

GREMIG 2011

PLANEJAMENTO ECONÔMICO-FINANCEIRO

CONVÊNIO DE COOPERAÇÃO CEMIG/GREMIG 2010/2011

PRESTAÇÃO DE CONTAS

JAN A DEZ DE 2011

ABRIL DE 2012

ÍNDICE

1	ASSOCIADOS.....	3
2	SEDE CAMPESTRE.....	5
2.1	Frequência à Sede Campestre.....	5
2.2	Custos da Sede Campestre.....	6
3	FORÇA DE TRABALHO.....	7
3.1	Pessoal próprio.....	7
3.2	Locação de pessoal.....	8
3.3	Contratação de RPA.....	9
3.4	Força de trabalho da GREMIG.....	10
4	INVESTIMENTOS.....	12
5	UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO CONVÊNIO CEMIG/GREMIG 2010-2011.....	13
5.1	Origem e Aplicação dos Recursos.....	13
6	COMPROVAÇÃO DE DESPESAS.....	15
6.1	Receitas.....	15
6.2	Despesas.....	16
6.3	Posição atual.....	16
7	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	17
7.1	Demonstração do Superávit / Déficit Comparativa - 2010/2011.....	18
7.2	Balanco Patrimonial Comparativo – 2010/2011.....	20
7.3	Demonstração das Mutações do Patrimônio Social - 2011.....	21
	ANEXO I.....	22
	Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2011.....	22
	ANEXO II.....	27
	Demonstração do Superávit / Déficit do Exercício Detalhada - 2011.....	27

Em atendimento à Cláusula Oitava – da Prestação de Contas, do Convênio celebrado em 18 de junho de 2010 entre a Companhia Energética de Minas Gerais – CEMIG, a Cemig Geração e Transmissão S.A. – CEMIG GT, a Cemig Distribuição S.A. – CEMIG D, doravante denominadas CEMIG, e a Associação Recreativa e Cultural dos Empregados da Cemig – GREMIG, doravante denominada GREMIG, para estabelecer a cooperação mútua para a realização de ações objetivando o desenvolvimento de ações sociais, culturais e de lazer, para oferecer melhores condições para formação e crescimento pessoal dos empregados da CEMIG, a GREMIG apresenta a Prestação de Contas Anual de 2011, do Convênio de Cooperação entre as Partícipes, demonstrando o seu desempenho econômico-financeiro no período de janeiro a dezembro de 2011.

1 ASSOCIADOS

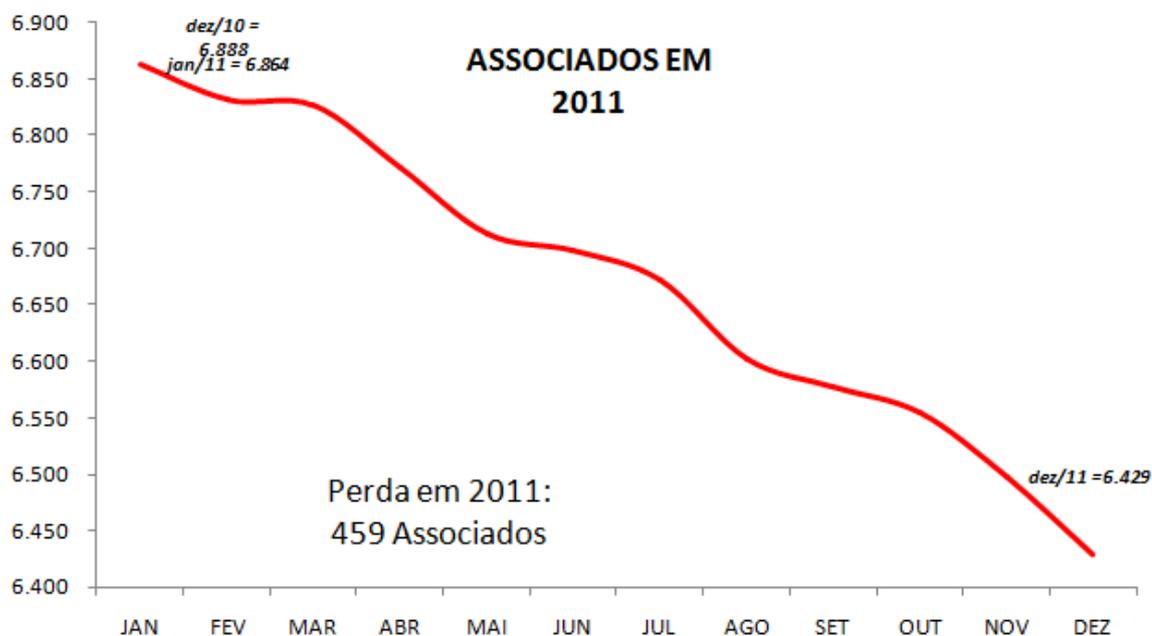
Conforme relatado nos documentos trimestrais que foram enviados à Cemig ao longo do exercício de 2011, a diminuição sistêmica do quadro de empregados da Cemig impacta diretamente na redução dos associados da Gremig que por razões muito simples, deixam de contribuir e utilizar a associação para seu lazer e de seus familiares.

Dentre os principais motivos para justificar o desligamento contínuo de associados da Gremig, destacamos:

- Planos de desligamentos da Cemig que impacta diretamente na redução do quadro de associados da Gremig;
- Ausência de recursos financeiros para a elaboração de uma política de marketing na Gremig, com o objetivo de atração de novos sócios;
- Falta de aporte financeiro para investimentos que possibilitem novos atrativos de lazer e cultura para oferecer um melhor serviço e dessa forma, buscar reter os associados.

Essas perdas ao longo do tempo reduzem significativamente a receita da associação.

Em 2011, registramos ao todo, 459 pedidos de desligamento de associados, conforme gráfico.



Fonte: Setor de Atendimento

Gráfico 1: Turnover de associados

Somente nos últimos 36 meses, tivemos uma evasão de 1.803 associados, considerando o valor médio da mensalidade em dezembro de 2011, de R\$43,95/associados/mês, a perda de receitas no ano seria aproximadamente de R\$ 951,0 mil. Dessa forma, há uma redução de 16,1% recursos para suprimento de nossas despesas totais.

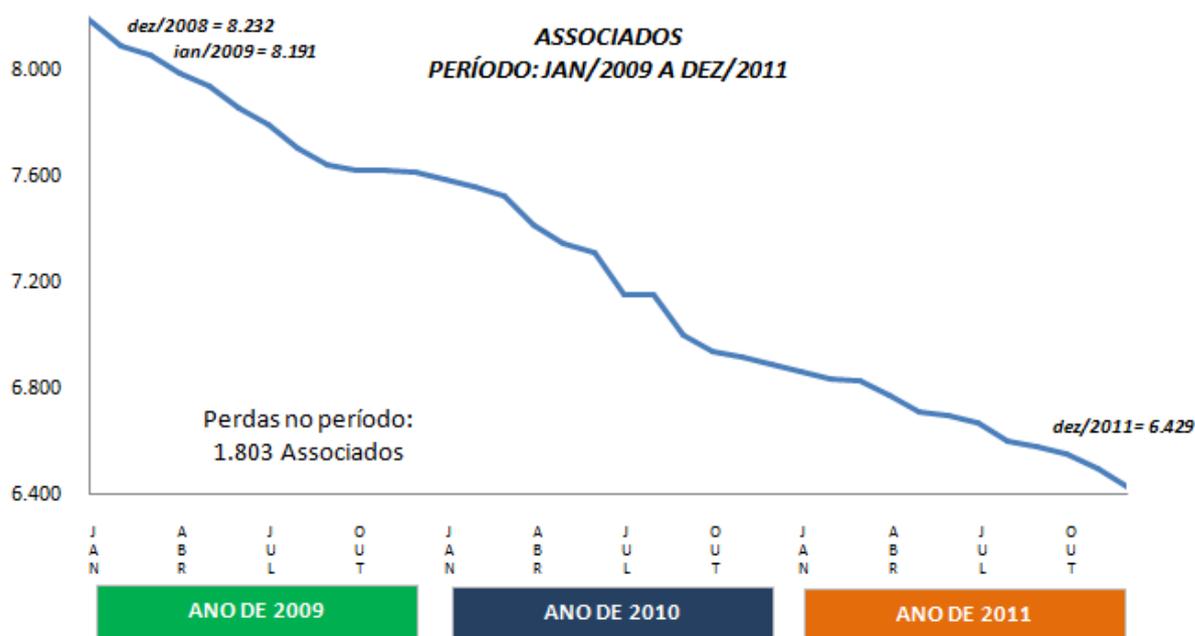


Gráfico 2: Turnover de Associados – último triênio

2 SEDE CAMPESTRE

2.1 Frequência à Sede Campestre

A frequência à Sede Campestre é um indicador importante para o processo de gestão e deve ser acompanhado sistematicamente, uma vez que demonstra o interesse e a interação do associado para com a GREMIG. Além do mais, propicia informações confiáveis para o planejamento das despesas de maior volume da Associação, uma vez que suas instalações são dispendiosas.

