÃO DE CONTAS

Em atendimento à Lei nº.575/2010 e Resolução nº.01/2010, apresentamos a seguinte prestação contas:

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei Federal nº.4320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados e Municípios e do Distrito Federal, e da Lei Orgânica do Município de Leme, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação Contas.

Assim sendo, passamos a análise do Balanço Geral do exercício de 2010 em seus aspectos orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial.

I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº. 3.064, de 29 de outubro de 2009, que aprovou o Orçamento para o exercício que se examina, estimou a Receita em **R\$7.480.000,00** (sete milhões, quatrocentos e oitenta mil reais) e a Despesa na importância de **R\$7.480.000,00** (sete milhões, quatrocentos e oitenta mil reais) ficando previsto, portanto, perfeito equilíbrio, que no decorrer do exercício apresenta a seguinte situação:

RECEITA

Devido à implantação do Fundo Especial de Previdência Social do Município, em março de 2010, houve alterações na fixação da receita para o montante de **R\$13.346.393,19** (treze milhões, trezentos e quarenta e seis mil, trezentos e noventa e três reais e dezenove centavos).

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi na ordem de **R\$9.714.749,55** (nove milhões, setecentos e quatorze mil, setecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos). Verificou-se, pois, uma diferença a menor de **R\$3.631.643,64** (três milhões, seiscentos e trinta e um mil, seiscentos e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos).

DESPESA

Na execução orçamentária da Despesa, acrescentou-se o valor de **R\$10.823.583,22** (dez milhões, oitocentos e vinte e três mil, quinhentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos), provenientes de créditos adicionais.



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária passou a ser de **R\$18.303.583,22** (dezoito milhões, trezentos e três mil, quinhentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos) e a despesa empenhada atingiu a cifra de **R\$5.522.826,71** (cinco milhões, quinhentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e seis reais e setenta e um centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior a fixada em **R\$12.780.756,51** (doze milhões, setecentos e oitenta mil, setecentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e um centavos).

FIXADA/ATUALIZADA

R\$18.303.583,22

EMPENHADA

R\$5.522.826,71

DIFERENÇA

R\$12.780.756,51

Explicando melhor, assim se apresenta:

DESPESA FIXADA	R\$	18.303.583,22
Menos		
DESPESA EMPENHADA	R\$	5.522.826,71
ECONOMIA DE DOTAÇÕES	R\$	12.780.756,51

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo a execução orçamentária abaixo, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou superavit orçamentário da ordem de **R\$4.191.922,84** (quatro milhões, centos e noventa e um mil, novecentos e vinte e dois reais e oitenta e quatro centavos).

ARRECADAÇÃO DA RECEITA	R\$	9.714.749,55
DESPESA EMPENHADA	R\$	5.522.826,71
SUPRAVIT	R\$	4.191.922,84

II – BALANÇO FINANCEIRO

RECEITA

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício a cifra de **R\$9.714.749,55** (nove milhões, setecentos e quatorze mil, setecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos) e estão assim distribuídas por categoria econômicas:



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

RECEITAS CORRENTES	R\$	3.940.767,42
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAM.	R\$	5.562.622,13
TOTAL	R\$	9.503.389,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	R\$	211.360,00
TOTAL	R\$	9.714.749,55

DESPESA

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo somaram **R\$5.522.826,71** (*cinco milhões, quinhentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e seis reais e setenta e um centavos*), que foram de competência do exercício.

