

PRESTAÇÃO DE CONTAS

EXERCÍCIO 2011

Em atendimento à Lei Complementar nº.623/2011 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, Lei Orgânica do Município de Leme, Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional – STN e Portarias e Instruções do Ministério da Previdência Social, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação Contas.

Assim sendo, passamos a análise do Balanço Geral do exercício de 2011 em seus aspectos orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial.

I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº 3.129, de 11 de novembro de 2010, que aprovou o Orçamento para o exercício que se examina, estimou a Receita em **R\$22.253.250,00** (vinte e dois milhões, duzentos e cinquenta e três mil, duzentos e cinquenta reais) e a Despesa na importância de **R\$22.253.250,00** (vinte e dois milhões, duzentos e cinquenta e três mil, duzentos e cinquenta reais) ficando previsto, portanto, perfeito equilíbrio, que no decorrer do exercício apresenta a seguinte situação:

RECEITA

Considerando as alterações orçamentárias realizadas durante o exercício, a Receita Fixada passou para **R\$22.511.250,00** (vinte e dois milhões, quinhentos e onze mil, duzentos e cinquenta reais).

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi na ordem de **R\$22.965.698,77** (vinte e dois milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e noventa e oito reais e setenta e sete centavos).

Verificou-se, pois, uma diferença a maior de **R\$454.448,77** (quatrocentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e setenta e sete centavos).

DESPESA

Na execução orçamentária da Despesa, acrescentou-se o valor de **R\$258.000,00** (duzentos e cinquenta e oito mil reais), provenientes de créditos adicionais.

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária passou a ser de **R\$22.511.250,00** (vinte e dois mil, quinhentos e onze mil, duzentos e cinquenta reais) e a despesa empenhada atingiu a cifra de **R\$6.824.244,94** (seis milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e quarenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior a fixada de **R\$15.687.005,06** (quinze milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, cinco reais e seis centavos).

FIXADA/ATUALIZADA
R\$22.511.250,00

EMPENHADA
R\$6.824.244,94

DIFERENÇA
R\$15.687.005,06

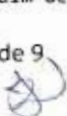
Explicando melhor, assim se apresenta:

DESPESA FIXADA	R\$	22.511.250,00
Menos		
DESPESA EMPENHADA	R\$	6.824.244,94
ECONOMIA DE DOTAÇÕES	R\$	15.687.005,06

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo a execução orçamentária abaixo, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou **SUPERAVIT** orçamentário da ordem de **R\$16.141.453,83** (dezesseis milhões, cento e quarenta e um mil, quatrocentos e cinquenta e três reais e oitenta e três centavos).

ARRECADAÇÃO DA RECEITA	R\$	22.965.698,77
DESPESA EMPENHADA	R\$	6.824.244,94
SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO	R\$	16.141.453,83



II – BALANÇO FINANCEIRO

RECEITA

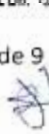
As receitas arrecadadas orçamentárias por fontes e as transferências recebidas alcançaram, no exercício, a cifra de **R\$22.965.698,77** (vinte e dois milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e noventa e oito reais e setenta e sete centavos), já as receitas extraorçamentárias somaram o valor de **R\$1.190.481,84** (um milhão, cento e noventa mil, quatrocentos e oitenta e um reais e oitenta e quatro centavos), totalizando a arrecadação de **R\$24.156.180,61** (vinte e quatro milhões, cento e cinquenta e seis mil, cento e oitenta reais e sessenta e um centavos), como seguem:

RECEITAS CORRENTES	R\$ 7.920.349,31
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAM.	R\$ 8.956.287,76
SOMA	R\$ 16.876.637,07
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	R\$ 6.089.061,70
TOTAL	R\$ 22.965.698,77
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 1.190.481,84
TOTAL GERAL DA RECEITA	R\$ 24.156.180,61

DESPESA

As operações das despesas realizadas somaram **R\$6.824.244,94** (seis milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e quarenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), acrescentando as despesas extra-orçamentárias no valor de **R\$1.281.107,36** (um milhão, duzentos e oitenta e um mil, cento e sete reais e trinta e seis centavos) totalizam **R\$8.105.352,30** (oito milhões, cento e cinco mil, trezentos e cinquenta e dois reais e trinta centavos) que foram de competência do exercício.

DESPESAS CORRENTES	R\$ 6.814.838,64
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 9.406,30
SOMA	R\$ 6.824.244,94
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 1.281.107,36
TOTAL	R\$ 8.105.352,30



RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, nesse exercício em exame, um *superávit Financeiro* no montante de **R\$16.050.828,31** (dezesesseis milhões, cinquenta mil, oitocentos e vinte e oito reais e trinta e um centavos), conforme demonstra a seguir:

Receitas Orçamentárias Arrecadadas	R\$	7.920.349,31
Receitas Intra-orçamentária	R\$	8.956.287,76
Transferências financeiras	R\$	6.089.061,70
Receita Extra-orçamentária	R\$	1.190.481,84
SOMA DA RECEITA	R\$	24.156.180,61
Despesas Orçamentárias	R\$	6.824.244,94
Despesas Extra-orçamentárias	R\$	1.281.107,36
SOMA DA DESPESA	R\$	8.105.352,30
SUPERAVIT FINANCEIRO	R\$	16.050.828,31

As disponibilidades financeiras transferidas do exercício anterior (2010) foram de **R\$9.066.938,05** (nove milhões, sessenta e seis mil, novecentos e trinta e oito reais e cinco centavos). Em decorrência da gestão financeira do exercício (2011), passaram a ser **R\$25.117.766,36** (vinte e cinco milhões, cento e dezessete mil, setecentos e sessenta e seis reais e trinta e seis centavos), que se demonstra da seguinte forma:

Caixa/Bancos exercício anterior	R\$	9.066.938,05	
Receitas Orçamentárias do exercício	R\$	7.920.349,31	
Receitas Extra Orçamentárias do exercício	R\$	1.190.481,84	
Receitas Intra-Orçamentárias do exercício	R\$	8.956.287,76	
Transferências Financeiras Recebidas	R\$	6.089.061,70	R\$ 33.223.118,66
MENOS			
Despesas Orçamentárias do exercício	R\$	6.824.244,94	
Despesas Extra Orçamentárias do exercício	R\$	1.281.107,36	
Transferências Financeiras Concedidas	R\$	-	R\$ 8.105.352,30
Caixa/Bancos em 31/12/2011			R\$ 25.117.766,36

O saldo de Caixa e Bancos no valor de **R\$25.117.766,36** (vinte e cinco milhões, cento e dezessete mil, setecentos e sessenta e seis reais e trinta e seis 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

1 - Receita Orçamentária

As operações das **receitas orçamentárias** provenientes das receitas: contribuições previdenciárias, patrimoniais e outras, alcançaram no exercício a importância de **R\$16.876.637,07** (dezesesse milhões, oitocentos e setenta e seis mil, seiscentos e trinta e sete reais e sete centavos).

As **Interferências Ativas** compostas pelas transferências financeiras para manutenção, totalizaram no exercício **R\$360.088,00** (trezentos e sessenta mil, oitenta e oito reais).

2 – Mutações Patrimoniais

As **mutações da Receita**, originárias de aquisições de bens, por sua vez, atingiram a cifra de **R\$17.281,45** (dezessete mil, duzentos e oitenta e um reais e quarenta e cinco centavos).

3 - Independentes da Execução Orçamentária

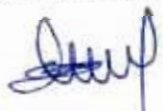
As variações **Independentes da execução orçamentária**, formadas pelas transferências financeiras recebidas para pagamentos de proventos de aposentadorias e pensões, somaram, no exercício, **R\$5.728.973,70** (cinco milhões, setecentos e vinte e oito mil, novecentos e setenta e três reais e setenta centavos).