Tabela 1 – Frequência à Sede Campestre – realizado de jan a dez de 2011

MODALIDADE	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL 2011	AV%
ASSOCIADO	2.626	3.046	1.890	2.916	2.878	1.961	1.730	2.232	2.612	2.999	1.908	981	27.779	71,7%
CONVITE PAGO	246	233	84	75	41	16	6	50	58	42	24	3	878	2,3%
CONVITE CORTESIA	792	505	86	421	220	309	281	125	668	612	299	278	4.596	11,9%
CRIANÇA	615	566	318	617	670	186	299	397	570	821	261	178	5.498	14,2%
TOTAL	4.279	4.350	2.378	4.029	3.809	2.472	2.316	2.804	3.908	4.474	2.492	1.440	38.751	100%
DIAS DE FUNCIONAMENTO	13	12	15	13	13	13	14	12	14	15	14	11	159	///
MÉDIA DIÁRIA	329,2	362,5	158,5	309,9	293,0	190,2	165,4	200,3	279,1	298,3	178,0	130,9	243,7	///

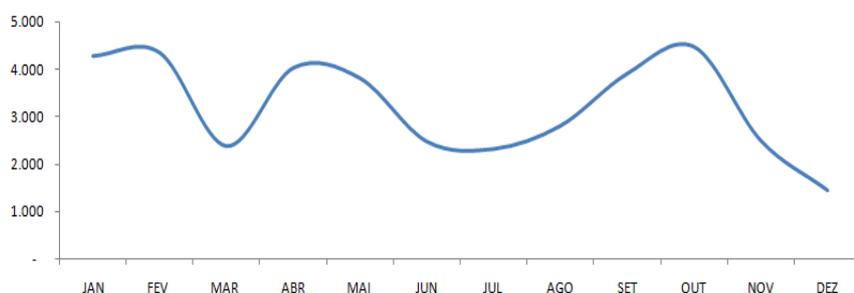


Gráfico 3: Frequência à Sede Campestre - Realizado jan a dez de 2011

Como mostrado na Tabela 1, no período de jan a dez de 2011, a Sede Campestre recebeu 38.751 frequentadores em 159 dias de funcionamento, com uma média diária de 243,7 associados.

Em igual período do ano de 2010, foram recebidos 44.212 frequentadores em 168 dias de funcionamento, com uma média diária de 263,2 associados.

Houve uma queda de 12,4% neste ano com relação ao ano de 2010 principalmente no último trimestre. Uma das causas da evasão dos associados, foi a intensidade das chuvas nos meses de novembro e dezembro.

Esse parâmetro permite à Diretoria da Sede Campestre desenvolver estratégias para aumentar a frequência de associados.

Os convidados representaram 11,9% dos frequentadores até dezembro.

2.2 Custos da Sede Campestre

Tabela 2 – Custos Operacionais da Sede Campestre – jan a dez de 2011 – R\$

COD SETOR	DESC SETOR	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV %
340.01	Dir S Camp - Operacional	223	152	186	339	204	185	128	845	1.619	683	594	1.176	6.334	0,4%
340.02	Gerencia Geral - SC	-	-	-	-	132	-	-	-	-	-	-	-	132	0,0%
340.03	Setor Adm Finanças - SC	16.413	15.083	26.185	18.135	20.772	19.510	23.088	30.172	16.643	23.053	23.700	14.018	246.772	15,7%
340.05	Setor Manutenção e Limpeza	28.541	39.174	44.600	39.894	43.995	36.492	11.550	9.915	10.551	18.893	8.305	14.648	306.558	19,6%
340.07	Setor Restaurante e Cantinas	71.277	81.408	83.081	48.290	67.513	55.220	33.985	36.793	67.444	64.586	63.150	44.262	717.009	45,7%
340.08	Setor Segurança e Saúde	24.608	24.391	31.294	28.106	26.048	26.996	24.490	25.489	22.209	17.616	19.175	20.315	290.737	18,5%
////	TOTAL	141.062	160.208	185.346	134.764	158.664	138.403	93.241	103.214	118.466	124.831	114.924	94.419	1.567.542	100,0%

Os Custos Operacionais da Sede Campestre foram de R\$1.567,5 mil de jan a dez de 2011. Estes custos representam o esforço da GREMIG para atendimento ao frequentador da Sede, no período. Isso corresponde às médias de R\$40,5 por frequentador da Sede Campestre no ano de 2011.

Considerando esta média, o custo da Sede Campestre com Convites de Cortesia foi de R\$185,9 mil de Jan a dez de 2011.

Outra rubrica importante de custos operacionais da Sede Campestre são os custos apropriados no setor de Restaurante e Cantinas. Foram gastos R\$717,0 mil, representando 45,7% dos custos operacionais da Sede. As receitas aferidas das vendas da Sede Campestre não são suficientes para cobrir estas despesas, tornando esta atividade extremamente deficitária e prejudicial ao resultado final da GREMIG.

A Sede Campestre faturou no período em análise a importância de R\$324,0 mil, com as vendas de refeições no restaurante, venda de marmitex para associados, fornecimento de refeições para contratados, vendas nas cantinas (bebidas, salgados e outros) e organização de eventos para terceiros. Isto corresponde a 57,5% das receitas do clube.

Ainda foi faturada na Sede Campestre a importância de R\$239,1 mil, pela venda de convites, aluguel de barracas, quiosques e eventos correspondendo 42,4% das receitas do clube.

3 FORÇA DE TRABALHO

3.1 Pessoal próprio

O quadro de Pessoal Próprio da GREMIG, em dezembro de 2011, é de 64 (sessenta e quatro) empregados. Estão distribuídos conforme demonstrado na tabela 3:

Tabela 3 – Empregados por Diretoria até dezembro de 2011

COD DIR	DESCR DIRETORIA	QUANT.	AV%
300	Presidência	3	4,7%
320	Dir Administrativa	7	10,9%
330	Dir Financeira	5	7,8%
340	Dir Sede Campestre	20	31,3%
350	Dir de Promoção e Cultura	10	15,6%
360	Dir de Esportes	5	7,8%
370	Dir do Interior	12	18,8%
380	Dir Inst Manut Área de Lazer	2	3,1%
390	Dir de Turismo	0	0,0%
\\	TOTAL	64	100,0%

A Diretoria da Sede Campestre tem o maior número de empregados, 20, que representam 31,3% do total.

Em relação ao Planejamento Orçamentário de 2011, para o período em análise, o custo realizado na rubrica Pessoal – R\$2.322,3 mil foi 10,8% maior do que o previsto – R\$2.095,9 mil. Isso se justifica pelo atraso no processo de terceirização da Cantina da Sede Campestre, planejado para Outubro de 2011, mas que só ocorreu em Fevereiro de 2012. Esta diferença de R\$226,3 mil extrapola a previsão e aumenta os custos operacionais da GREMIG. Os custos de pessoal apurados neste período, em base financeira, estão demonstrados na tabela 4.