DESPESAS CORRENTES	R\$	5.473.359,71
DESPESAS DE CAPITAL	R\$	49.467,00
TOTAL	R\$	5.522.826,71

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, nesse exercício em exame, um *superávit* no montante de **R\$4.191.922,84** (quatro milhões, centos e noventa e um mil, novecentos e vinte e dois reais e oitenta e quatro centavos), conforme demonstra a seguir:

Receitas Orçamentárias Arrecadadas	R\$	3.940.767,42
Receitas Intra-orçamentária	R\$	5.562.622,13
(-) Despesas Orçamentárias Empenhadas	R\$	5.522.826,71
Superavit verificado	R\$	3.980.562,84
(-) Transferências Financeiras Recebida	R\$	211.360,00
Superavit verificado	R\$	4.191.922,84

Não houve transferência das disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos do exercício anterior, considerando a implantação do Fundo em 2010, portanto, em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser **R\$9.066.938,05** (nove milhões, sessenta e seis mil, novecentos e trinta e oito reais e cinco centavos), que se demonstra da seguinte forma:



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

Caixa/Bancos exercício anterior	R\$	-	
Receitas Orçamentárias do exercício	R\$	9.503.389,55	
Receitas Extra Orçamentárias do exercício	R\$	5.759.021,33	
Transferências Financeiras Recebidas	R\$	211.360,00	R\$ 15.473.770,88
MENOS			
Despesas Orçamentárias do exercício	R\$	5.522.826,71	
Despesas Extra Orçamentárias do exercício	R\$	884.006,12	
Transferências Financeiras Concedidas	R\$	-	R\$ 6.406.832,83
Caixa/Bancos em 31/12/2009		R\$	9.066.938,05

O saldo de Caixa e Bancos no valor de **R\$9.066.938,05** (nove milhões, sessenta e seis mil, novecentos e trinta e oito reais e cinco centavos), coincide com os existentes no grupo "DISPONÍVEL" do Balanço Patrimonial, o que nos demonstra a sua exatidão.

III – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES ATIVAS

Resultantes da Execução Orçamentária

Receita Orçamentária

As operações das receitas orçamentárias alcançaram no exercício a importância de **R\$9.503.389,55** (nove milhões, quinhentos e três mil, trezentos e oitenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos).

As Interferências Ativas no exercício foram de **R\$211.360,00** (duzentos e onze mil, trezentos e sessenta reais).

Mutações

As mutações da Receita, por sua vez, atingiram a cifra de **R\$49.467,00** (quarenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e sete reais).

Independentes da Execução Orçamentária

As variações independentes da execução orçamentária somaram, no exercício, **R\$4.780.598,17** (quatro milhões, setecentos e oitenta mil, quinhentos e noventa e oito reais e dezessete centavos).



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

VARIAÇÕES PASSIVAS

Resultantes da Execução Orçamentária

Despesa Orçamentária

As operações das despesas orçamentárias alcançaram, no exercício, o montante de **R\$5.522.826,71** (cinco milhões, quinhentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e seis reais e setenta e um centavos).

Independentes da Execução Orçamentária

As variações independentes da execução somaram, no exercício, **R\$50.183.967,24** (cinquenta milhões, cento e oitenta e três mil, novecentos e sessenta e sete reais e vinte e quatro centavos).

RESULTADO DA EXECUÇÃO

O exercício encerrou-se com um resultado econômico negativo de **R\$41.161.979,23** (quarenta e um milhões, cento e sessenta e um mil, novecentos e setenta e nove reais e vinte e três centavos).

Variações Ativas		
Resultantes da Execução Orçamentária		
Receita Orçamentária	R\$	9.503.389,55
Interferências Ativas	R\$	211.360,00
Mutações Patrimoniais	R\$	49.467,00
Sub total	R\$	9.764.216,55
Independentes da Execução Orçamentária		
Interferências Ativas	R\$	4.780.598,17
Total Variações Ativas	R\$	14.544.814,72
Variações Passivas		
Resultantes da Execução Orçamentária		
Despesa Orçamentária	R\$	5.522.826,71
Interferências Passivas	R\$	-
Mutações Patrimoniais	R\$	-
Sub total	R\$	5.522.826,71
Independentes da Execução Orçamentária		
Interferências Passivas	R\$	50.183.967,24
Total Variações Passivas	R\$	55.706.793,95
Déficit verificado no exercício	R\$	(41.161.979,23)



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

IV – BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levado em obediência as normas legais e em especial, as estabelecidas na Lei n.º 4.320/64, compreendendo ATIVO e PASSIVO. Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse Balanço, devemos examinar o Anexo n.º 14, que integra esta peça.

