

GREMIG 2012

PLANEJAMENTO ECONÔMICO-FINANCEIRO

**CONVÊNIO CEMIG/GREMIG
2012**

PRESTAÇÃO DE CONTAS

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2012

JANEIRO DE 2013

ÍNDICE

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | ASSOCIADOS..... | 3 |
| 2 | SEDE CAMPESTRE..... | 6 |
| 2.1 | Frequência à Sede Campestre..... | 6 |
| 2.2 | Custos da Sede Campestre..... | 7 |
| 3 | FORÇA DE TRABALHO..... | 9 |
| 3.1 | Pessoal próprio..... | 9 |
| 3.2 | Terceirização de Pessoal..... | 11 |
| 3.3 | Contratação de RPA..... | 12 |
| 3.4 | Força de trabalho da GREMIG..... | 14 |
| 4 | INVESTIMENTOS..... | 15 |
| 5 | RESULTADO FINANCEIRO..... | 16 |
| 5.1 | Despesas (Administrativas, Custos Operacionais, Investimentos e Financiamentos)..... | 16 |
| 5.2 | Receitas..... | 17 |
| 6 | APLICAÇÃO DOS RECURSOS..... | 18 |
| 7 | FLUXO DE CAIXA..... | 20 |
| 7.1 | Receitas..... | 20 |
| 7.2 | Despesas..... | 20 |
| 7.3 | Posição atual..... | 20 |
| 8 | DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS..... | 21 |
| 8.1 | Balanco Patrimonial..... | 21 |
| 8.2 | Demonstração do Superávit / Déficit do Exercício..... | 22 |
| 8.3 | Demonstração das Mutações do Patrimônio Social..... | 24 |
| | ANEXO I (Fluxo de Caixa)..... | 25 |
| | ANEXO II (Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis)..... | 26 |

Em atendimento à solicitação da Companhia Energética de Minas Gerais – Cemig, a Cemig Geração e Transmissão S. A. – CEMIG GT, a Cemig Distribuição S. A. – Cemig D, doravante denominada 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, de lazer e, dessa forma oferecer melhores condições para formação e crescimento pessoal dos empregados da CEMIG, a GREMIG apresenta a prestação de contas anual de 2012.

Obs.: Todos os valores referem-se ao período acumulado de janeiro a dezembro de 2012.

1 ASSOCIADOS

É importante destacar que, conforme demonstrado em relatórios anteriores, a GREMIG vem perdendo associados de forma sistemática. Por ser de suma importância para geração de Receitas da GREMIG, conseqüentemente para a manutenção das atividades da mesma, essa redução vem sendo estudada, de forma sistêmica, desde 2009. Assim, pôde-se fazer algumas constatações com os estudos realizados de 2009 a 2012.

Para elucidar de forma mais resumida, em 2009, 2010 e 2011 a GREMIG perdeu 616, 728 e 459 associados respectivamente. A evasão de 2012 foi de 339 associados, como mostra o gráfico 1. Sendo assim, isso significa uma redução na evasão de associados de 26,1% comparado com o último ano e 43,6% com a média do último triênio.