Tabela 4 – Custo de Pessoal Realizado por Diretoria - jan a dez de 2011

CÓD D ^{IR}	DIRETORIA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV%
300	Presidência	16.101	10.824	15.056	11.853	11.936	31.461	22.323	11.451	13.524	12.060	12.400	18.994	187.982	8,1%
320	Dir Administrativa	33.478	17.536	27.184	20.598	27.800	23.814	28.234	22.078	23.428	22.734	20.490	26.989	294.363	12,7%
330	Dir Financeira	18.162	16.441	28.542	15.347	14.086	13.217	21.123	17.030	20.373	17.046	16.706	24.625	222.697	9,6%
340	Dir Sede Campestre	48.727	30.217	57.169	41.778	37.128	41.921	64.195	44.981	50.385	45.424	46.708	59.873	568.505	24,5%
350	Dir Promoção e Cultura	27.367	23.949	35.950	27.886	28.383	26.117	39.988	37.671	33.765	28.769	31.797	38.694	380.336	16,4%
360	Dir de Esportes	14.755	16.297	19.741	14.853	13.552	13.028	18.212	15.549	20.251	16.259	14.391	22.127	199.016	8,6%
370	Dir do Interior	28.434	12.311	28.346	20.729	15.443	18.940	24.802	21.760	25.157	22.185	21.068	24.722	263.898	11,4%
380	Dir Inst Manut Área de Lazer	4.700	3.288	4.510	3.583	3.228	3.606	5.017	5.202	4.995	4.298	4.344	5.132	51.903	2,2%
390	Dir de Turismo	10.381	8.273	15.396	8.561	8.432	7.755	29.019	9.780	9.723	7.844	33.793	4.671	153.627	6,6%
TOTAL		202.105	139.135	231.894	165.188	159.987	179.859	252.913	185.502	201.602	176.619	201.697	225.826	2.322.327	100,0%

É importante ressaltar que houve uma correção na forma de alocação dos custos de Pessoal, antes não considerava “PIS sobre folha de pagamento”, agora sim. Dessa forma, a tabela 4, difere da mesma dos relatórios anteriores.

3.2 Locação de pessoal

Os Serviços de Terceiros – Locação de Pessoal é a segunda maior força de trabalho hoje na GREMIG. São contratados para suprir cargos não existentes na empresa ou que, temporariamente, dão cobertura às férias de algum empregado ou suprem uma necessidade extemporânea.

A GREMIG aplicou na Locação de Pessoal a importância de R\$630,9 mil no período em análise. Média mensal de R\$52,5mil. No mesmo período do ano de 2010, foram gastos R\$632,3 mil .

Tabela 5 – Serviços de Terceiros – Locação de Pessoal por Diretoria – jan a dez de 2011 – R\$

CÓD DIR	DIRETORIA	EMPR	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV%
320	Dir Administrativa	7	11.715	13.691	16.695	14.779	17.052	17.098	8.931	7.312	6.602	6.685	6.690	6.379	133.628	21,2%
330	Dir Financeira	3	2.847	4.775	4.939	5.183	5.606	5.756	4.323	3.980	4.069	4.059	2.737	2.412	50.685	8,0%
340	Dir Sede Campestre	36	34.237	38.259	46.956	40.868	40.094	42.331	36.358	31.162	30.877	30.864	30.671	30.494	433.170	68,7%
350	Dir de Promoção e Cultura	2	716	1.127	1.332	1.044	1.335	1.368	1.166	1.073	1.097	1.094	1.095	1.044	13.491	2,1%
\\	TOTAL	48	49.514	57.853	69.922	61.873	64.087	66.552	50.778	43.527	42.644	42.702	41.193	40.329	630.974	100,0%

Conforme demonstrado na tabela 5, o maior valor se concentra na Sede Campestre, 68,7% em seguida na Diretoria Administrativa com 21,2% da mão-de-obra alocada no ano de 2011.

Tabela – 6 – Estagiário e Menores Aprendizizes – realizado de Jan a dez de 2011

CÓD DIR	DIRETORIA	EMPR	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV %
300	Presidência	2	992	607	700	700	700	-	750	1.400	700	700	700	700	8.648	25,1%
320	Dir Administrativa	2			1.541	1.974	1.995	2.186	1.880	1.754	1.753	1.656	1.716	1.610	18.189	52,8%
360	Dir de Esportes	1	700	700	700	700	700	-	750	700	700	700	700	700	7.750	22,5%
\\	TOTAL	5	1.692	1.307	2.941	3.374	3.395	2.186	3.380	3.854	3.153	3.056	3.116	3.010	34.463	100,0%

A contratação de Estagiários tem a função de oferecer por parte da GREMIG uma oportunidade ao estudante de nível superior ou médio, entrar em contato com o ambiente empresarial, colocando em prática o seu aprendizado teórico. Além disso, traz para dentro da empresa a sua experiência mais atual e contribuindo com a execução dos trabalhos.

A contratação de Menor Aprendiz, através da ASSPROM, tem a finalidade de atender à Lei 10.097, de 2000, bem como a oportunidade social de oferecer uma experiência empresarial ao menor, no qual estará se qualificando para, em um futuro próximo, assumir uma carreira profissional com conhecimento prático.

A GREMIG, para atender à legislação pertinente, disponibiliza 2 (duas) vagas para Menores Aprendizizes.

3.3 Contratação de RPA

A contratação de mão-de-obra através da modalidade RPA (Recibo de Pagamento a Autônomo) é amplamente utilizada na GREMIG, principalmente na Sede Campestre onde o número de frequentadores determina a necessidade maior ou menor de pessoal para atendimento do restaurante e cantinas, segurança pessoal e saúde, sobretudo nos finais de semanas do período de alta temporada.

Outras modalidades também são contratadas através de RPA, como a advogados, maestros, perito contador do Conselho Fiscal e técnico químico de Juiz de Fora. Na Sede Campestre há contratados para os setores de Manutenção e Limpeza, Segurança e Saúde e Eventos. O Setor de Promoção e Cultura contrata RPA para suporte aos eventos de sua área.

Tabela 7 – Contratação de RPA por setor - jan a dez de 2011 – R\$

COD SETOR	DESCR SETOR	EMPREG	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV%
300.01	Dir Pres - Operacional	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	680	680	0,3%
300.20	Conselho Fiscal	12	684	650	1.109	553	658	448	635	697	747	653	487	652	7.974	3,1%
300.30	Assessoria Jurídica	24	5.322	5.057	4.313	4.304	5.118	3.487	4.938	6.568	7.041	5.621	4.189	5.613	61.570	24,2%
330.02	Setor Contabilidade	2	2.236	2.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.361	1,7%
340.03	Setor Adm e Finanças - SC	2	-	-	-	-	-	159	342	-	-	-	-	-	500	0,2%
340.05	Setor Manutenção e Limpeza	168	3.002	6.307	2.233	3.542	6.807	1.900	3.367	2.794	7.696	5.765	2.085	4.333	49.830	19,6%
340.06	Setor Eventos - Sede Campestre	19	2.915	2.686	267	1.774	4.864	876	773	837	-	-	178	-	15.170	6,0%
340.07	Setor Restaurante e Cantinas	51	2.554	2.528	1.175	1.771	1.898	687	801	628	1.616	1.090	732	412	15.891	6,3%
340.08	Setor Segurança e Saúde	30	1.417	1.401	800	850	791	323	687	837	898	550	428	353	9.334	3,7%
350.02	Setor Promoção e Cultura	86	2.646	6.971	8.244	3.784	7.038	7.052	5.673	2.866	5.030	4.408	2.411	5.326	61.450	24,2%
360.02	Setor Esportes	11	-	-	-	289	-	630	1.001	-	918	-	571	-	3.409	1,3%
370.06	Juiz de Fora	12	456	867	395	394	469	319	452	496	532	465	347	465	5.658	2,2%
780.02	Sede Campestre - Investimentos	12	-	-	-	-	3.725	1.418	3.419	3.933	2.050	1.777	1.962	-	18.284	7,2%
////	TOTAL	430	21.232	28.591	18.535	17.262	31.369	17.299	22.088	19.657	26.528	20.330	13.390	17.833	254.112	100,0%

É importante elucidar que a forma de controle de RPAS foi alterada, antes era por pessoa, hoje pelas vezes que foram contratadas, independentemente se foi a mesma ou não. Acredita-se que esta é uma forma melhor de controle, pois reflete a quantidade exata de quantas vezes precisou de contratação de RPA's na GREMIG. Assim, explica o acréscimo exorbitante em relação ao relatório do terceiro trimestre de 2011. A tabela 8 mostra a contratação de RPA's na GREMIG por Diretoria.