VARIAÇÕES PASSIVAS

RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1 - Despesa Orçamentária

As operações das **despesas orçamentárias** alcançaram, no exercício, o montante de **R\$6.824.244,94** (seis milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e quarenta e quatro reais e noventa e quatro centavos).



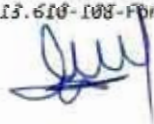
2 - Independentes da Execução Orçamentária

As variações independentes da execução somaram, no exercício, **R\$63.371.197,08** (sessenta e três milhões, trezentos e setenta e um mil, cento e noventa e sete reais e oito centavos) e representam as baixas de bens móveis e incorporação de obrigações.

RESULTADO DA EXECUÇÃO

O exercício encerrou-se com um resultado econômico negativo de **R\$47.212.461,80** (quarenta e sete milhões, duzentos e doze mil, quatrocentos e sessenta e um reais e oitenta centavos).

Variações Ativas	
Resultantes da Execução Orçamentária	
Receita Orçamentária	R\$ 16.876.637,07
Interferências Ativas	R\$ 360.088,00
Mutações Patrimoniais	R\$ 17.281,45
Sub total	R\$ 17.254.006,52
Independentes da Execução Orçamentária	
Interferências Ativas	R\$ 5.728.973,70
Total Variações Ativas	R\$ 22.982.980,22
Variações Passivas	
Resultantes da Execução Orçamentária	
Despesa Orçamentária	R\$ 6.824.244,94
Interferências Passivas	R\$ -
Mutações Patrimoniais	R\$ -
Sub total	R\$ 6.824.244,94
Independentes da Execução Orçamentária	
Interferências Passivas	R\$ 63.371.197,08
Total Variações Passivas	R\$ 70.195.442,02
Déficit verificado no exercício	R\$ (47.212.461,80)



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

1 - Ativo Financeiro

Representa o somatório dos valores das disponibilidades de numerário, dos recursos a receber, das antecipações de despesa, bem como de outros bens e direitos pendentes ou em circulação realizáveis até o término do exercício seguinte.

Disponível

Caixa – Bancos – Créditos em Circulação

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\$25.117.766,36** (vinte e cinco milhões, cento e dezessete mil, setecentos e sessenta e seis reais e trinta e seis centavos).

2 - Ativo Permanente

Representa o somatório dos valores dos investimentos de caráter permanente, das imobilizações e despesas diferidas que contribuirão para a formação do resultado de mais de um exercício financeiro. No exercício em questão consta o valor de **R\$58.873,30** (cinquenta e oito mil, oitocentos e setenta e três reais e trinta centavos).

3 - Ativo Compensado

Representa o somatório dos valores dos códigos com função precípua de controle, em relação aos bens, direitos, obrigações e situações não compensadas no patrimônio, mas que direta ou indiretamente possam afetá-lo, inclusive os códigos de execução orçamentária e financeira. Em 2011, totaliza o valor de **R\$6.499.390,77** (seis milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, trezentos e noventa reais e setenta e sete centavos).

PASSIVO

1 - Passivo Financeiro

Representa o somatório dos valores das obrigações exigíveis até o término do exercício seguinte agrupadas em depósitos, obrigações em circulação, empréstimos e financiamentos em circulação e valores pendentes a curto prazo.

Suas contas demonstram os seguintes dados:

Restos a Pagar	R\$	-
Consignações	R\$	48,91
Outras Obrigações	R\$	3.742,61
Total	R\$	3.791,52

2 - Passivo Permanente

Representa o somatório dos valores dos compromissos exigíveis normalmente, após o término do exercício seguinte, subagrupados em depósitos exigíveis a longo prazo e obrigações exigíveis a longo prazo. O valor, no exercício em exame, é de **R\$113.547.289,17** (cento e treze milhões, quinhentos e quarenta e sete mil, duzentos e oitenta e nove reais e dezessete centavos).

3 - Passivo Compensado

Representa o somatório dos valores das contas com função precípua de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que possam vir a afetá-lo, inclusive as contas de execução orçamentária e financeira. Em 2011, totaliza o valor de **R\$6.499.390,77** (seis milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, trezentos e noventa reais e setenta e sete centavos).

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Comparando a soma do Ativo Real com o Passivo Real, encontramos um excesso do segundo sobre o primeiro, demonstrando saldo patrimonial negativo da ordem de **R\$88.374.441,03** (oitenta e oito milhões, trezentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e um reais e três centavos).

LEMEPREV



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

Os Relatórios de Gestão 2011, os Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e Demonstrações Patrimoniais de 2011, juntamente com as Notas Explicativas, são partes integrantes da presente Prestação de Contas Anual.

Procuramos retratar os principais aspectos 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, 08 de março de 2012.


FRANCISCO GERALDO PINHEIRO
Diretor Presidente


GERSIANE GOMES BARBOSA
Diretora Administrativo-Financeira


CHARLES DE MARCHI
Diretor Previdenciário

RELATÓRIO DE GESTÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA EXERCÍCIO 2011

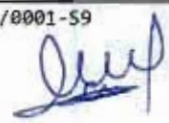
Em atendimento do disposto no Artigo 22, II, da Lei Complementar nº 623, de 14 de dezembro de 2011, apresentamos ao Egrégio Plenário relatório das atividades desenvolvidas na gestão 2011.

As realizações a seguir indicadas foram possíveis graças ao apoio dos conselheiros e à capacidade e dedicação dos servidores e diretores envolvidos, aos quais expresso meus sinceros agradecimentos.

Na gestão, considerando os aspectos administrativos, financeiros e previdenciários é oportuno destacar:

1. CONTRATOS

- GovernançaBrasil S/A – licença uso software e atualizações – módulos: contabilidade CP, folha de pagamento GP – planejamento e orçamento PL, informações automatizadas IA, responsabilidade fiscal RF, tesouraria ST e Transparência Brasil.
- UniversalPrev Software – licença uso software e atualizações – módulos: concessão de benefícios e informações gerenciais.
- Adão Luis Lopes – ME – armazenamento digital de notas fiscais eletrônicas e software de gerenciamento junto ao SEFAZ.
- ETAA – Escritório Técnico Assessoria Atuarial – cálculo atuarial anual.
- Di Matteo Consultoria Financeira – consultoria econômica e financeira.
- Work Med Cursos e Treinamentos – serviços de perícia médica e/ou junta médica para atendimento dos segurados Lemeprev.



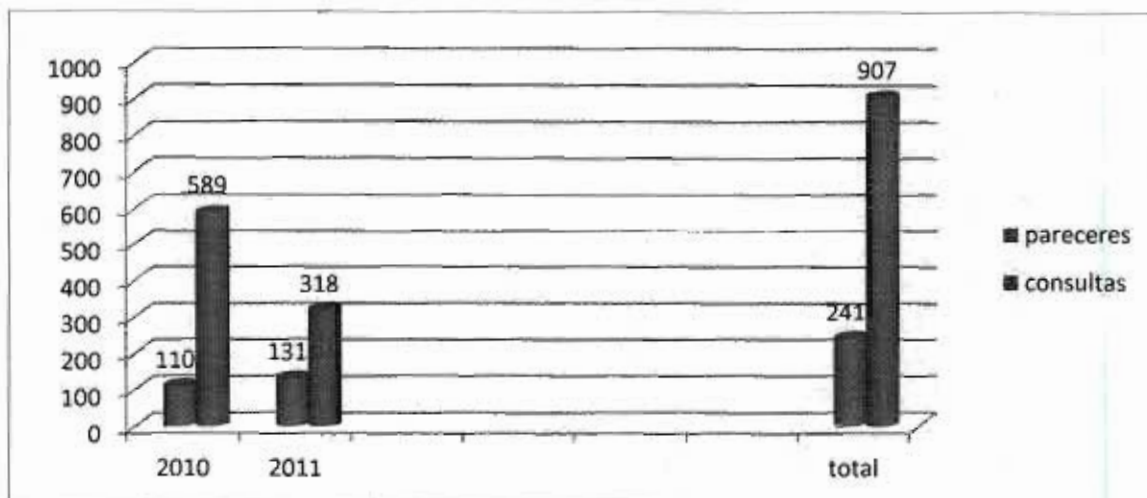
- Fundação Getúlio Vargas – assessoria técnica na implantação de procedimentos administrativos de revisão dos benefícios previdenciários de aposentadoria e pensão.