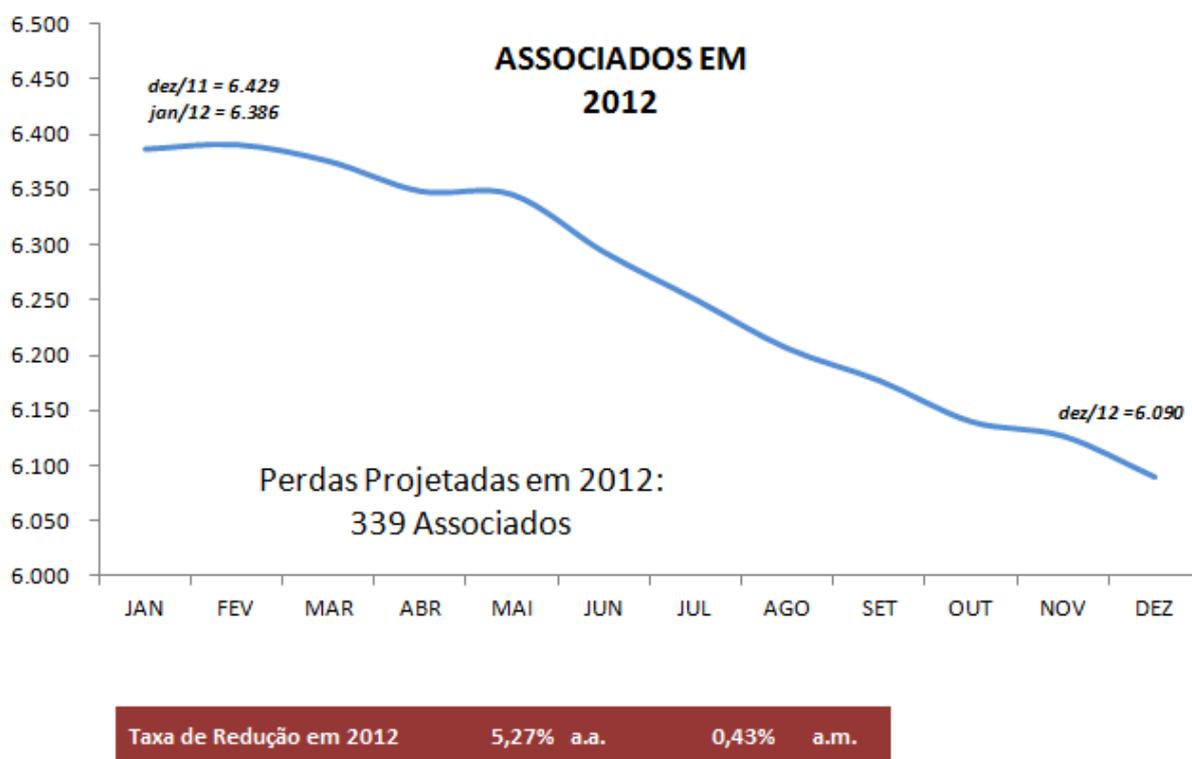


Gráfico 1: Evasão de Associados – Realizado em 2012

Fonte: Setor de Atendimento

Mesmo assim, continua ser a maior preocupação da GREMIG, pois apesar da redução na evasão ser constante, as receitas geradas pela atividade operacional da GREMIG já estão abaixo de seus custos mínimos de operação. Sendo assim, a empresa depende de subsídios da CEMIG para manutenção de suas atividades. É importante frisar que a redução de custo é uma política evidente na Associação, mas já está eminente a ausência de ações a serem tomadas.

As justificativas encontradas para a evasão de associados são várias. A principal são os planos de demissões dos funcionários da CEMIG, que automaticamente se desligam da associação ao encerrar suas carreiras na empresa. Esta é a mais justificável pela evasão dos associados. Além desta, existem outras que também explicam tal redução, como ausência de recursos financeiros, tanto para elabo-

ração de uma política de marketing de enfoque, ou seja, buscar dados diretamente com os associados para obter informações e desenvolver medidas para suprir as necessidades dos mesmos quanto para elaboração de projetos culturais e esportivos que fidelizem ainda mais os que já participam das atividades da GREMIG.