Tabela 8 – Contratação de RPA por Diretoria – jan a dez de 2011– R\$

COD DIR	DESCR DIR	EMPREG	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV%
300	Presidência	37	6.006	5.707	5.422	4.857	5.776	3.935	5.573	7.264	7.788	6.275	4.676	6.945	70.224	27,6%
330	Dir Financeira	2	2.236	2.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.361	1,7%
340	Dir Sede Campestre	270	9.888	12.921	4.474	7.937	14.361	3.944	5.970	5.097	10.209	7.404	3.423	5.097	90.725	35,7%
350	Dir Promoção e Cultura	86	2.646	6.971	8.244	3.784	7.038	7.052	5.673	2.866	5.030	4.408	2.411	5.326	61.450	24,2%
360	Dir de Esportes	11	-	-	-	289	-	630	1.001	-	918	-	571	-	3.409	1,3%
370	Dir do Interior	12	456	867	395	394	469	319	452	496	532	465	347	465	5.658	2,2%
780	Dir Inst Manut Área de Lazer	12	-	-	-	-	3.725	1.418	3.419	3.933	2.050	1.777	1.962	-	18.284	7,2%
///	TOTAL	430	21.232	28.591	18.535	17.262	31.369	17.299	22.088	19.657	26.528	20.330	13.390	17.833	254.112	100,0%

Foram envolvidas 430 (Quatrocentos e trinta) pessoas a título de RPA. Como sempre, a Diretoria da Sede Campestre requisita o maior número de prestadores de serviços, 62,8% e o maior valor pago no período, 35,7%.

3.4 Força de trabalho da GREMIG

A GREMIG aplicou em mão-de-obra a importância de R\$3.241,8 mil, empregando 547 pessoas de jan a dez em 2011, contra R\$3.117,0 mil em 2010.

Tabela 9 – Força de Trabalho da GREMIG por modalidade - jan a dez de 2011 – R\$

MODALIDADE	EMPREG	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV%
Custo de Pessoal Próprio	64	202.105	139.135	231.894	165.188	159.987	179.859	252.913	185.502	201.602	176.619	201.697	225.826	2.322.327	71,6%
Locação de Pessoal	48	49.514	57.853	69.922	61.873	64.087	66.552	50.778	43.527	42.644	42.702	41.193	40.329	630.974	19,5%
Estagiários e Menores Aprendizizes	5	1.692	1.307	2.941	3.374	3.395	2.186	3.380	3.854	3.153	3.056	3.116	3.010	34.463	1,1%
RPA	430	21.232	28.591	18.535	17.262	31.369	17.299	22.088	19.657	26.528	20.330	13.390	17.833	254.112	7,8%
TOTAL	547	274.543	226.885	323.291	247.697	258.838	265.896	329.158	252.540	273.926	242.707	259.396	286.998	3.241.875	100,0%

4 INVESTIMENTOS

No primeiro semestre deste ano foram realizados investimentos no valor R\$125,5mil. No segundo semestre no valor de R\$63,6 sendo que, R\$27,6 mil foram referentes à amortização do financiamento de veículos, totalizando R\$ 216,7 mil.

É importante ressaltar que as obras de reforma dos vestiários dos empregados e reforma da quadra de peteca já estão encerradas.

Tabela 10 – Investimentos de jan a dez de 2011 – valores – R\$

CLASS E	DESCRIÇÃO DA CLASSE DE CUSTO	CENTRO DE CUSTO	DESCRIÇÃO CENTRO DE CUSTO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Total	AV%
71.12	Invest - Construç e Edificaçõ	780.02.01	Sede Camp - Pass Sõtão Rest	-	-	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	0,3%
71.12	Invest - Construç e Edificaçõ	780.02.03	Sede Camp - Reforma Playgroud	10.810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.810	5,0%
71.12	Invest - Construç e Edificaçõ	780.02.19	Sede Camp - Reforma Quadra Ti	-	-	-	-	-	-	1.767	3.533	-	-	-	-	5.300	2,4%
71.12	Invest - Construç e Edificaçõ	780.02.04	Sede Camp - Reforma de Vestiár	-	-	-	-	-	-	-	-	4.259	2.061	2.820	2.416	11.557	5,3%
71.12	Invest - Construç e Edificaçõ	780.02.18	Sede Camp - Reforma Quadra Pe	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	7.343	-	7.859	30.201	13,9%
71.12	Invest - Construç e Edificaçõ	780.02.15	Sede Camp -Reforma dos 06 Ves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
71.13	Invest - Livros	750.02.02	Setor Prom Cult - Inv-Bib Livros	291	-	260	250	247	240	250	246	239	60	510	-	2.594	1,2%
71.14	Invest - Móveis, Máq e Equi	720.04.02	Setor Inf - Invest - Hardwares	-	352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352	0,2%
71.14	Invest - Móveis, Máq e Equi	720.05.01	Setor Adm - Inv - Mów/Máq/Equi	664	-	-	-	-	-	548	-	429	-	-	-	1.641	0,8%
71.14	Invest - Móveis, Máq e Equi	740.01.01	Ger Geral - SC-Inv-Mv/Mq/Equiç	-	14.328	11.545	3.078	3.147	1.576	4.835	-	-	-	-	-	38.509	17,8%
71.15	Invest - Veiculos	720.05.02	Setor Adm - Invest - Veiculos	2.318	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	27.717	12,8%
71.16	Invest - Computadores	720.04.02	Setor Inf - Invest - Hardwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
71.17	Invest - Softwares e Sistema	720.04.03	Setor Inf - Invest - Softwares	2.724	-	9.678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.402	5,7%
71.17	Invest - Softwares e Sistema	720.04.04	Setor Inf - Invest - Sistemas	12.000	4.102	-	9.665	4.488	4.906	5.439	1.836	-	-	-	-	42.436	19,6%
71.17	Invest - Softwares e Sistema	720.05.01	Setor Adm - Inv - Mów/Máq/Equi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
71.17	Invest - Softwares e Sistema	740.01.01	Ger Geral - SC-Inv-Mv/Mq/Equiç	8.300	12.492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.792	9,6%
71.18	Invest - Redes e Instalações	780.01.00	Sede Administr - Obras Cív	-	-	-	-	3.690	-	-	-	-	-	-	-	3.690	1,7%
71.18	Invest - Redes e Instalações	780.03.01	Carmo do Cajuru - Poço Artesiar	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000	2,8%
71.18	Invest - Redes e Instalações	780.02.09	Sede Camp - Rede Cabeamento	-	-	-	-	-	-	2.065	-	-	-	-	-	2.065	1,0%
TOTAL				43.107	33.583	24.442	15.302	13.881	9.031	17.213	7.924	22.236	11.773	5.640	12.584	216.716	100,00%

Os demais investimentos previstos, sobretudo para a Sede Campestre, estão programados para o ano de 2012.

Os investimentos em hardwares e softwares adquiridos da TOTVS estão em fase de implantação (módulos de contabilidade, folha de pagamento, financeiro, Controle orçamentário, faturamento), devendo ser finalizada em abril de 2012.

5 UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO CONVÊNIO CEMIG/GREMIG 2010-2011

Após a criação do setor de planejamento, Tesouraria e a reformulação dos processos contábeis, conseguiu-se identificar com mais eficiência a alocação dos custos da GREMIG separadamente por áreas. Assim, pode-se controlar, de forma mais precisa, os recursos destinados às atividades aos Associados e também as atividades de apoio.

Desta forma, a tabela a seguir demonstra a aplicação dos recursos da Associação, sejam eles resultantes de suas atividades, bem como de seus convênios, em especial com a Cemig.