2. CURSOS – SEMINÁRIOS – APRESENTAÇÕES

- GovernançaBrasil – treinamentos rotinas anuais RAIS/DIRF e comprovante de rendimentos, módulo plano de saúde, elaboração orçamento e encerramento de exercício.
- Organização Paulista em Gestão Pública – curso sobre novas retenções na fonte para prefeituras, câmaras e autarquias.
- IBRAP – Instituto Brasileiro de Administração Pública – curso sobre avaliação de desempenho no serviço público.
- Curso CPA10, ministrado pela Caixa Econômica Federal, onde participaram o Diretor Previdenciário Charles de Marchi e a Conselheira Fiscal Lucia Helena Bacarin.
- Dinâmica em Grupo com os Conselhos e Diretoria (01/08 a 23/08) sobre CPA10, coordenado pelo Diretor Previdenciário Charles de Marchi.
- Participação da Diretoria no V Encontro Temático Jurídico da APEPREM-Associação Paulista Entidades de Previdência do Estado de dos Municípios realizado nos dias 18 e 19/08/2011.
- Em dezembro/2011, a Diretoria Executiva foi convidada pela consultoria da Fundação Getúlio Vargas a participar em Jaguariúna da audiência para os servidores municipais, apresentando a experiência 2010-2011 Lemeprev.

3. ATENDIMENTOS

Exercício	Atendimentos		Total
	Pareceres	Consultas	
2010	110	589	699
2011	131	318	449
Total	241	907	1148



4. VISITAS AO LEMEPREV

- Dra. Andrea Rollo – Consórcio Etanol
- Renato Sarto – Membro da Apeprem e do RPPS de Hortolândia

5. CRP – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O Certificado de Regularidade Previdenciária expedido pelo Ministério da Previdência Social encontra-se regular, conforme expedições de 17/05/2011 e 14/11/2011.

6. AVALIAÇÃO ATUARIAL

No exercício de 2011 realizou-se cálculo atuarial dimensionando os parâmetros, metas e contribuições referentes a Previdência Municipal de Leme para o próximo exercício.

7. Certificação Profissional Anbima – Série 10 - CPA-10

A CPA-10 se destina a certificar profissionais que desempenham atividades de comercialização e distribuição de produtos de investimento diretamente junto ao público investidor em agências bancárias.

Em junho/2011, o Diretor Previdenciário Charles de Marchi e a Conselheira Fiscal Lucia Helena Bacarin foram certificados pela Anbima, estando o Lemeprev regular quanto a este item obrigatório.

8. LEGISLAÇÕES LEMEPREV

No exercício de 2011, foram promulgadas, pelo Executivo, legislações que alteraram, adequaram e reestruturaram a previdência municipal de Leme :

Leis Complementares: 596, 612, 622 e 623, textos encontrados no site:
<http://www.dmidia.com.br/buscafacil/app/ArquivoLeis/index.html>

9. ACESSIBILIDADES WEB

O site www.lemeprev.com.br conta com diversos serviços aos segurados, como: modelos de documentos e requerimentos, consultas e impressão do

contra-cheque (holerith) e informe de rendimentos, fale-conosco, portal da transparência, links para acesso às leis entre outros.

10. BENS ADQUIRIDOS

Nº Patr.	DESCRIÇÃO DO ITEM	Número do	Valor
0001	TV SAMSUNG LCD B350 32	08/10	R\$ 1.494,00
0002	ASPIRADOR ELECTROLUX LITE 110V	08/10	R\$ 269,00
0003	BEBEDOURO ESMALT PISO EGC35B 110V	08/10	R\$ 438,00
0004	L. ALTA PRESSÃO LAVORWASH POWER 110V	08/10	R\$ 299,00
0005	REF. CONSUL 1P C/ DISP 280L CRP28 BR 110V	10/10	R\$ 849,00
0006	FG 4B PISO DAKO SUPREME AA AL BC	011/10	R\$ 369,00
0007	LAVRADORA 4,0K SUGGAR TOP ANTI BACT 110V	011/10	R\$ 229,00
0008	MESA CONSOLE DOBRAVEL CARRARO MEL RF 216 CROM BCA	011/10	R\$ 251,88
0009	BANQUETA CARRARO MEL R105 CROM PD BR	011/10	R\$ 73,56
0010	BANQUETA CARRARO MEL R105 CROM PD BR	011/10	R\$ 73,56
0011	F MIC 22L PANAS ST359W PICCOLO 110V BC P PR	011/10	R\$ 229,00
0012	MESA REUNIÃO REDONDA	025/10	R\$ 274,48
0013	MESA 1,20X68	025/10	R\$ 186,25
0014	GAVETEIRO FIXO 2 GAVETAS	025/10	R\$ 98,03
0015	GAVETEIRO FIXO 2 GAVETAS	025/10	R\$ 98,03
0016	GAVETEIRO FIXO 2 GAVETAS	025/10	R\$ 98,03
0017	MESA REUNIÃO RETANGULAR	025/10	R\$ 529,35
0018	MESA DE CANTO 1,40 X 1,20 X 60	025/10	R\$ 372,50
0019	MESA DE CANTO 1,40 X 1,20 X 60	025/10	R\$ 372,50
0020	MESA 1,00 X 68	025/10	R\$ 88,22
0021	MESA 1,00 X 68	025/10	R\$ 88,22
0022	MESA 1,80 X 68	025/10	R\$ 576,40
0023	CADEIRA SECRETÁRIA INJ ANAT FIXA 4 PÉS	025/10	R\$ 93,13
0024	CADEIRA SECRETÁRIA INJ ANAT FIXA 4 PÉS	025/10	R\$ 93,13
0025	CADEIRA SECRETÁRIA INJ ANAT FIXA 4 PÉS	025/10	R\$ 93,13
0026	CADEIRA DIGITADOR INJET. ANAT. GIRATORIA	025/10	R\$ 156,84
0027	CADEIRA DIGITADOR INJET. ANAT. GIRATORIA	025/10	R\$ 156,84
0028	CADEIRA DIGITADOR INJET. ANAT. GIRATORIA	025/10	R\$ 156,84
0029	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