ATIVO

Ativo Financeiro

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independente de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários.

Disponível

Caixa – Bancos – Créditos em Circulação

Este subgrupo representa o numerário em forma de depósitos de livre movimentação e os vinculados à realização de determinadas despesas por imposição de lei ou contrato, além dos créditos em circulação, contando com o saldo de **R\$9.020.222,58** (nove milhões, vinte mil, duzentos e vinte e dois reais e cinquenta e oito centavos).

Ativo Permanente

Este subgrupo representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Encontramos neste subgrupo o saldo de **R\$49.467,00** (quarenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e sete reais).

PASSIVO

Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira, cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Suas contas demonstram os seguintes dados:



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

Restos a Pagar	R\$	-
Consignações	R\$	47.701,57
Outras Obrigações	R\$	-
Total	R\$	47.701,57

Passivo Permanente

Este grupo representa as dívidas fundadas e outras que dependem de autorização legislativa tanto para sua formação, quanto para seu resgate, sendo que neste caso, trata-se de provisões matemáticas previdenciárias, somando o valor de **R\$50.183.967,24** (cinquenta milhões, cento e oitenta e três mil, novecentos e sessenta e sete reais e vinte e quatro centavos).

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Comparando a soma do Ativo Real com o Passivo Real, encontramos um excesso do segundo sobre o primeiro da ordem de **R\$41.161.979,23** (quarenta e um milhões, cento e sessenta e um mil, novecentos e setenta e nove reais e vinte e três centavos).

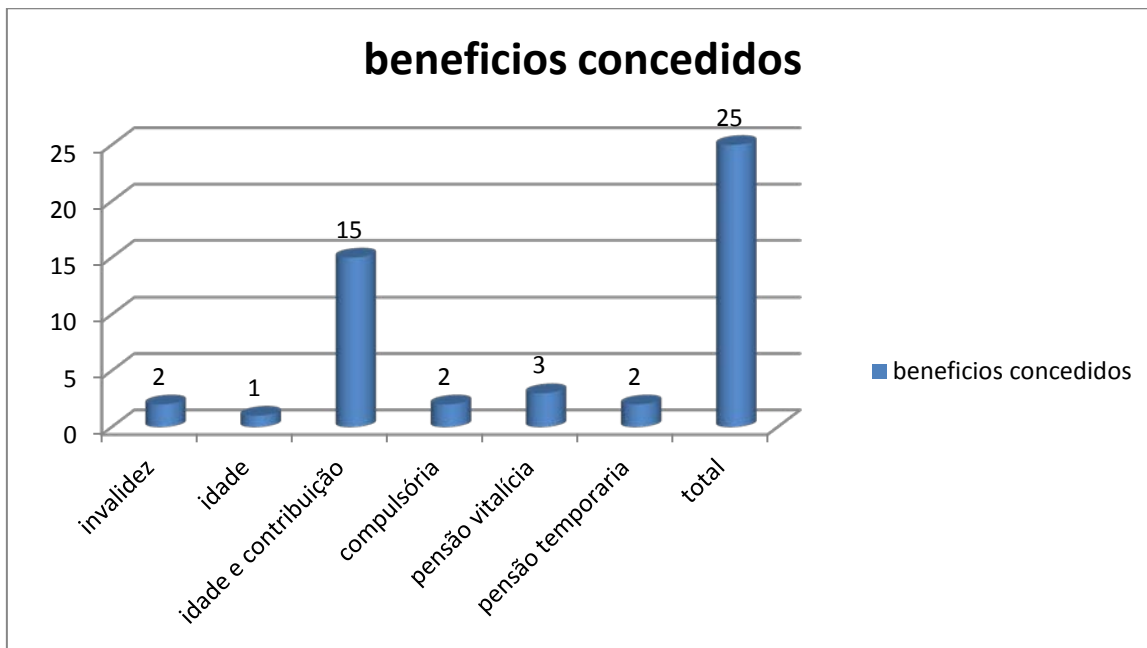
Seguem abaixo, as realizações da Diretoria Executiva do Lemeprev (Presidência, Diretoria Administrativa e Financeira e Diretoria de Previdência) no ano de 2010.