5.1 Origem e Aplicação dos Recursos

Tabela 11 – Origem e Aplicação dos Recursos– em R\$ de jan a dez de 2011

APLICAÇÃO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV%
////// ATENDIMENTO DIRETO AO ASSOCIADO	308.228	273.148	351.512	259.588	309.056	292.466	400.049	272.480	335.931	300.528	303.298	278.484	3.684.768	61,1%
340 SEDE CAMPESTRE	141.062	160.209	185.346	134.765	158.665	138.402	130.314	128.646	151.413	158.659	158.799	150.319	1.796.599	29,8%
340.01 Dir S Camp - Operacional	223	152	186	339	204	185	128	845	1.619	641	740	1.230	6.492	0,1%
340.03 Setor Adm e Finanças - SC	16.413	15.083	26.185	18.135	20.904	19.510	24.955	33.655	20.551	30.118	30.017	23.062	195.392	3,2%
340.05 Setor Manutenção e Limpeza	28.541	39.174	44.600	39.894	43.995	36.492	28.280	19.727	22.127	33.786	23.346	34.225	302.831	5,0%
340.07 Setor Restaurante e Cantinas	71.277	81.408	83.081	48.290	67.513	55.220	53.576	51.453	86.634	57.041	68.126	48.093	598.452	9,9%
340.08 Setor Segurança e Saúde	24.608	24.391	31.294	28.106	26.048	26.996	23.375	22.966	20.482	37.073	36.570	43.709	228.267	3,8%
350 PROMOÇÃO E CULTURA	73.014	39.457	72.653	43.415	64.240	74.251	168.440	65.219	127.320	65.834	73.172	61.742	928.758	15,4%
350.01 Dir Prom e Cultura - Operacional	-	109	91	58	19	63	-	-	-	-	-	-	340	0,0%
350.02 Setor Promoção e Cultura	49.915	23.568	47.019	25.056	45.497	53.157	137.313	35.190	92.955	32.917	36.586	30.871	610.044	10,1%
350.03 Setor Atendimento - Capital	23.100	15.780	25.542	18.301	18.725	21.031	31.127	30.029	34.365	32.917	36.586	30.871	318.374	5,3%
360 ESPORTE	34.378	35.348	22.423	30.517	23.908	27.244	42.375	46.155	34.160	24.025	24.237	31.001	375.770	6,2%
360.01 Dir Esp - Operacional	345	343	422	327	306	340	290	212	247	275	286	459	3.853	0,1%
360.02 Setor Esportes	34.033	35.005	22.001	30.191	23.602	26.903	42.085	45.943	33.913	23.750	23.951	30.542	371.918	6,2%
370 ATENDIMENTO AO INTERIOR	59.774	38.134	71.091	50.890	62.243	52.569	58.920	32.460	23.038	52.010	47.090	35.422	583.642	9,7%
370.01 Dir Int - Operacional	21	-	65	7	-	779	-	-	-	81	79	98	1.130	0,0%
370.02 Setor Atendimento - Interior	40.513	24.276	50.165	34.911	46.679	33.925	32.315	11.572	142	34.320	31.014	14.055	353.887	5,9%
370.04 Carmo do Cajuru	3.874	2.818	4.569	3.485	3.297	3.948	3.919	3.853	4.118	3.912	3.370	4.431	45.594	0,8%
370.05 Itutinga	2.109	1.598	2.437	2.380	1.924	2.151	4.707	3.543	4.186	2.132	1.928	3.018	32.113	0,5%
370.06 Juiz de Fora	13.257	9.442	13.855	10.107	10.342	11.766	17.979	13.492	14.592	11.565	10.699	13.820	150.917	2,5%
////// ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	154.126	112.412	170.418	132.229	133.177	131.082	167.879	123.762	149.039	126.205	118.602	181.105	1.700.036	28,2%
300 PRESIDÊNCIA, CONSELHOS E ASSESSORIAS	41.018	25.658	54.251	37.895	39.891	43.393	38.018	24.667	32.420	26.853	27.233	32.731	424.029	7,0%
320 DIR ADMINISTRATIVA	71.214	61.960	77.226	73.900	71.263	63.642	92.262	70.233	90.288	71.020	65.801	66.812	875.621	14,5%
320.01 Dir Adm - Operacional	92	81	107	100	95	80	67	73	74	76	70	48	963	0,0%
320.02 Gerência Geral - Sede Adm	8.969	5.536	10.568	6.100	8.736	7.531	6.825	5.165	6.855	5.262	5.130	6.429	83.105	1,4%
320.03 Setor Pessoal	6.569	6.933	7.340	4.759	6.308	5.115	5.665	3.511	3.809	3.191	3.443	4.516	61.158	1,0%
320.04 Setor Informática	10.528	8.222	11.042	8.667	8.422	8.851	15.153	8.212	12.607	10.320	13.791	12.087	127.901	2,1%
320.05 Setor Administrativo	40.349	38.655	44.873	50.506	42.035	34.654	58.319	48.786	62.457	47.798	38.448	38.055	544.935	9,0%
320.06 Setor Almoxarifado	4.707	2.533	3.298	3.769	5.666	7.412	6.233	4.486	4.486	4.373	4.919	5.677	57.558	1,0%
330 DIR FINANCEIRA	41.895	24.794	38.940	20.434	22.023	24.047	37.599	28.862	26.331	28.332	25.568	81.562	400.386	6,6%
330.01 Dir Fin - Operacional	222	238	150	203	181	169	172	237	186	1.935	1.234	626	5.553	0,1%
330.02 Setor Contabilidade	31.147	16.930	28.134	13.512	14.249	15.768	25.632	20.278	17.858	19.296	17.611	21.634	242.049	4,0%
330.03 Setor Tesouraria	10.525	7.626	10.656	6.719	7.593	8.110	11.795	8.347	8.287	7.101	6.723	59.302	152.784	2,5%
////// OUTRAS ATIVIDADES	34.250	26.182	31.526	24.141	30.147	27.415	46.907	24.898	34.401	40.687	48.978	32.441	401.974	6,7%
340.06 Setor Eventos - Sede Campestre	17.560	14.643	13.006	10.800	16.365	12.008	10.207	2.648	9.206	28.442	10.743	22.638	168.267	2,8%
380.02 Setor Construções	4.990	3.443	5.548	3.988	4.074	4.614	4.165	11.843	11.843	4.298	4.344	5.132	68.281	1,1%
390.02 GREMTUR	11.701	8.096	12.971	9.353	9.708	10.793	32.535	10.407	13.352	7.947	33.891	4.671	165.427	2,7%
////// INVESTIMENTOS	45.385	42.460	29.781	18.368	21.323	13.646	16.665	7.924	22.236	12.584	5.640	11.773	247.786	4,1%
720.04 Setor Informática - Investimentos	15.408	4.454	10.694	9.666	4.488	4.906	5.439	1.836	429	-	-	-	57.319	0,9%
720.05 Setor Administrativo - Investimentos	2.318	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	27.721	0,5%
740.01 Ger Geral - SC - Investimentos	8.250	26.820	10.529	3.078	3.147	1.027	4.835	-	-	-	-	-	57.686	1,0%
750.02 Setor Prom Cult - Investimentos	291	-	260	250	247	249	250	246	239	-	510	60	2.602	0,0%
780.02 Sede Campestre - Investimentos	13.118	8.876	5.989	3.065	11.131	5.156	3.832	3.533	19.259	10.275	2.820	9.404	96.458	1,6%
780.03 Dir Interior - Investimentos	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000	0,1%
TOTAL GERAL	541.990	454.201	583.237	434.326	493.703	464.610	631.500	429.064	541.607	480.005	476.517	503.804	6.034.564	100,0%

Pela demonstração acima, percebe-se que 61,1% do total de recursos aplicados pela GREMIG até dez/2011, foram no atendimento direto dos associados.

Do restante, 28,2% foram despesas para a operacionalização administrativa e financeira da Associação, 4,1% aplicados em investimentos previstos para o ano e 6,7% em outras atividades.