0030	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0031	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0032	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0033	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0034	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0035	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0036	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0037	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0038	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0039	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0040	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS	025/2010	R\$ 127,44
0041	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS COM BRAÇO	025/2010	R\$ 127,44
0042	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS COM BRAÇO	025/2010	R\$ 127,44
0043	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS COM BRAÇO	025/2010	R\$ 127,44
0044	CADEIRA DIGITADOR INJETADA FIXA 4 PÉS COM BRAÇO	025/2010	R\$ 127,44
0045	CADEIRA DIRETOR INJETADA GIRATÓRIA	025/2010	R\$ 431,32
0046	CADEIRA DIRETOR INJETADA GIRATÓRIA	025/2010	R\$ 431,32
0047	CADEIRA DIRETOR INJETADA GIRATÓRIA	025/2010	R\$ 431,32
0048	CADEIRA DIRETOR INJETADA FIXA 4 PÉS COM BRAÇO	025/2010	R\$ 376,43
0049	CADEIRA DIRETOR INJETADA FIXA 4 PÉS COM BRAÇO	025/2010	R\$ 376,43
0050	ARMÁRIO BAIXO	025/2010	R\$ 166,65
0051	ARMÁRIO BAIXO	025/2010	R\$ 166,65
0052	PROCESSADOR DUAL CORE E5400 2.7 GHZ 775 BOX INTEL, MB GIGABYTE GA - G31M - ES2C 775 S/V/R 1333 MHZ/BOX HD 320 SATA SAMSUNG BOX, GABINETE 2139 A 4 BAIAS C/ FONTE/PCTOP, GRAVADORA DVD PRETO SATA/BOX/LG	028/2010	R\$ 783,81
0053	PROCESSADOR DUAL CORE E5400 2.7 GHZ 775 BOX INTEL, MB GIGABYTE GA - G31M - ES2C 775 S/V/R 1333 MHZ/BOX HD 320 SATA SAMSUNG BOX, GABINETE 2139 A 4 BAIAS C/ FONTE/PCTOP, GRAVADORA DVD PRETO SATA/BOX/LG	028/2010	R\$ 783,81
0054	PROCESSADOR DUAL CORE E5400 2.7 GHZ 775 BOX INTEL, MB GIGABYTE GA - G31M - ES2C 775 S/V/R 1333 MHZ/BOX HD 320 SATA SAMSUNG BOX, GABINETE 2139 A 4 BAIAS C/ FONTE/PCTOP, GRAVADORA DVD PRETO SATA/BOX/LG	028/2010	R\$ 783,81
0055	MONITOR DE VIDEO LCD 15,6 X163W/ACER	028/2010	R\$ 397,19
0056	MONITOR DE VIDEO LCD 15,6 X163W/ACER	028/2010	R\$ 397,19

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

0057	MONITOR DE VIDEO LCD 15,6 X163W/ACER	028/2010	R\$ 397,19
0058	ESTABILIZADOR ETERNITY 300 VA PRETO / FORCE LINE	028/2010	R\$ 41,75
0059	ESTABILIZADOR ETERNITY 300 VA PRETO / FORCE LINE	028/2010	R\$ 41,75
0060	ESTABILIZADOR ETERNITY 300 VA PRETO / FORCE LINE	028/2010	R\$ 41,75
0061	IMPRESSORA LASER MONO HP LJ P1005-BRANCA/HP	028/2010	R\$ 476,18
0062	NOTEBOOK MARCA ACER E725 DUAL CORE 2.1/3 GIGAS HD 320/TELA 15/ DVD WUELLES/ WEBCAN	029/2010	R\$ 1.850,00
0063	NOTEBOOK MARCA ACER E725 DUAL CORE 2.1/3 GIGAS HD 320/TELA 15/ DVD WUELLES/ WEBCAN	029/2010	R\$ 1.850,00
0064	NOTEBOOK MARCA ACER E725 DUAL CORE 2.1/3 GIGAS HD 320/TELA 15/ DVD WUELLES/ WEBCAN	029/2010	R\$ 1.850,00
0065	IMPRESSORA ESPAN LX 300 +	042/2010	R\$ 850,00
0066	IMPRESSORA LASER SAMSUNG MULTIFUNCIONAL C/FAX SCX 4521F	052/2010	R\$ 874,00
0067	ELECTROLUX-AR SPLIT 09F EXT.	026/2010	R\$ 750,00
0068	ELECTROLUX-AR SPLIT 09F EXT.	026/2010	R\$ 750,00
0069	ELECTROLUX-AR SPLIT 09F EXT.	026/2010	R\$ 750,00
0070	ELECTROLUX-AR SPLIT 09F INT.	026/2010	R\$ 450,00
0071	ELECTROLUX-AR SPLIT 09F INT.	026/2010	R\$ 450,00
0072	ELECTROLUX-AR SPLIT 09F INT.	026/2010	R\$ 450,00
0073	ELECTROLUX-AR SPLIT 12F EXT.	026/2010	R\$ 970,00
0074	ELECTROLUX-AR SPLIT 12F INT.	026/2010	R\$ 480,00
0075	ELECTROLUX-AR SPLIT 18F EXT.	026/2010	R\$ 1.500,00
0076	ELECTROLUX-AR SPLIT 18F INT.	026/2010	R\$ 700,00
0077	MESA PARA CAFÉ	107/2010	R\$ 542,86
0078	ARMÁRIO PARA ARQUIVO COM PRATELEIRAS	107/2010	R\$ 638,10
0079	PRATELEIRA PARA EQUIPAMENTO DE ALARME	107/2010	R\$ 257,14
0080	LEITOR HAMSTER USB	108/2010	R\$ 286,96
0081	LEITOR HAMSTER USB	108/2010	R\$ 286,96
0082	ARQUIVO C/ PRAT. SUPORTES P/ PASTAS PEND E TRAVA ELETR	097/2010	R\$ 15.182,86
0083	MONITOR 18,5 LCD DVI LG	051/2011	R\$ 358,00
0084	MONITOR 18,5 LCD DVI LG	051/2011	R\$ 358,00
0085	ESTABILIZADOR EXXA POWER 300 VA	051/2011	R\$ 30,00
0086	ESTABILIZADOR EXXA POWER 300 VA	051/2011	R\$ 30,00
0087	GABINETE 04 BAIAS PRETO C/ MB INTEL G 31-M7-TE BIOSTAR,PROCESSADOR INTEL PENTIUM DC E5700,MEMORIA 2GB 800 KINGSTON,HD 500 GB SAMSUNG, GRAVADOR DE DVD SATA, TECLADO MULTIMIDIA NXK 001, MOUSE OPTICO NXM 014, WEBCAN COM	051/2011 052/2011	R\$ 770,50