Primeiramente, seguem as atividades de rotina realizadas pela Diretoria de Previdência, as quais podem ser observadas nos quadros abaixo:

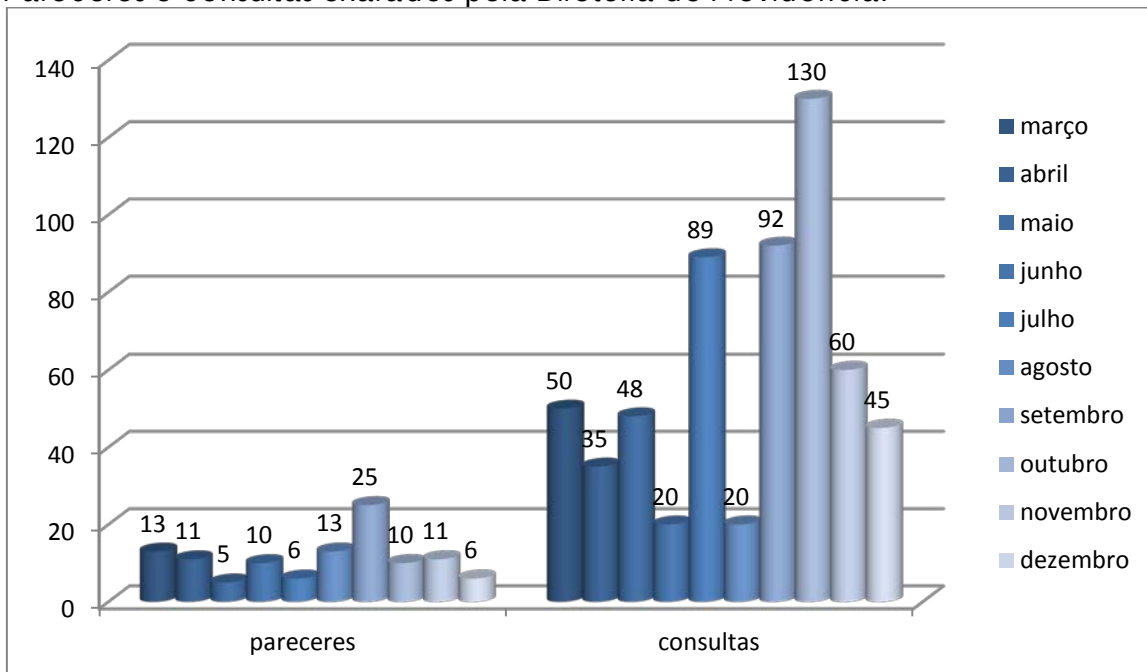
Aposentadorias concedidas:



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME



Pareceres e consultas exarados pela Diretoria de Previdência:





FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

A Diretoria Executiva em 2010 realizou em conjunto:

- 1- regularização dos requisitos para a concessão do CRP, junto ao Ministério da Previdência e Tribunal de Contas;
- 2- cadastramento de 2800 (dois mil e oitocentos) segurados do LEMEPREV, entre os servidores ativos, inativos e pensionistas da Prefeitura, Saecil e Câmara de Vereadores do Município de Leme;
- 3- a migração dos sistemas de controle de pessoal, contabilidade, finanças e gestão de pessoas;
- 4- a eleição e posse do conselho de administração;
- 5- instalação e inauguração da sede administrativa do Lemeprev;
- 6- elaboração e aplicação da política de investimentos dos recursos do Lemeprev;
- 7- treinamento dos membros dos conselhos de administração e fiscal;
- 8- convênio do Lemeprev junto ao COMPREV e Ministério da Previdência Social;
- 9- realizou dois parcelamentos de débitos dos entes patrocinadores com o Lemeprev, adequando a situação financeira e atuarial dos entes junto ao Ministério da Previdência Social;
- 10- elaborou as alterações e adequações das leis previdenciárias do município de leme, em conjunto com a Fundação Getúlio Vargas;
- 11- Implantou moderno sistema de arquivo para o armazenamento físico e digital dos dados e documentos relativos aos segurados;
- 12- elaborou, confeccionou e distribuiu 3400 (três mil e quatrocentas) cartilhas previdenciárias para todos os segurados do LEMEPREV;
- 13- implantou os softwares de controle do COMPREV e de informações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo;