A apuração de despesas por setor e atividades da GREMIG será cada vez mais precisa à medida que for implantado o sistema integrado (ERP) da TOTVS.

6 COMPROVAÇÃO DE DESPESAS

Tabela 12 – Comprovação de Despesas – Convênio CEMIG/GREMIG 2010-2011 de jan a dez de 2011

NG	DESCRIÇÃO DA NG	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL	AV %
///	ENTRADAS DE CAIXA	459.178	473.384	359.493	496.607	425.125	408.242	521.932	434.589	289.255	552.514	425.552	430.233	5.276.103	100,0%
11	Mensalidade de Associados	293.427	290.392	294.898	287.755	277.496	331.136	331.015	333.633	198.060	471.551	326.056	367.696	3.803.116	72,1%
12	Venda de Produtos e Serviços	66.952	65.862	29.819	36.708	57.430	38.535	63.483	30.175	35.036	52.179	60.242	35.308	571.731	10,8%
13	Convênios	27.326	27.201	23.298	22.629	25.950	6.330	40.639	5.693	23.333	4.952	11.171	12.480	231.002	4,4%
13	Convênios - Convênio Cemig	59.250	59.250	1.563	116.937	59.250	59.250	59.250	59.250	59.000	59.000	59.000	59.000	710.000	13,5%
14	Patrocínios	-	-	1.000	22.400	9.350	2.500	15.000	9.600	5.000	-	-	-	64.850	1,2%
15	Outras Receitas	32.079	71.772	52.870	48.185	44.834	16.805	40.390	16.649	9.602	7.195	9.506	41.746	391.634	7,4%
16	Convênios e Repasses de Verbas (-)	(19.604)	(40.842)	(42.892)	(37.756)	(48.581)	(45.048)	(27.234)	(20.261)	(40.776)	(42.217)	(39.007)	(135.977)	(540.196)	-10,2%
15	Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000	0,9%
21	Deduções à Receita	(252)	(252)	(1.064)	(252)	(604)	(1.266)	(611)	(150)	-	(146)	(1.416)	(20)	(6.033)	-0,1%
///	SAÍDAS DE CAIXA	541.990	454.201	583.237	425.926	493.703	464.610	646.066	441.764	560.600	411.211	414.972	499.742	5.938.023	100,0%
3.	DESPESAS OPERACIONAIS	473.023	413.340	552.383	405.475	473.587	448.310	618.146	429.945	535.457	396.335	405.552	407.057	5.558.610	93,61%
31	Pessoal	200.298	138.208	230.975	164.202	159.265	180.259	261.011	193.570	208.931	182.754	203.309	231.080	2.353.863	39,64%
32	Material	58.551	83.517	80.307	54.924	71.101	43.705	74.761	49.560	79.013	68.833	60.974	46.867	772.113	13,00%
33	Serviços de Terceiros	142.703	135.049	164.148	126.908	162.776	142.389	182.254	119.756	133.687	105.227	106.400	79.689	1.600.985	26,96%
34	Arrendamentos e Aluguéis	6.760	11.852	12.147	6.820	9.364	15.991	31.671	12.086	10.068	6.504	6.313	6.544	136.119	2,29%
35	Seguros	207	-	-	-	-	-	2.174	2.757	1.987	1.544	-	-	8.669	0,15%
36	Despesas Gerais	17.873	20.147	20.100	21.691	23.049	26.205	25.589	25.155	28.455	25.104	25.210	23.924	282.501	4,76%
37	Impostos e Taxas	10.941	10.836	8.021	5.623	11.383	9.387	18.793	15.809	12.578	6.187	3.130	14.479	127.166	2,14%
38	Outras Despesas	35.691	13.732	36.685	25.308	36.649	30.374	21.893	11.252	60.738	182	216	4.474	277.194	4,67%
5-6-7-9	OUTRAS SAÍDAS DE CAIXA	68.967	40.860	30.854	20.451	20.116	16.300	27.920	11.819	25.143	14.876	9.420	92.685	379.413	6,39%
51	Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
52	Despesas Financeiras	14.960	5.477	3.654	1.048	3.338	1.110	2.563	945	598	689	1.471	54.327	90.181	1,52%
61	Participação em Outras Empresas	10.200	1.800	2.758	4.100	2.896	6.150	5.835	641	-	-	-	(500)	33.879	0,57%
71	Investimentos	41.490	31.274	22.133	12.993	11.572	6.730	17.213	7.924	22.236	11.878	5.640	10.275	201.359	3,39%
72	Empréstimos e Financiamentos	2.318	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	2.309	27.720	0,47%
73	Outras Saídas de Caixa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
	Cheque em Trânsito/ Carteira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.274	26.274	0,44%
	FUNDO DE CAIXA - SEDES	2.550	1.020	1.020	1.020	26.010	100,0%								
	SALDO MENSAL DE CAIXA	(80.262)	21.733	(221.194)	73.230	(66.028)	(53.818)	(121.584)	(4.625)	(268.795)	142.323	11.600	(68.489)	(635.910)	100,0%
	SALDO INICIAL DE CAIXA (31/12/2010)	694.231	-	-	-	-	694.231	100,0%							
	SALDO MENSAL ACUMULADO	613.969	635.702	414.508	487.738	421.710	367.892	246.308	241.683	(27.113)	115.210	126.810	58.321	///////	///
	APLICAÇÃO FINANCEIRA	(475.272)	(385.949)	(262.854)	(305.049)	(184.131)	(156.489)	(59.407)	(110.497)	-	-	-	-	///////	///
	DISPONIB CX E BANCOS - INTERIOR	44.135	46.751	52.263	58.010	50.455	52.600	43.325	47.276	54.998	56.238	66.022	39.385	///////	///
	Bancos	12.623	13.247	16.819	22.975	16.204	11.541	9.542	13.913	10.219	10.184	21.629	22.663	///////	///
	Fundo de Caixa	9.726	11.648	13.507	13.025	12.151	6.119	6.310	5.768	4.893	7.580	7.929	4.635	///////	///
	Aplicação Financeira	21.786	21.857	21.937	22.011	22.100	34.940	27.473	27.596	39.887	38.474	36.464	12.088	///////	///
	SALDO CAIXA/BANCOS	182.832	296.504	203.917	240.699	288.034	264.003	230.226	178.462	27.886	171.449	192.832	97.706	///////	///

6.1 Receitas

A GREMIG recebeu no período de Jan a dez de 2011, a título de Receitas, a importância de R\$5.276,1 mil e desembolsou no mesmo período a importância de R\$5.938,0 mil.

Para financiar esta diferença resgatou sua aplicação financeira ao longo do ano, que perfazia um total de aproximadamente R\$475,3 mil, além de reduzir o seu capital de giro de R\$182,8 mil, de janeiro 2011, composto por R\$138,7mil de ativo circulante caixa/bancos capital e R\$44,2mil do interior, para R\$97,7 mil em dezembro do mesmo ano.

Estas operações naturalmente superaram os valores previstos no Planejamento Orçamentário da Associação.

Do total das Receitas, 72,1% referem-se às mensalidades dos associados. Arrecadou-se, nesta rubrica, o valor de R\$3.803,1 mil, contra R\$3.912,1 mil do mesmo período do ano anterior, uma redução de 2,8%.

Este é um item importante a ser analisado pela Diretoria Executiva, uma vez que a redução do número de associados reflete diretamente nesta rubrica que representa a grande receita da GREMIG.

6.2 Despesas

As saídas de caixa ocorreram principalmente para pagamento de pessoal (39,6%) e serviços de terceiros (27,0%), representando 66,6% do total. Os Materiais contribuíram com 13,0% e os demais itens 17,0% dos custos da GREMIG em 2011.

Os Investimentos tiveram uma participação modesta, ou seja, 3,4%. Conforme já foi explicado anteriormente, o plano de investimentos da GREMIG está sofrendo alterações em função dos custos atuais das obras previstas.

6.3 Posição atual

A GREMIG iniciou o exercício com um saldo em caixa de R\$694,2 mil, e encerrou com um saldo de R\$58,3 mil.

Este saldo positivo citado acima, refere-se ao recebimento das mensalidades de associados com reajuste de 7,14% a partir de novembro, um empréstimo de R\$50,0 mil em dezembro e a contenção das despesas no último trimestre do ano de 2011.

7 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No intuito de conter as despesas com juros sobre cheque especial que dificultava a saúde financeira da GREMIG, esta recebeu um adiantamento do Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG em junho de 2010 no valor de 498 mil, assim, aumentando seu saldo positivo no período citado. Este adiantamento foi descontado ao longo de 2011, dessa forma, reduzindo o saldo do exercício referido.

Além disso, em 2011 a diretoria executiva da GREMIG precisou fazer diversas viagens para tentar colher informações e sanar a insatisfação dos associados do interior. Com isso, para tentar conter a evasão dos associados do interior, a Diretoria Executiva, sobre pressão dos associados do interior, decidiu aumentar o repasse de verba destinado ao interior que perfaz um valor anual de aproximadamente 51 mil.

Outros fatores representativos para a disparidade do resultado de 2011 comparado com 2010, foram a prorrogação do contrato da GREMIG com a Consultoria VPC – Vicente de Paula Castro, que fez um valor além do previsto de cerca de 120 mil e custos com demissões e custas trabalhistas, somando um valor de aproximadamente 127,8 mil.

É preciso esclarecer que há outros motivos que acarretaram essa diferença. Acima foram citados apenas os mais significativos, mas somando todos, explicam a diferença do valor. Dentre esses outros motivos, é importante demonstrar um que já é preocupação da GREMIG há algum tempo, que é a evasão dos associados. De 2010 para 2011 houve uma redução das Receitas dessa instituição de aproximadamente 942 mil, cerca de 15% de redução. Por isso, mais uma vez, a Diretoria Executiva da GREMIG enfatiza a importância da continuação do Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG para a manutenção das atividades dessa organização.

A tabela 13 mostra, de forma comparativa, as Demonstrações dos Resultados dos Exercícios de 2010 e 2011.

7.1 Demonstração do Superávit / Déficit Comparativa - 2010/2011

Tabela 13 – Demonstração do Superávit / Déficit Comparativa 2010/2011

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT		
31/12/2010 - 31/12/2011		
VALORES EM R\$		
	2010	2011
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	6.546.199,04	5.275.024,32
Receitas de Mensalidades Associados	3.696.977,06	3.503.573,63
Receitas de Vendas e Serviços	738.170,43	627.738,74
Receitas de Convênios/Comissões	1.888.258,68	892.174,36
Receitas de Patrocínios	81.435,00	72.480,00
Outras Receitas Operacionais	141.357,87	179.057,59
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(338.130,09)	(6.591,34)
Repasse de Verbas - Convenio	(332.878,71)	-
ISSQN - Incidente	(5.251,38)	(6.591,34)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	6.208.068,95	5.268.432,98
LUCRO BRUTO	6.208.068,95	5.268.432,98
DESPESAS OPERACIONAIS	(5.142.285,00)	(5.886.791,18)
Despesas com Pessoal	-	(2.249.058,62)
Despesas Administrativa	(4.379.164,60)	(2.307.633,63)
Despesas com Materiais	(763.120,40)	(821.986,66)
Despesas com Depreciação/Amortização	-	(159.524,43)
Outras Despesas	-	(348.587,84)
RESULTADO OPERACIONAL	1.065.783,95	(618.358,20)
RESULTADO FINANCEIRO	(49.250,39)	(7.755,74)
Resultado Financeiro Líquido	(49.250,39)	(7.755,74)
OUTROS RESULTADOS	550,00	270,00
OUTRAS RECEITAS	550,00	270,00
Venda de Inservíveis	550,00	270,00
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	1.017.083,56	(625.843,94)

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração.

Com esse resultado, é possível obter informações precisas para tomada de decisões eficientes e eficazes para sanar os problemas encontrados, tanto no âmbito financeiro quanto nos exteriores que impactam direto e indiretamente no resultado da GREMIG.

7.2 Balanço Patrimonial Comparativo – 2010/2011

Tabela 14 – Balanço Patrimonial Comparativo – 2010/2011

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO					
31/12/2010 - 31/12/2011					
VALORES EM R\$					
ATIVO	2010	2011	PASSIVO	2010	2011
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	1.241.204,30	425.875,08	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	448.359,30	751.111,02
DISPONÍVEL	1.241.204,30	425.875,08	PASSIVO CIRCULANTE	448.359,30	751.111,02
Caixa	5.883,68	5.654,50	Salários e Ordenados a Pagar	-	375,47
Fundo Fixo	2.550,00	-	Provisões Trabalhistas	148.685,57	150.649,29
Banco conta Movimento	190.663,63	239.918,00	Obrigações Sociais a Recolher	63.894,98	57.173,24
Aplicações de Liquidez Imediata	528.550,95	12.088,08	Contas a Pagar	207.003,72	354.749,32
Contas a Receber	430.043,12	86.678,38	Tributos a Recolher	11.240,51	11.193,76
Cheques a Receber	-	963,94	Outras Obrigações	-	362,58
Reservas de Ticket e Vales Transporte	39.905,86	41.270,80	Incentivo Governamental a Cultura	-	160.000,00
Empréstimos Retorno Férias	2.484,00	664,82	Empréstimos e Financiamentos	17.534,52	26.240,90
Despesas antecipadas	8.895,34	6.818,95	(-) Juros a Apropriar	-	(9.633,54)
Impostos a Recuperar	2.791,24	-			
Adiantamento s/Folha de Pagamento	12.414,71	19.368,61	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	17.594,11	-
Adiantamento para Viagens	12,07	649,00	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	17.594,11	-
Depósito em Juízo	9.757,12	5.200,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17.594,11	-
Empréstimo Emergencial	7.252,58	6.600,00	Empréstimos e Financiamentos	17.594,11	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.798.352,98	25.806.026,53			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			TOTAL DO PATRIMÔNIO	26.573.603,87	25.480.790,59
EMPRÉSTIMO A CONTROLADA	396.433,83	422.996,21	PATRIMÔNIO	25.713.537,67	24.669.178,83
Gremig Turismo e Viagens Ltda - GREMTUR	396.433,83	422.996,21	Patrimônio Social	256.687,58	256.687,58
IMOBILIZADO	25.401.919,15	25.383.030,32	Superávit do Exercício	3.247.186,15	2.900.727,05
Imóveis	25.024.700,00	25.086.092,87	Déficit do Exercício	-	(625.843,94)
Móveis e Utensílios	159.570,84	193.899,02	Ajuste de Avaliação Patrimonial	22.209.663,94	22.137.608,14
Máquinas e Equipamentos	81.009,46	96.725,46			
Veículos	113.158,03	113.158,03	RESERVA DE REAVALIAÇÃO	860.066,20	811.611,76
Biblioteca	17.202,96	19.805,03	Reavaliação de Construções e Edificações	860.066,20	811.611,76
Computadores	234.991,10	134.903,32			
Software	-	131.843,60			
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	-	6.000,00			
Imobilizado em Andamento	49.056,34	158.407,24			
Depreciação/Amortização	(277.769,58)	(557.804,25)			
TOTAL DO ATIVO	27.039.557,28	26.231.901,61	TOTAL DO PASSIVO	27.039.557,28	26.231.901,61

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração.

É perceptível que em 2011, a GREMIG perdeu cerca 4,1% de seu Patrimônio Total.

A Tabela 15 mostra as Mutações do Patrimônio Social no exercício de 2011.

7.3 Demonstração das Mutações do Patrimônio Social - 2011

Tabela 15 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Social - 2011

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31/12/2011
EM R\$

Descrição	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação Const. Edif.	Superávit	Déficit	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Total
Saldo em 31/12/2010	256.687,58	860.066,20	3.247.186,15	-	22.209.663,94	26.573.603,87
Déficit do Exercício				(625.843,94)		(625.843,94)
Ajuste de Exercícios Anteriores			(346.459,10)			(346.459,10)
Realização da Reserva de Reavaliação de Const. E Edificações		(48.454,44)				(48.454,44)
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial Const. E Edificações					(72.055,80)	(72.055,80)
Total	256.687,58	811.611,76	2.900.727,05	(625.843,94)	22.137.608,14	25.480.790,59

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração.