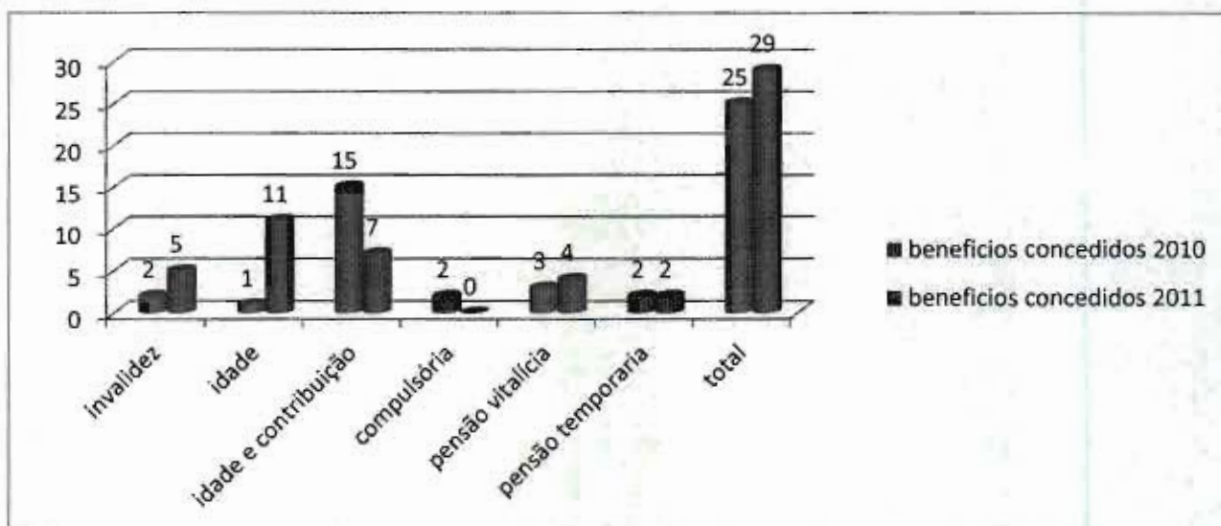


REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

	MICROFONE NX039, CAIXA DE SOM, PLACA DE REDE WIRELESS NXWP001		
0088	GABINETE 04 BAIAS PRETO C/ MB INTEL G 31-M7-TE BIOSTAR, PROCESSADOR INTEL PENTIUM DC E5700, MEMÓRIA 2GB 800 KINGSTON, HD 500 GB SAMSUNG, GRAVADOR DE DVD SATA, TECLADO MULTIMÍDIA NXK 001, MOUSE ÓPTICO NXM 014, WEBCAM COM MICROFONE NX039, CAIXA DE SOM.	051/2011	R\$ 738,50
0089	IMPRESSORA LASER MULTIFUNCIONAL SAMSUNG MD SCX 4623 COM FAX	055/2011	R\$ 830,00
0090	AP. PROJETOR MULTIMÍDIA BENQ M515	057/2011	R\$ 1455,00
0091	MESA 1,40 X 1,20 TAMPO ÚNICO	065/2011	R\$ 360,00
0092	SCANNER HP SCANJET 7000 C/ ALIMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	084/2011	R\$ 3.549,00
0093	NOBREAK MANAGER NET 4 +300 VA	088/2011	R\$ 383,30
0094	DIVA CLINICO 1,90 X 0,65X 0,80 INMED	091/2011	R\$ 279,00
0095	RETROPROJETOR TELA 180X180	059/2011	R\$ 265,00

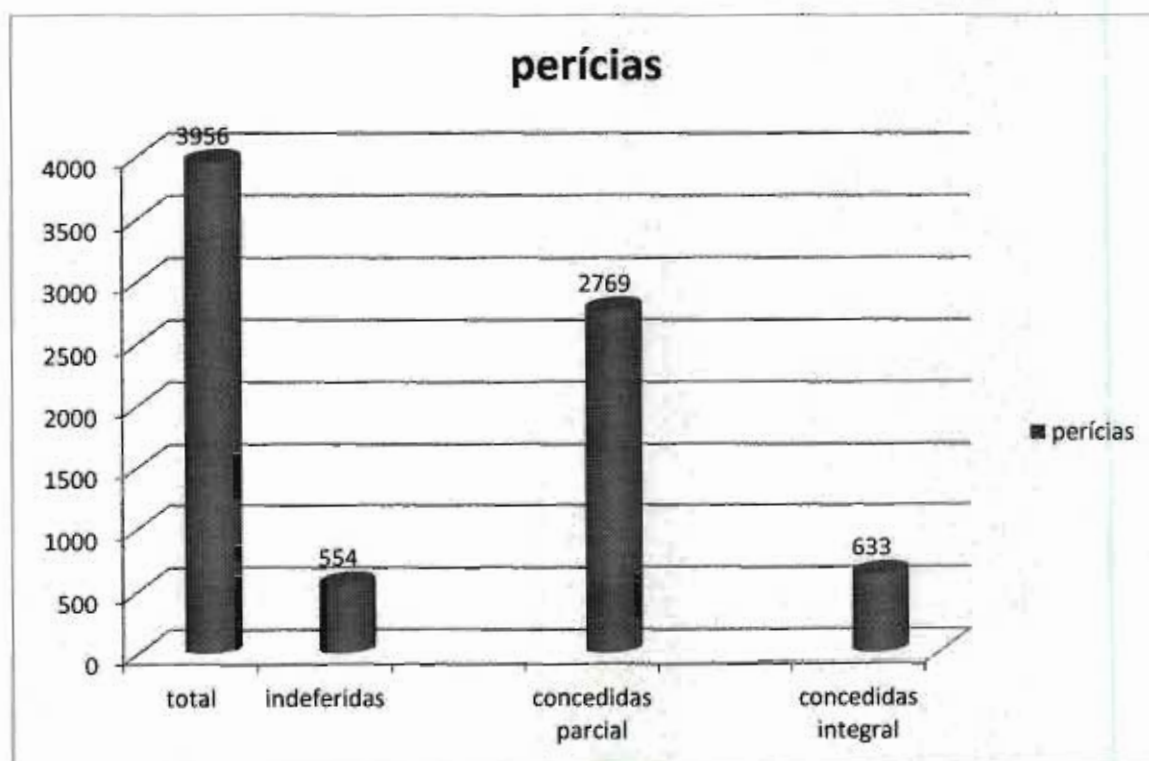
11. BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

	Aposentadorias e Pensões Concedidas						
Exercício	Invalidez	Idade	Idade e Contr.	Compulsória	Pen. Vital.	Pen. Temp.	Total
2010	2	1	15	2	3	2	25
2011	5	11	7	0	4	2	29
Total	7	12	22	2	7	4	54



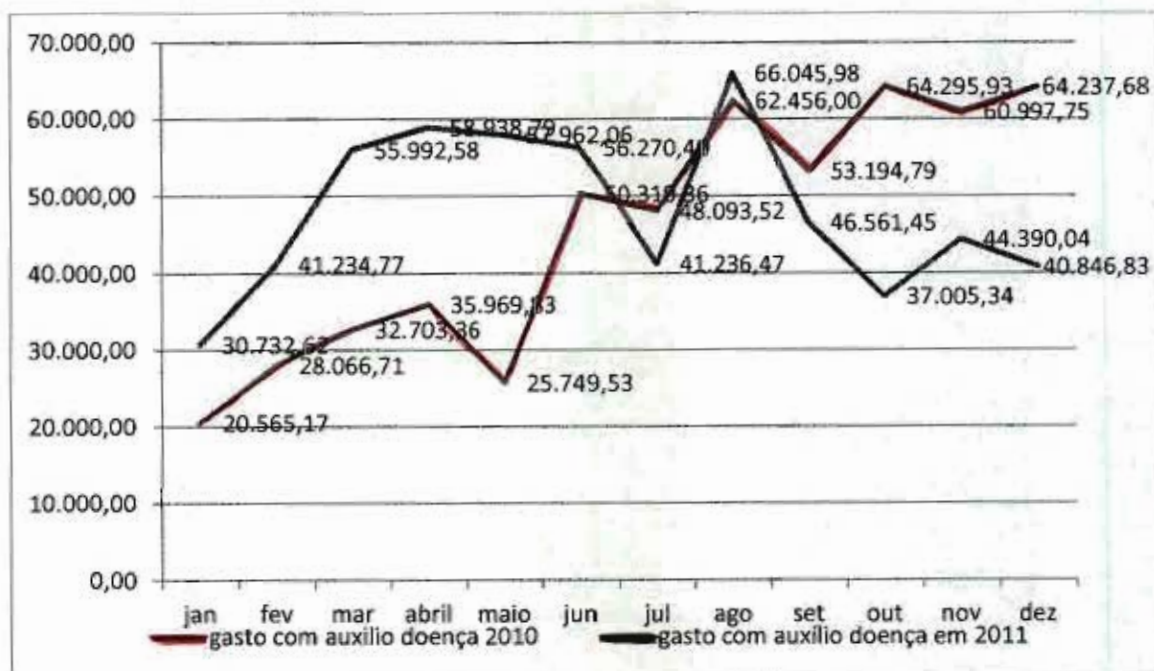
12. PERÍCIAS MÉDICAS

PERÍCIAS MÉDICAS APARTIR DE JULHO/2011				
Exercício	Indeferidas	Conced.Parcial	Conced.Integral	Total
2011	554	2769	633	3956