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

Procuramos no presente relatório retratar os principais aspectos da gestão do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se tornem necessários.

Na oportunidade, apresentamos os protestos de estima e consideração.

Leme, 25 de março de 2011.

FRANCISCO GERALDO PINHEIRO
Presidente

GERSIANE GOMES BARBOSA
Diretora Financeira e Administrativa

CHARLES DE MARCHI
Diretor Previdenciária



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2010

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O **Fundo Especial de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Leme-LEMEPREV**, é um fundo especial constituído pelo Município de Leme, através da Lei Complementar n.º 555, de 30/09/2009, objetivando oferecer benefícios previdenciários mediante contribuições, aos servidores municipais e seus dependentes. Das alterações posteriores, as mais expressivas foram as Leis Complementares n.ºs.563/2009, 575/2010.

Sua estrutura administrativa constitui-se do Conselho Administrativo, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva, os quais são compostos por indicação dos Órgãos Patrocinadores e pela representação dos servidores municipais.

A partir de 01/01/2010, as contribuições dos entes públicos estavam estabelecidas em 18% (dezoito por cento) para Prefeitura Municipal e demais órgãos empregadores municipais, sendo 16,18% mais alíquota suplementar de 1,82%, e, em 11% (onze por cento) para os servidores ativos e inativos, ambos incidentes sobre a remuneração de contribuição dos servidores.

Entretanto, estas alíquotas de contribuições deverão ser ajustadas a cada exercício financeiro, objetivando o equilíbrio atuarial do ente público municipal, conforme a previsão na legislação vigente, por alíquotas de contribuição patronal e do segurado, para serem alteradas sempre que as avaliações atuariais anuais mostrarem a necessidade deste ajuste.

Os Inativos e Pensionistas continuarão sendo pagos pelo Fundo, formando uma única unidade gestora, e custeados pelos órgão patronais, conforme art.170 da Lei Complementar n.º 575/2010, passando a partir de 31/12/2014 para ser custeado pelo LEMEPREV.

2 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme portarias MPS. Todos dispositivos do Ministério da Previdência e Assistência Social, os quais foram subtraídos da contabilidade pública normatizada pela Lei n.º 4.320, de 17/03/64, e alterações posteriores.

Portanto, as informações das demonstrações apresentadas, guardam, em sua totalidade, aderência direta com as informações registradas na contabilidade pública adotada pelo **Fundo Especial**. Em âmbito municipal, o plano de contas está padronizado, pois a estrutura do projeto AUDESP contempla todas as contas específicas para regime próprio seguindo a Lei 4.320/64.



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Apuração do resultado

As receitas foram contabilizadas pelo Regime de caixa e despesas foram apropriadas com observância do regime de competência. Para o cumprimento destes dispositivos adotamos princípios Lei 4320/64 em seu artigo 35.

b. Aplicações financeiras

As aplicações em fundos de renda fixa tiveram seus rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço, contabilizados na receita orçamentária com rubrica própria. As aplicações foram ajustadas ao valor dos saldos bancários de seus extratos à data do balanço, conforme abaixo:

CONTA BANCÁRIA	DESCRIÇÃO	BANCÁRIO	
104/0899/006/65-3	CEF-CONTRIBUIÇÕES PATR. E SERVID.	1.000,00	0,011%
104/0899/013/14154-3	CEF-POUPANÇA CONTRIBUIÇÕES	1.783.815,74	20%
104/0899/006/65-3	CEF-FI BRASIL TP RF - FUNDO INVEST.	5.355.922,07	60%
104/0899/006/65-3	CEF-FI NBR CRPLP - FUNDO INVEST.	1.786.545,08	20%
TOTAL		R\$ 8.927.282,89	100%

4 - PRÁTICA CONTÁBIL

Para unificar o plano de contas no município, a Prefeitura possui um software de contabilidade que administra e consolida os dados. Portanto, estamos elaborando estas peças, nos moldes do projeto AUDESP do Tribunal de Contas de São Paulo, com o intuito de demonstrar os fatos que comprometerão em médio e/ou longo prazo o patrimônio do Fundo.