Para mais detalhes, segue anexa a Demonstração do Resultado do Exercício Detalhada de 2011 e as Notas Explicativas do exercício referido.

ANEXO I

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2011.

I - OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Recreativa e Cultural dos Empregados da CEMIG – GREMIG fundada em 30 de maio de 1956 com denominação de Grêmio Recreativo e Cultural dos Empregados da CEMIG –GREMIG, registrada no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas Jero Oliva, sob o nº 55.621, é uma associação sem fins lucrativos com personalidades jurídica e patrimonial distintas de seus Associados, os quais não responderão pelas obrigações por ela contraídas, e tem como objetivo promover a integração e o lazer de seus associados, nos termos de seu Estatuto, dos Regulamentos e Instruções específicas. (Art.1ºEstatuto).

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras, apresentadas em moeda corrente, foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade e Princípios Fundamentais de Contabilidade por meio das Resoluções 737/1992, 750/1993, 877/2000 do Conselho Federal de Contabilidade. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

III – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais procedimentos contábeis adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações foram os seguintes:

a)Receitas e Despesas

As receitas com doações, patrocínios e subvenção, são reconhecidas como receita quando recebidas. Já as despesas e demais receitas são apuradas pelo regime de competência.

As despesas foram registradas em conformidade com o princípio da competência dos exercícios.

IV – O item Contas a Receber refere-se a valores de mensalidades a receber dos associados. Nessa conta, foi necessário fazer um ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$357.914,04 (Trezentos e cinquenta e sete mil novecentos e quatorze reais e quatro centavos) para regularização de saldo.

V – As despesas antecipadas referem-se a Prêmios de seguros de veículos, imóveis, assinaturas de boletins contábeis e licença pelo uso de antivírus, que são apropriados a resultado mensalmente.

VI – Realizável a Longo Prazo - Empréstimos a Controlada

A GREMTUR (Gremig Turismo e Viagens Ltda.) vinha mantendo suas atividades operacionais com recursos oriundos de sua controladora GREMIG, que em 31/12/2011 apresentou um saldo acumulado a título de empréstimo no valor de R\$422.996,21.

Em 04/11/2011 a Diretoria Executiva da GREMTUR, juntamente com a YELLOW Viagens e Turismo Ltda., firmaram um contrato de parceria comercial com o objeto de cessão pela GREMTUR a YELLOW dos seus clientes e associados da Associação Recreativa e Cultural dos Empregados da CEMIG – GREMIG, para a comercialização de produtos turísticos. Assim obrigando a YELLOW a repassar para a GREMTUR o percentual fixo de 3% (três por cento) calculados sobre o faturamento bruto mensal da filial ou pessoa jurídica que operar com os clientes da GREMTUR, no intuito da mesma poder quitar o seu débito junto a GREMIG.

VII – O imobilizado da Associação é avaliado pelo custo original mais reavaliação efetuada e depreciados pelas taxas estabelecidas no Decreto 3.000/1999.

A movimentação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2011 pode ser demonstrada conforme abaixo:

Tabela 16 – Composição do Imobilizado em andamento

	Saldo da Conta em 2010 sem depreciação	Adições em 2011	Valor Transferido para o Imobilizado em 2011	Saldo da conta em 31 de Dezembro de 2011
Imobilizado				
Construções e Edificações	4.044.900,00	61.392,87		4.106.292,87
Móveis e Utensílios	159.570,84	34.328,18		193.899,02
Máquinas e Equipamentos	81.009,46	15.716,00		96.725,46
Veículos	113.158,03			113.158,03
Biblioteca	17.202,96	2.602,07		19.805,03
Computadores	122.792,50	12.110,82		134.903,32
Software	112.198,60	19.645,00		131.843,60
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	-	6.000,00		6.000,00
Total.....	4.650.832,39	151.794,94	-	4.802.627,33
Terrenos	20.979.800,00	-	-	20.979.800,00
Total em Operação	25.630.632,39	151.794,94	-	25.782.427,33
Imobilizado em Andamento	49.056,34	195.761,21	(86.410,31)	158.407,24
Depreciação Acumulada.....				(557.804,25)
Total Imobilizado	25.679.688,73	347.556,15	(86.410,31)	25.383.030,32

Composição do Imobilizado em andamento:

- Construções em andamento em Imóvel de Terceiros em Juiz de Fora e Cajuru;
- Projeto de Implantação de Sistema Totvs na Gremig Matriz;
- Construções em andamento na Sede Campestre - quadra de peteca, estacionamento e vestuários.

VIII – A conta Obrigações Sociais a Recolher do Passivo Circulante é composta pelas obrigações com o INSS, FGTS, PIS s/Folha e Mensalidades de Sindicatos.

IX - O saldo da conta Contas a Pagar, refere-se a crédito de fornecedores, autônomos, repasse de verba para o interior e convênios a pagar.

X - Empréstimos e Financiamentos

A Conta empréstimos e financiamentos referem-se a financiamento Leasing efetuado junto ao Banco Volkswagen em 2008 dos veículos Gol, Saveiro e Kombi da Gremig que apresenta saldo conforme abaixo:

Tabela 17 – Empréstimos e Financiamentos

Veículo	Valor Residual Financiado em R\$
Gol	8.908,35
Saveiro	7.279,91
Kombi	10.052,64
Valor(Principal + Juros)	26.240,90
Juros a Apropriar	(9.633,54)
Valor Total Principal	16.607,36

XI – O valor de R\$160.000,00 registrado na conta Incentivo Governamental refere-se a recebimento de verba para ser utilizada no Projeto nº 105691 CD Coral Gremig ,que deverá ser prestado contas ao Ministério da Cultura.

XII – O Patrimônio da Associação é composto pela conta Patrimônio Social, representado pelo patrimônio inicial da Associação, superávit ocorrido em exercícios anteriores e o déficit do exercício de 2011.

Foi lançado na conta de superávit, o valor de ajustes de exercícios anteriores por se tratar de valores reconhecidos indevidamente como receitas ou despesas em outros exercícios, sendo o valor mais representativo o acerto das contas a receber que foram lançados indevidamente como inadimplência de associados.

Apresentando a conta Superávit uma redução no saldo de R\$346.459,10 (trezentos e quarenta e seis mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e dez centavos).

O Déficit apresentado, referente ao exercício de 2011, representa o valor de R\$625.843,94(Seiscentos e vinte e cinco mil oitocentos e quarenta e três reais e noventa e quatro centavos).

O impacto sofrido pelo resultado da Associação em 2011, basicamente refere-se à redução dos seus associados que provocou diminuição na receita com mensalidades da empresa, e automaticamente afetou nas vendas na cantina do Clube da Sede Campestre.

Além disso, no exercício de 2010, o valor aferido no Convênio de Colaboração CEMIG – GREMIG - 2010/2011, houve um adiantamento em junho/2010 para sanar problemas relativos a questões financeiras da GREMIG, aumentando o valor da receita no ano referido, sendo descontado do valor a ser repassado para a GREMIG no ano de 2011.

XIII – As mudanças ocorridas no Patrimônio da Associação estão apresentadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2011.

ANEXO II

Demonstração do Superávit / Déficit do Exercício Detalhada - 2011

CONVÊNIO CEMIG/GREMIG – 2010/2011

Prestação de Contas Anual



Acreditamos que as informações aqui contidas atendem à Cláusula Oitava do Convênio de Cooperação Cemig/Gremig.

Toda a documentação comprobatória determinada pelo Parágrafo Primeiro da Cláusula Oitava e em atendimento ao inciso V, do Artigo 1º, da Instrução Normativa nº 07/2003, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, está à disposição da Cemig.

Belo Horizonte, 13 de abril de 2012.

Cássio Soares David Amorim
Presidente

Renato Antônio da Silva
Diretor Financeiro