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

DEMONSTRATIVO DA DESPESA - AUXILIO DOENÇA					
Mês	2010	2011	DIFERENÇA	%	
JANEIRO	R\$ 20.565,17	R\$ 30.732,62	R\$ 10.167,45	49%	
FEVEREIRO	R\$ 28.066,71	R\$ 41.234,77	R\$ 13.168,06	47%	
MARÇO	R\$ 32.703,36	R\$ 55.992,58	R\$ 23.289,22	71%	
ABRIL	R\$ 35.969,83	R\$ 58.938,79	R\$ 22.968,96	64%	
MAIO	R\$ 25.749,53	R\$ 57.963,06	R\$ 32.213,53	125%	
JUNHO	R\$ 48.093,52	R\$ 56.270,40	R\$ 8.176,88	17%	
TOTAL 1	R\$ 191.148,12	R\$ 301.132,22	R\$ 109.984,10	58%	
MÉDIA 1	R\$ 31.858,02	R\$ 50.188,70	R\$ 18.330,68	58%	
JULHO	R\$ 50.301,36	R\$ 41.236,47	R\$ -9.064,89	-18%	
AGOSTO	R\$ 62.456,00	R\$ 66.045,98	R\$ 3.589,98	6%	
SETEMBRO	R\$ 53.194,79	R\$ 46.561,45	R\$ -6.633,34	-12%	
OUTUBRO	R\$ 64.295,93	R\$ 37.005,34	R\$ -27.290,59	-42%	
NOVEMBRO	R\$ 60.997,75	R\$ 44.390,04	R\$ -16.607,71	-27%	
DEZEMBRO	R\$ 64.237,68	R\$ 40.846,83	R\$ -23.390,85	-36%	
TOTAL 2	R\$ 355.483,51	R\$ 276.086,11	R\$ -79.397,40	-22%	
MÉDIA 2	R\$ 59.247,25	R\$ 46.014,35	R\$ -13.232,90	-22%	
TOTAL GERAL	R\$ 546.631,63	R\$ 577.218,33	R\$ 30.586,70	6%	
MÉDIA GERAL	R\$ 45.552,64	R\$ 48.101,53	R\$ 2.548,89	6%	



13. CONTRIBUIÇÕES

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS					
	2010	2011	TOTAL	DIFERENÇA	%
SERVIDORES	R\$ 3.673.703,71	R\$ 5.060.019,71	R\$ 8.733.723,42	R\$ 1.386.316,00	38%
PATRONAIS	R\$ 5.926.762,33	R\$ 8.186.372,90	R\$ 14.113.135,23	R\$ 2.259.610,57	38%
TOTAL	R\$ 9.600.466,04	R\$ 13.246.392,61	R\$ 22.846.858,65	R\$ 3.645.926,57	38%
DED.P/RESTITUIÇÃO	R\$ 540.031,14	R\$ 140.789,06	R\$ 680.820,20	R\$ -399.242,08	-74%
TOTAL LIQUIDO	R\$ 9.060.434,90	R\$ 13.105.603,55	R\$ 22.166.038,45	R\$ 4.045.168,65	45%

14. REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS E LOCAÇÃO DE ATIVOS

DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS					
	2010	2011	TOTAL	DIFERENÇA	%
RENTA FIXA	R\$ 300.505,59	R\$ 2.096.922,68	R\$ 2.397.428,27	R\$ 1.796.417,09	598%
RENTA VARIÁVEL	R\$ -	R\$ 80.688,89	R\$ 80.688,89	R\$ 80.688,89	100%
TOTAL	R\$ 300.505,59	R\$ 2.177.611,57	R\$ 2.478.117,16	R\$ 1.877.105,98	625%

A META ATUARIAL FOI ESTABELECIDADA EM IPCA+6% (12,5%) - O DESEMPENHO LEMEPREV ATINGIU 11,87%

DEMONSTRATIVO DOS INVESTIMENTOS LEMEPREV		
DESCRIÇÃO	31/12/2010	31/12/2011
CEF-POUPANÇA CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.783.815,74	R\$ -
CEF-FI BRASIL TP RF - FUNDO INVEST.	R\$ 5.355.922,07	R\$ 6.775.791,88
CEF-FI NBR CRPLP - FUNDO INVEST.	R\$ 1.786.545,08	R\$ 3.244.468,27
CEF-FI BRASIL IMA-B TIT PUB RF	R\$ -	R\$ 3.275.367,77
BB-RPPS ATUARIAL CONSERVADOR	R\$ -	R\$ 1.826.848,18
BB-RPPS RENDA FIXA CONSERVADOR	R\$ -	R\$ 842.565,08
HUMAITÁ INVESTIMENTOS LTDA - EQUITY	R\$ -	R\$ 791.141,88
HUMAITÁ INVESTIMENTOS LTDA - VALUE	R\$ -	R\$ 646.866,24
HUMAITÁ ABSOLUTE FIA	R\$ -	R\$ 260.808,30
CITI - FI RENDA FIXA ELO BVA	R\$ -	R\$ 3.240.200,11
QUATÁ IPCA FIDIC JUROS REAL	R\$ -	R\$ 1.484.927,58
CITI - FIDIC MULTISSET.BVA MASTER III	R\$ -	R\$ 694.810,53
BNY MELLON-ATICO VALUE INST.FIA	R\$ -	R\$ 796.872,47
B.RURAL-FIDIC PREMIUM	R\$ -	R\$ 206.198,19
TOTAL	R\$ 8.926.282,89	R\$ 24.086.866,48

O PL LEMEPREV AUMENTOU 170% DE 2010 PARA 2011

RENDIMENTOS EM RELAÇÃO AO MONTANTE INVESTIDO			
EXERCÍCIO	PL	RENDIMENTOS	PERCENTUAL
2010	R\$ 8.926.282,89	R\$ 300.505,59	3%
2011	R\$ 24.086.866,48	R\$ 2.177.611,57	9%

15. PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS

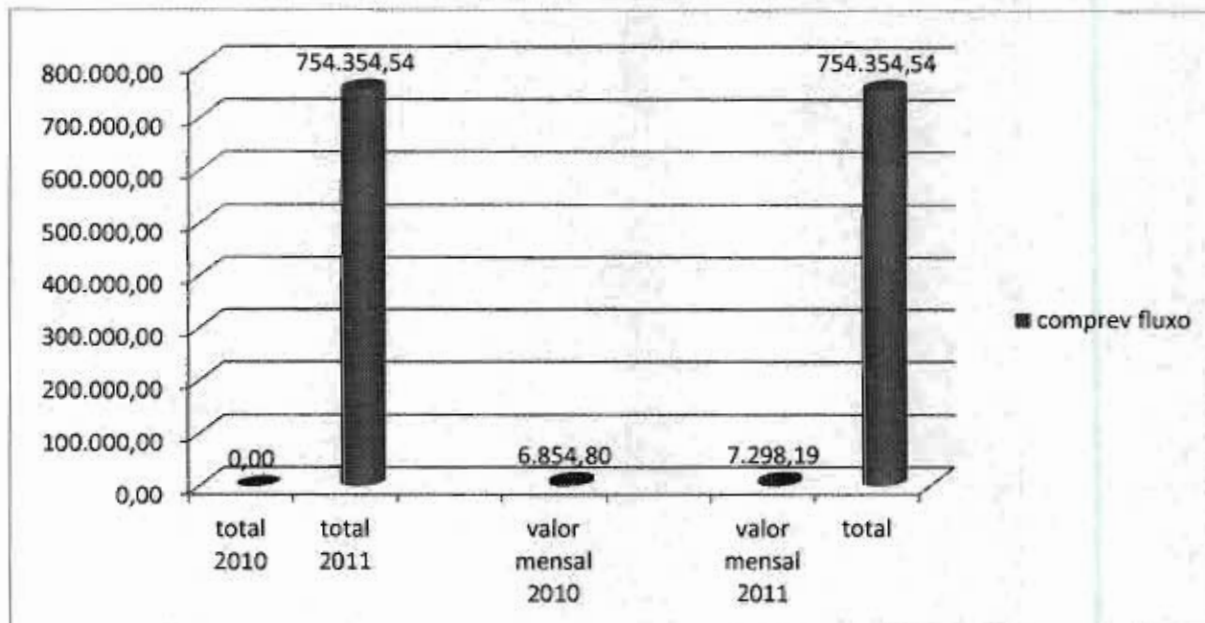
A Prefeitura do Município firmou, em 2010, termos de parcelamento de dívidas junto ao Lemeprev, os quais demonstramos a seguir:

TERMOS	COMPETÊNCIA	VALOR APURADO	NÚMERO PARCELAS	PERÍODO DE AMORTIZAÇÃO
PARCELAMENTO I	2005-2008	R\$ 4.775.969,46	240	09/2010-08/2030
PARCELAMENTO II	2009	R\$ 1.458.802,06	60	09/2010-08/2015
PARCELAMENTO III	NAF.0266/2010	R\$ 815.910,42	60	12/2010-11/2015
ARRECADADAÇÃO	2010	2011	TOTAL	AUMENTO %
PARCELAMENTOS	R\$ 141.816,10	R\$ 838.963,29	R\$ 980.779,39	492%

16. COMPREV

DEMONSTRATIVO REPASSE COMPREV				
COMPETÊNCIA	DEPÓSITO	VALOR		ACUMULADO
dez/10	07/01/2011	R\$	6.854,80	R\$ 6.854,80
jan/11	08/02/2011	R\$	7.294,07	R\$ 14.148,87
fev/11	09/03/2011	R\$	7.294,07	R\$ 21.442,94
Anteriores	22/03/2011	R\$	657.827,98	R\$ 679.270,92
mar/11	07/04/2011	R\$	7.294,07	R\$ 686.564,99
abr/11	06/05/2011	R\$	7.294,07	R\$ 693.859,06
mai/11	27/07/2011	R\$	7.294,07	R\$ 701.153,13
jun/11	05/08/2011	R\$	7.294,07	R\$ 708.447,20
jul/11	05/08/2011	R\$	7.298,19	R\$ 715.745,39
ago/11	08/09/2011	R\$	7.298,19	R\$ 723.043,58
set/11	11/10/2011	R\$	7.298,19	R\$ 730.341,77
out/11	09/11/2011	R\$	7.298,19	R\$ 737.639,96
nov/11	07e14/12/2011	R\$	16.714,58	R\$ 754.354,54
dez/11				R\$ 754.354,54

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME



17. INATIVOS E PENSIONISTAS

Os proventos dos inativos e pensionistas são custeados com a transferência financeira dos respectivos órgãos patronais. A receita Comprev está sendo utilizada para cobrir parte da folha de pagamento de inativos e pensionistas da Prefeitura Municipal.

DESPESA EMPENHADA CUSTEADA COM RECURSOS DOS ÓRGÃOS PATRONAIS						
EXERCÍCIO	INATIVOS	SERVIDORES	PENSIONISTAS	SERVIDORES	TOTAL	
2010	R\$ 3.831.487,36	191	R\$ 940.499,56	71	R\$ 4.771.986,92	262
2011	R\$ 5.217.631,22	213	R\$ 1.273.315,08	74	R\$ 6.490.946,30	287

VALOR TRANSFERIDOS PELOS ÓRGÃOS PATRONAIS			
EXERCÍCIO	TRANSFERÊNCIA	COMPREV	TOTAL
2010	R\$ 4.929.409,64	R\$ -	R\$ 4.929.409,64
2011	R\$ 5.728.973,70	R\$ 754.354,54	R\$ 4.974.619,16

18. MANUTENÇÃO DO FUNDO ESPECIAL

MANUTENÇÃO LEMEPREV		
EXERCÍCIO	DESPESA EMPENHADA	TRANSFERÊNCIA DA PREFEITURA
2010	R\$ 171.835,56	R\$ 211.360,00
2011	R\$ 333.298,64	R\$ 360.088,00

Parte do Contrato com a Fundação Getúlio Vargas, valor de R\$110.000,00, não foi transferido, mesmo constando crédito orçamentário em 2011. Tal contrato foi cancelado parcialmente em 2011 para ser reempenhado em 2012.

19. PESSOAL LEMEPREV

Em 2010, contávamos com um quadro de 03 (três) servidores: 01 cargo em comissão e 02 efetivos (escriturária e agente de serviços gerais). No exercício de 2011, acrescentou-se 02 escriturários, 01 agente administrativo e 01 contador, totalizando 7 (sete) funcionários.

Esta estrutura operacionaliza os serviços de: recepção; cadastramento de novos segurados; recadastramento de servidores ativos, inativos e pensionistas; protocolo; expediente; serviços de copa, limpeza e manutenção das instalações; recepção de todos os atestados médicos dos servidores do Município, distribuição aos departamentos do pessoal dos respectivos órgãos patronais, ao departamento de perícia médica e medicina do trabalho da Prefeitura, agendamento de perícia médica após 15 dias de licença e expedição e ciência do laudo pericial; arquivo, digitalização de processos e prontuários; contabilidade, planejamento, orçamento, procedimentos de compras, controle de contratos, patrimônio, pagamentos, procedimentos

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

bancários, atendimento à AUDESP-Auditoria Eletrônica de Órgãos Públicos e outros expedientes junto ao Tribunal de Contas do Estado; departamento do pessoal, folha de pagamento dos ativos, inativos e pensionistas Lemeprev; atendimento e suporte aos segurados e Conselhos.

São estas as considerações que merecem destaque no decorrer da gestão da Diretoria Executiva no Exercício de 2011.

Leme, 07 de março de 2012.


FRANCISCO GERALDO PINHEIRO
Diretor Presidente


GERSIANE GOMES BARBOSA
Diretora Administrativo Financeira


CHARLES DE MARCHI
Diretor Previdenciário

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

1 – DA ENTIDADE

O **LEMEPREV** – Unidade Gestora do Fundo Especial de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Leme, instituído 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, 578/2010 e 623/2011.

Sua estrutura administrativa constitui-se do Conselho Administrativo, o qual é composto por indicação dos Órgãos Patrocinadores e pela representação dos servidores municipais; pelo Conselho Fiscal e pela Diretoria Executiva nomeados pelo Executivo Municipal.

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.

As alíquotas de contribuições foram mantidas para o exercício de 2011, entretanto, 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, sendo que as aposentadorias e pensões concedidas até 31/12/2014 serão custeadas pelos órgãos patronais através de repasses mensais do valor necessário para os respectivos pagamentos, conforme art.163 da Lei Complementar n.º 623/2011, e as concessões efetuadas a partir de 1º/01/2015 serão custeadas pelo LEMEPREV.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis que compõem a Prestação de Contas deste Fundo foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes contábeis estabelecidas pelo Ministério da Previdência Social – MPS, sendo observadas ainda, as normas de finanças públicas voltadas a gestão fiscal da Lei Complementar n.º 101/2000 e as portarias e instruções normativas expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

As principais práticas e procedimentos contábeis adotados na gestão e na elaboração das demonstrações contábeis, embasam-se, sobretudo, na Lei n.º 4320/64, que estatui normas gerais de direito financeiro, sendo assim, os Regimes Próprios de Previdência devem ter seus procedimentos contábeis pautados nos fundamentos da contabilidade pública, adequando-se, dessa forma, a uma nova visão patrimonial na evidência e transparência de seus resultados.

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

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.

3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

O Orçamento do LEMEPREV é composto por contas Orçamentárias, Intra-orçamentárias e transferências financeiras.

O exercício financeiro corresponde ao período no qual o orçamento será executado e coincidirá com o ano civil, de acordo com o disposto no art.34, da Lei nº 4320/64.

No regime contábil os elementos pertencentes a execução financeira são as receitas nele arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas, para tanto o regime aplicado à Administração é o regime misto, ou seja, "regime de caixa" para a execução das receitas e o "regime de competência" para as despesas, em conformidade com o art.35, da Lei nº 4320/64.

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.

A composição dos saldos das principais rubricas descritas nas Demonstrações Contábeis estão apresentados a seguir:

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

ATIVO FINANCEIRO

DISPONÍVEL

Registra as disponibilidades financeiras que representam os recursos com livre movimentação para aplicação nas operações do RPPS, para as quais não haja restrições de portarias do Ministério da Previdência Social e resoluções do Conselho Monetário Nacional – CMV.



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

Bancos conta Movimento

O montante de R\$980.681,73 da conta bancos conta movimento por receitas de contribuições previdenciárias arrecadadas em dezembro/2011 e devidamente contabilizadas e transferidas para a conta de aplicação financeira em janeiro/2012.

Aplicações do RPPS

Registram os investimentos do RPPS, em conformidade com as diretrizes estabelecidas pela Resolução CMV nº 3922/2010 e Política de Investimentos 2011, os quais visam garantir as condições de segurança, rentabilidade, solvência e liquidez.

As aplicações financeiras 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.

A demonstração analítica dos investimentos evidencia contabilmente a posição da carteira de ativos mantida pelo LEMEPREV, apresentando o saldo de investimento com suas variações ocorridas em função de novas aplicações até a data do balanço.

Os investimentos foram executados de acordo com a Política de Investimento aprovada pelos Conselhos e em concordância com a Resolução CVM 3922/2010, como seguem:

APLICAÇÃO	SALDO ANTERIOR	DEPÓSITOS	RENDIMENTOS	RETIRADAS	SALDO 31/12/2011	% PL
CEF-FUNDANÇA	R\$ 1783.815,74	R\$ 486.802,23	R\$ 37.794,57	R\$ 2.308.212,54	R\$ -	0%
CEF-FIDRASIL TERF	R\$ 5.355.922,07	R\$ 3.284.846,18	R\$ 438.368,82	R\$ 12.303.145,19	R\$ 6.775.791,88	28%
CEF-FIDRASIL CRPLE	R\$ 1786.545,08	R\$ 4.853.350,63	R\$ 461.868,63	R\$ 3.857.294,07	R\$ 3.244.468,27	13%
CEF-FIDRASIL MANTENIMENTO	R\$ -	R\$ 3.849.511,30	R\$ 522.355,28	R\$ 11.096.498,79	R\$ 3.275.367,77	14%
BB-RPPS ATUARIAL CONSERV.	R\$ -	R\$ 1700.000,00	R\$ 126.848,18	R\$ -	R\$ 1826.848,18	8%
BB-RPPS RENDA FIXA CONSERV.	R\$ -	R\$ 800.000,00	R\$ 42.565,08	R\$ -	R\$ 842.565,08	3%
HUMATA INVEST LTDA -EQUITY	R\$ -	R\$ 745.000,00	R\$ 46.111,88	R\$ -	R\$ 791.111,88	3%
HUMATA INVEST LTDA -VALUE	R\$ -	R\$ 700.000,00	R\$ -53.133,76	R\$ -	R\$ 646.866,24	3%
HUMATA ABSOLUTE FX	R\$ -	R\$ 260.000,00	R\$ 10.808,30	R\$ -	R\$ 260.808,30	1%
CEFI-FIRENDA.FXA EIO BVA	R\$ -	R\$ 2.980.000,00	R\$ 260.200,11	R\$ -	R\$ 3.240.200,11	13%
QUATÁ FCA FDI JUROS REAL	R\$ -	R\$ 1400.000,00	R\$ 84.927,58	R\$ -	R\$ 1484.927,58	6%
CEFI-FDI MULTIVIA MASTER III	R\$ -	R\$ 850.000,00	R\$ 42.110,06	R\$ 197.329,53	R\$ 694.810,53	3%
BNYM ATDO VALUE INST FX	R\$ -	R\$ 720.000,00	R\$ 76.872,47	R\$ -	R\$ 796.872,47	3%
BRURAL-FDI PREM UN	R\$ -	R\$ 200.000,00	R\$ 6.198,19	R\$ -	R\$ 206.198,19	1%
TOTAL GERAL	R\$ 8.926.282,89	R\$ 42.819.110,34	R\$ 2.103.953,37	R\$ 29.762.480,12	R\$ 24.086.866,48	



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

ATIVO PERMANENTE

IMOBILIZADO

Registra os bens e direitos necessários à operação da Entidade, os quais estão vinculados ao Fundo Previdenciário. Os saldos estão registrados ao custo de aquisição ou construção.

Em 31 de dezembro sua composição está demonstrada da seguinte forma:

Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 11.426,00
Equipamentos de Audio, Video e Foto	R\$ 1.720,00
Equipamentos Processamento Dados	R\$ 18.903,00
Equipamentos Hidraulicos e Elétricos	R\$ 383,30
Mobiliário em geral	R\$ 26.441,00
TOTAL	R\$ 58.873,30

ATIVO COMPENSADO

Compreende as contas com função precípua de controle, relacionado a situações não compreendidas no patrimônio, mas que direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira.

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 parcelamento, 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. Em 31/12/2011, apurou-se o valor de R\$6.259.294,79.

No grupo "direitos e obrigações" contratuais figuram valores de contratos de serviços contabilizados no exercício, valor de R\$240.095,98.

PASSIVO

PASSIVO FINANCEIRO

As contas de depósitos, obrigações em circulação e os depósitos exigíveis a longo prazo, registram obrigações de ordem previdenciária, administrativa, folha de pagamentos e seus encargos, obrigações por fornecimentos de serviços e aquisições de materiais:

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE LEME

DEPÓSITOS - Consignações	R\$	48,91
OBRIGAÇÕES A PAGAR	R\$	3.742,61
TOTAL	R\$	3.791,52

PASSIVO PERMANENTE

Provisões Matemáticas Previdenciárias

Corresponde à diferença entre o valor atual dos encargos assumidos pela entidade em relação aos beneficiários de aposentadorias e pensões do LEMEPREV e o valor atual das contribuições que por eles venham a ser recolhidas aos cofres do LEMEPREV para sustentação dos referidos encargos, de acordo com o plano de custeio vigente.

A avaliação atuarial foi elaborada pela empresa ETAA – Escritório Técnico de Assessoria e Atuária S/S Ltda, por seu atuário Sr. Richard Mendes Dutzmann, com base em dados cadastrais da Prefeitura, Câmara e SAECIL – Superintendência de Água e Esgoto da Cidade de Leme.

Segue o demonstrativo das Provisões Matemáticas Previdenciárias:

PLANO FINANCEIRO	R\$	113.362.349,91
PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$	184.939,26
TOTAL	R\$	113.547.289,17

SALDO PATRIMONIAL (PATRIMÔNIO LÍQUIDO)

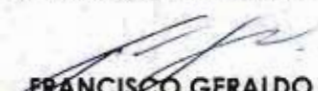
Identifica a situação patrimonial líquida, representada pelos subgrupos patrimônio/capital, reservas, resultado acumulado e ajustes do patrimônio/capital.

O resultado deficitário deve-se as provisões matemáticas previdenciárias no valor de R\$113.547.289,17. Comparando a soma do Ativo Real (R\$25.176.639,66) com o Passivo Real (R\$113.551.080,69), encontramos um excesso do segundo sobre o primeiro da ordem de R\$88.374.441,03.

PASSIVO COMPENSADO

Representa o somatório dos valores das contas com função precípua de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que possam vir a afetá-lo, inclusive as contas de execução orçamentária e financeira. No Balanço Patrimonial do exercício de 2011 apresenta o valor de R\$6.499.390,77 em contrapartida com o Ativo Compensado.

Leme, 28 de fevereiro de 2012.


FRANCISCO GERALDO PINHEIRO
Presidente


GERSIANE GOMES BARBOSA
Diretora Financ. Administrativa


CRISTIANE HABERMANN VICENTIN
CRC SP 287.519/O-0