Dentre as contas de longo prazo, temos as provisões matemáticas, cujo objetivo é o de representar o valor das obrigações sob a forma de aposentadoria e pensão, que são determinadas mediante cálculos atuariais. A provisão matemática que esta contabilizada no Anexo14 da Lei 4320/64, tem como data base em 31 de dezembro de 2010.

5 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Anteriormente à Política de Investimentos, as receitas de contribuições foram aplicadas de março a junho/2010 na Caixa Econômica Federal FI Brasil Ima-B Tit Pub RF e de maio a agosto/2010 na CEF Poupança, conforme demonstrado a seguir:



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

POUPANÇA					
CEF-0899/013/00014154-3					
MÊS	DEPÓSITOS	RETIRADAS	RENDIMENTOS	SALDO	RENTABILIDADE
jan/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,5000%
ev/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,5000%
mar/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,5796%
abr/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,5000%
mai/10	R\$ 1.093.791,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.093.791,92	0,5513%
jun/10	R\$ 2.432.000,00	R\$ -	R\$ 5.672,96	R\$ 3.531.464,88	0,5592%
jul/10	R\$ -	R\$ -	R\$ 21.173,02	R\$ 3.552.637,90	0,6157%
ago/10	R\$ -	R\$ -	R\$ 21.513,30	R\$ 3.574.151,20	0,5914%
set/10	R\$ -	R\$ 2.411.225,00	R\$ 20.183,18	R\$ 1.183.109,38	0,5706%
out/10	R\$ 155.762,42	R\$ -	R\$ 6.700,67	R\$ 1.345.572,47	0,5474%
nov/10	R\$ 230.557,72	R\$ -	R\$ 7.350,45	R\$ 1.583.480,64	0,5338%
dez/10	R\$ 191.293,78	R\$ -	R\$ 9.041,32	R\$ 1.783.815,74	0,6413%
TOTAL	R\$ 4.103.405,84	R\$ 2.411.225,00	R\$ 91.634,90	R\$ 1.783.815,74	6,6903%

CAIXA FI BRASIL IMA-B TIT PUB RF CEF-0899/006/00000065-3						
MÊS	DEPÓSITOS	RETIRADAS	RENDIMENTOS	SALDO	RENTABILIDADE	COTA
jan/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
fev/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
mar/10	R\$ 1.085.529,14	R\$ -	R\$ 10.799,57	R\$ 1.096.328,71	0,0000%	1,013444
abr/10	R\$ 2.421.958,58	R\$ -	R\$ 2.524,01	R\$ 3.520.811,30	0,3996%	1,017494
mai/10	R\$ -	R\$ 1.093.791,92	R\$ -18.214,05	R\$ 2.408.805,33	-0,4667%	1,012745
jun/10	R\$ -	R\$ 2.431.810,10	R\$ 23.004,77	R\$ -	1,2315%	1,025217
jul/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
ago/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
set/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
out/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
nov/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
dez/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
TOTAL	R\$ 3.507.487,72	R\$ 3.525.602,02	R\$ 18.114,30	R\$ -0,00	17%	

Após a aprovação da Política de Investimentos, datada de 31/08/2010, foi definido em ata do Conselho de Administração que os recursos provenientes de contribuições seriam aplicados 20% (vinte por cento) em poupança, 20% (vinte por cento) em Fundos de Renda Fixa e 60% (sessenta por cento) em Fundos 100% Títulos Públicos, acrescentando os investimentos a seguir:



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

CAIXA FI NBR CRPLP CEF-0899/006/00000065-3						
MÊS	DEPÓSITOS	RETIRADAS	RENDIMENTOS	SALDO	RENTABILIDADE	COTA
jan/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
fev/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
mar/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
abr/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
mai/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
jun/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
jul/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
ago/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
set/10	R\$ 1.177.000,00	R\$ -	R\$ 6.398,80	R\$ 1.183.398,80	0,0000%	1,122405
out/10	R\$ 154.238,81	R\$ -	R\$ 21.925,89	R\$ 1.359.563,50	1,6619%	1,141059
nov/10	R\$ 222.476,75	R\$ -	R\$ 12.498,89	R\$ 1.594.539,14	0,8313%	1,150545
dez/10	R\$ 165.591,59	R\$ -	R\$ 26.414,35	R\$ 1.786.545,08	1,8688%	1,172047
TOTAL	R\$ 1.719.307,15	R\$ -	R\$ 67.237,93	R\$ 1.786.545,08	14,6080%	

CAIXA FI BRASIL TP RF CEF-0899/006/00000065-3						
MÊS	DEPÓSITOS	RETIRADAS	RENDIMENTOS	SALDO	RENTABILIDADE	COTA
jan/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
fev/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
mar/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
abr/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
mai/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
jun/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
jul/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
ago/10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,0000%	0,000000
set/10	R\$ 3.530.600,00	R\$ -	R\$ 19.152,02	R\$ 3.549.752,02	0,0000%	1,664779
out/10	R\$ 465.473,90	R\$ -	R\$ 32.750,97	R\$ 4.047.976,89	0,8264%	1,678537
nov/10	R\$ 685.477,35	R\$ -	R\$ 32.172,83	R\$ 4.765.627,07	0,7448%	1,691039
dez/10	R\$ 550.852,36	R\$ -	R\$ 39.442,64	R\$ 5.355.922,07	0,9715%	1,707469
TOTAL	R\$ 5.232.403,61	R\$ -	R\$ 123.518,46	R\$ 5.355.922,07	10,0625%	



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

6 – VALORES A RECEBER

Nos períodos que antecederam o exercício de 2010, não houve contribuição previdenciária, tanto patronal quanto do servidor, o que resultou em dois parcelamentos de débitos junto ao LEMEPREV, todos aprovados pelo Ministério da Previdência. O primeiro trata-se de reparcèlement, referente ao período 2005-2008, no valor original de R\$ R\$ 4.775.969,46 (*quatro milhões, setecentos e setenta e cinco mil, novecentos e sessenta e nove reais e quarenta e seis centavos*), dividido em 240 (*duzentos e quarenta*) parcelas e o segundo relativo a débitos de 2009, valor original de R\$1.458.802,06 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e dois reais e seis centavos), para pagamento em 60 (*sessenta*) parcelas. Houve também, em 2010, um terceiro parcelamento de débitos oriundo do apontamento da auditoria do Ministério da Previdência NAF.0266/2010, valor apurado de R\$815.910,42 (oitocentos e quinze mil, novecentos e dez reais e quarenta e dois centavos) para pagamento em 60 (*sessenta*) parcelas.

7 – SALDO PATRIMONIAL

O resultado deficitário deve-se as provisões matemáticas previdenciárias no valor de R\$50.183.967,24 (*cinquenta milhões, cento e oitenta e três mil, novecentos e sessenta e sete reais e vinte e quatro centavos*). Comparando a soma do Ativo Real com o Passivo Real, encontramos um excesso do segundo sobre o primeiro da ordem de R\$41.161.979,23 (*quarenta e um milhões, cento e sessenta e um mil, novecentos e setenta e nove reais e vinte e três centavos*).

Leme, 26 de março de 2011.

FRANCISCO GERALDO PINHEIRO
Presidente

GERSIANE GOMES BARBOSA
Diretora Financeira
Administrativa

CHARLES DE MARCHI
Diretor Previdenciário



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME