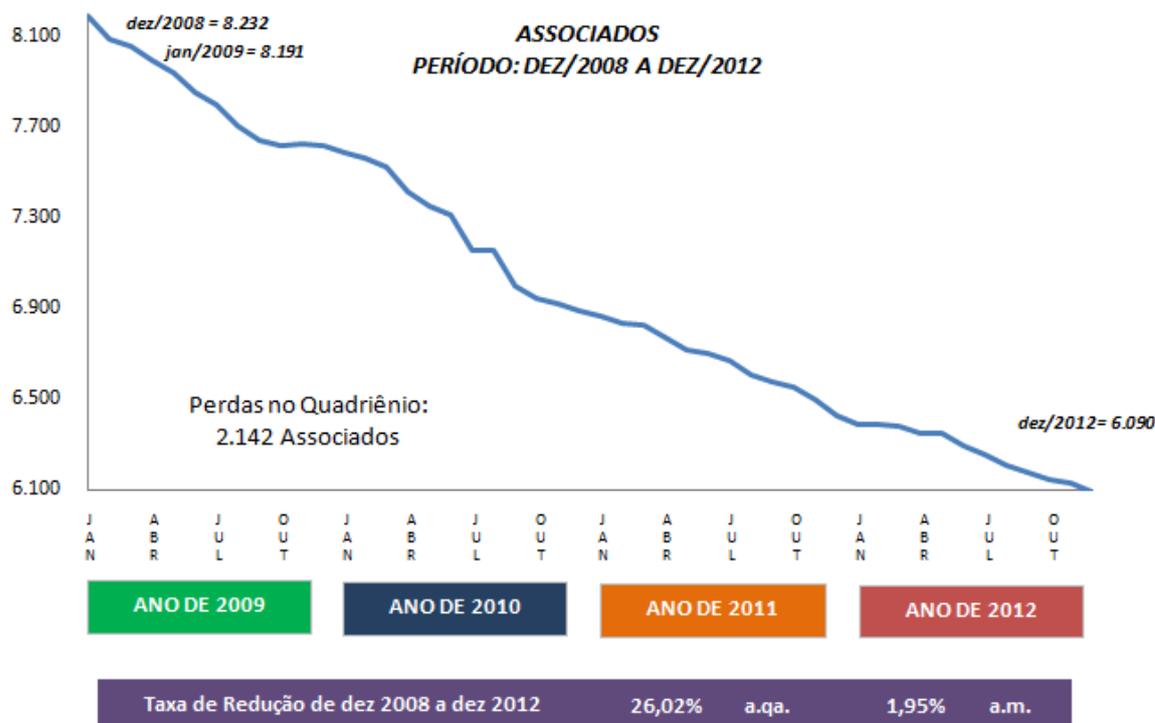


Gráfico 2: Evasão de Associados - Quadriênio de 2009 a 2012

Fonte: Setor de Atendimento

De acordo com o gráfico 2, a GREMIG obteve uma redução acumulada no seu quadro de associados de 26,02% no seu último quadriênio.

Essas perdas ao longo do tempo reduzem significativamente a receita da associação. Fazendo um comparativo considerando o valor médio da mensalidade em dezembro de 2012, de R\$48,00/associado/mês, a perda anual estimada é de aproximadamente R\$1.233,8mil, ou seja, a partir de 2013, todos os anos a GREMIG não mais contará com essa receita que perfaz um percentual de aproximadamente 19,1% do total dos dispêndios de 2011. Assim, é necessário que a GREMIG consiga, neste mesmo percentual, angariar recursos financeiros ou reduzir seus custos.

O Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG, em 2012, arrecadou cerca de 18,1% em relação aos dispêndios de 2011 para cobrir essa defasagem. Isso evidencia que o Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG está sendo fundamental para a manutenção da atividade da GREMIG.

Além disso, a perda acumulada desde janeiro de 2009 a dezembro de 2012, já é de aproximadamente R\$2.622,7mil com a redução de 2.142 associados.

Em 2009, com média mensal da mensalidade de R\$34,77/associado/mês, a perda total anual foi de 159mil. Em 2010, com média mensal da mensalidade de R\$42,42/associado/mês, a perda foi de 194mil. Em 2011, com média mensal da mensalidade de R\$43,83/associado/mês, a perda total anual foi de R\$114,9mil aproximados. Considerando o valor médio das mensalidades de 2012, de

R\$48,00/associado/mês, a perda para 2012 foi de aproximadamente R\$ 95,8mil. Dessa forma, percebe-se que a tendência de perda é cada vez menor, mas mesmo assim, a situação é preocupante, pois a capacidade de gerar receitas foi muito reduzida ao longo desses quatro anos de análise.

2 SEDE CAMPESTRE

2.1 Frequência à Sede Campestre

A frequência da Sede Campestre é controlada sistemicamente, pois esse controle nos propicia informações para desenvolvermos ações visando sanar problemas e reduzir os custos da Sede Campestre sem que prejudique a qualidade dos serviços prestados aos associados da GREMIG.

Tabela 1: Frequência à Sede Campestre - Realizado de Jan a Dez de 2012

| MODALIDADE | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| ASSOCIADO | 2.122 | 3.604 | 3.061 | 2.408 | 2.525 | 2.679 | 2.080 | 1.618 | 3.509 | 3.491 | 1.845 | 2.981 | 31.923 | 69,7% |
| CONVITE PAGO | 274 | 678 | 183 | 62 | 37 | 11 | 16 | 6 | 114 | 128 | 60 | 136 | 1.705 | 3,7% |
| CONVITE CORTESIA | 397 | 318 | 364 | 517 | 545 | 596 | 445 | 390 | 1.088 | 646 | 241 | 499 | 6.046 | 13,2% |
| CRIANÇA | 532 | 855 | 577 | 353 | 322 | 378 | 300 | 194 | 825 | 662 | 348 | 812 | 6.158 | 13,4% |
| TOTAL | 3.325 | 5.455 | 4.185 | 3.340 | 3.429 | 3.664 | 2.841 | 2.208 | 5.536 | 4.927 | 2.494 | 4.428 | 45.832 | 100,0% |
| DIAS DE FUNCIONAMENTO | 11 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 11 | 14 | 15 | 13 | 14 | 14 | 162 | /// |
| MÉDIA DIÁRIA | 302 | 390 | 299 | 239 | 245 | 262 | 258 | 158 | 369 | 379 | 178 | 316 | 283 | /// |

Fonte: Sede Campestre

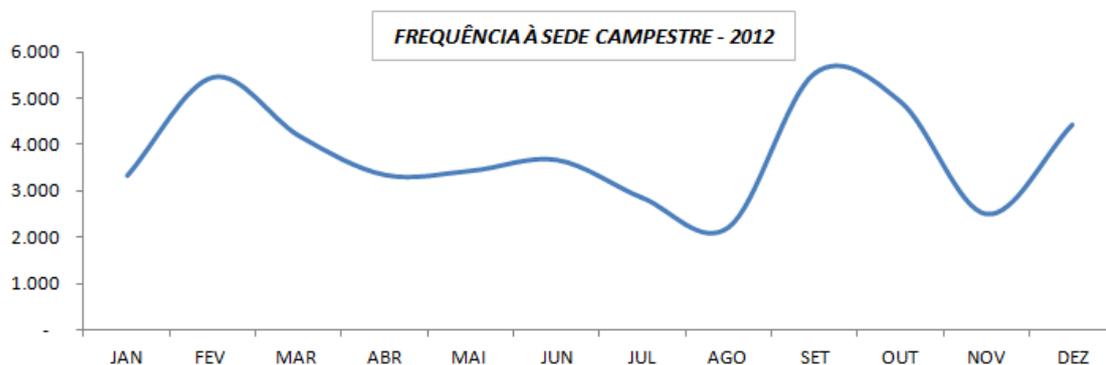


Gráfico 3: Frequência à Sede Campestre – Realizado de Jan a Dez de 2012

Fonte: Sede Campestre

Como mostrado na Tabela 1 e no Gráfico 3, no período de janeiro a dezembro de 2012, a Sede Campestre recebeu 45.832 frequentadores em 162 dias de funcionamento, com uma média diária de 283 associados. No mesmo período de 2011, recebeu 38.751 frequentadores em 159 dias de funcionamento, com uma média diária de 244 associados. Dessa forma, houve um aumento de 16% em relação ao ano de 2011, apesar da diminuição do quadro de associados da GREMIG.

Sendo assim, mais uma vez é possível dizer que o trabalho que está sendo realizado no médio e longo prazo está trazendo resultados de forma satisfatória. Os frequentadores têm participado mais da Associação graças às ações tomadas pela empresa, sendo elas: realizações de eventos culturais, esportivos e outras atividades.

2.2 Custos da Sede Campestre

Os custos Operacionais da Sede Campestre vêm sendo controlados de forma sistêmica, pois acredita-se que é de suma importância para a manutenção das atividades da GREMIG, uma vez que isso demonstra o esforço que a Associação vem fazendo para atender com qualidade e eficiência os associados e assim, possibilitar informações confiáveis para auxiliar nas tomadas de decisões visando a otimização das operações da instituição.

Tabela 2: Custos Operacionais da Sede Campestre - 2012 – Valores em R\$ - Por Centro de Custo – Base Financeira

| CÓD RED | DESC CENTRO DE CUSTO | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 96 | Diretoria Sede Campestre | 670 | 821 | 870 | 968 | 748 | 781 | 755 | 234 | 240 | 306 | 209 | - | 6.603 | 0,5% |
| 98 | Setor Adm e Finanças - Sede Campestre | 19.221 | 18.107 | 23.345 | 13.692 | 26.494 | 12.621 | 16.931 | 23.340 | 10.976 | 18.009 | 15.039 | 18.428 | 216.201 | 15,6% |
| 99 | Setor de Compras e Almoxarifado | 5.630 | 6.558 | 7.175 | 4.740 | 4.047 | 5.090 | 3.092 | 5.523 | 4.741 | 4.741 | 4.897 | 4.786 | 61.020 | 4,4% |
| 100 | Setor Segurança e Saúde | 22.137 | 24.104 | 26.125 | 24.091 | 24.480 | 23.098 | 20.494 | 22.414 | 22.221 | 24.112 | 22.499 | 22.560 | 278.334 | 20,0% |
| 101 | Setor de Eventos - Sede Campestre | 21.324 | 7.618 | 11.831 | 8.872 | 10.521 | 10.071 | 20.595 | 10.430 | 30.024 | 13.468 | 8.115 | 14.487 | 167.356 | 12,0% |
| 103 | Setor Manut e Limpeza - Campo 1 | - | 77 | 735 | 217 | - | 655 | 143 | 580 | 182 | - | - | - | 2.589 | 0,2% |
| 104 | Setor Manut e Limpeza - Campo 2 | - | - | 764 | 2.682 | 775 | 1.145 | 865 | 202 | 182 | 207 | - | - | 6.822 | 0,5% |
| 105 | Setor Manut e Limpeza - Quadras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 267 | 267 | 0,0% |
| 106 | Setor Manut e Limpeza - Clube | 27.200 | 21.738 | 34.679 | 23.885 | 30.877 | 23.553 | 35.424 | 23.321 | 17.531 | 33.491 | 25.668 | 38.422 | 335.790 | 24,2% |
| 107 | Setor Manut e Limpeza - Piscina | 1.233 | 1.233 | 2.014 | 1.851 | 613 | 613 | 575 | 575 | 2.982 | 577 | 1.946 | 1.488 | 15.701 | 1,1% |
| 108 | Setor Manut e Limpeza - Sauna | 3.091 | 2.713 | 3.371 | 3.117 | 6.169 | 2.890 | 3.066 | 3.163 | 1.951 | 2.817 | 2.296 | 2.156 | 36.798 | 2,6% |
| 110 | Setor Rest e Cantina - Restaurante | 30.588 | 23.869 | 18.526 | 2.693 | 6.907 | 6.312 | 17.699 | 4.593 | 4.153 | 8.848 | 5.375 | 6.878 | 136.440 | 9,8% |
| 115 | Dir Inst Manut Área de Lazer | - | - | - | 83 | - | - | - | - | - | - | - | - | 83 | 0,0% |
| 117 | Setor de Manutenções - Administrativo | 8.069 | 5.765 | 10.519 | 6.015 | 8.112 | 5.805 | 7.131 | 5.318 | 5.020 | 10.254 | 6.172 | 9.548 | 87.729 | 6,3% |
| 119 | Sede Camp - Reforma Casa Sinuca | - | - | - | 1.560 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.560 | 0,1% |
| 120 | Sede Camp - Reforma Campo de Futebol | - | 3.413 | 15.804 | 7.463 | 5.565 | - | - | - | - | - | - | - | 32.244 | 2,3% |
| 230 | Sede Camp - Reforma Vestiário dos Empreg | 1.621 | 1.243 | 833 | 833 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.530 | 0,3% |
| /// | TOTAL | 140.784 | 117.258 | 156.590 | 102.761 | 125.308 | 92.634 | 126.770 | 99.693 | 100.206 | 116.830 | 92.214 | 119.020 | 1.390.068 | 100,0% |

Fonte: Setor Financeiro

Os Custos Operacionais da Sede Campestre foram de R\$1.390mil de janeiro a dezembro de 2012. Estes custos representam o esforço da GREMIG para atendimento ao frequentador da Sede Campestre no período. Isso corresponde às médias de R\$30,33/frequentador e R\$2,25/frequentador/dia considerando o ano de 2012.

Comparando com o mesmo período do ano anterior, os custos operacionais da Sede Campestre eram de R\$1.567,5mil, sendo que os custos por frequentador eram de R\$40,50 e R\$3,06/frequentador/dia. Isso demonstra que os esforços que a Diretoria Executiva da GREMIG vem realizando para diminuir os custos da empresa estão surtindo efeitos positivos, já que houve uma redução de 11,3% nos custos operacionais no acumulado do ano, 25,1% nos custos operacionais média/frequentador e 26,5% nos custos operacionais média/frequentador/dia.

Considerando essas médias, no acumulado de 2012, os custos da Sede Campestre com convites de cortesia, conforme dados da Tabela 1 e 2, foram de R\$183,4mil. No mesmo período de 2011, esse valor correspondia cerca de R\$185,9mil. Isso demonstra que houve uma redução irrisória de 1,3% para essa rubrica.

Tabela 3: Custos Operacionais da Sede Campestre - 2012 - Valores em R\$ - Por Natureza de Gasto - Base Financeira

| NG | NATUREZA DE GASTO | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 2.01 | Custo de Pessoal | 60.677 | 29.751 | 58.836 | 35.662 | 37.898 | 27.887 | 46.604 | 38.670 | 30.051 | 63.280 | 38.193 | 59.113 | 526.622 | 37,9% |
| 2.02 | Materiais | 15.296 | 31.367 | 27.119 | 18.346 | 20.532 | 6.195 | 29.182 | 8.845 | 9.291 | 8.383 | 10.533 | 11.429 | 196.518 | 14,1% |
| 2.03 | Serviços de Terceiros | 52.789 | 47.605 | 59.151 | 44.549 | 44.570 | 46.340 | 38.664 | 36.727 | 51.930 | 35.760 | 32.569 | 39.166 | 529.821 | 38,1% |
| 2.04 | Aluguéis e Arrendamentos | 1.853 | 118 | - | - | - | - | - | - | - | - | 983 | - | 2.954 | 0,2% |
| 2.06 | Despesas Gerais | 8.383 | 7.906 | 9.211 | 3.055 | 14.863 | 9.555 | 7.835 | 9.863 | 7.627 | 8.533 | 8.114 | 7.551 | 102.497 | 7,4% |
| 2.07 | Impostos e Taxas | 1.786 | 513 | 2.271 | 1.149 | 7.444 | 2.555 | 4.485 | 5.367 | 1.307 | 874 | 1.822 | 1.761 | 31.334 | 2,3% |
| 2.08 | Outras Despesas | - | - | - | - | - | 102 | - | 221 | - | - | - | - | 323 | 0,0% |
| /// | TOTAL | 140.784 | 117.258 | 156.590 | 102.761 | 125.308 | 92.634 | 126.770 | 99.693 | 100.206 | 116.830 | 92.214 | 119.020 | 1.390.068 | 100,0% |

Fonte: Setor Financeiro

Antes, os Custos de Pessoal eram os que mais oneravam os custos operacionais da Sede Campestre, a exemplo de qualquer outro setor/departamento da GREMIG. Essa mudança se deu em função da redução do quadro de empregados que aconteceu depois da terceirização da cantina da Sede Campestre. Agora, como mostrado na Tabela 3, com 38,1% os Serviços de Terceiros são os que mais contribuem para o dispêndio total. Em segundo são os custos de Pessoal, com 37,9% de participação. Materiais correspondem a 14,1% e os outros somam 9,9%.

3 FORÇA DE TRABALHO

Um dos principais indicadores a ser controlado, é a Força de Trabalho, pois é o que mais onera os custos totais da GREMIG. Ele é composto por toda a força de trabalho, tais como custos de Pessoal Próprio, Terceirização de Pessoal, RPA's (Recibo de Pagamento de Autônomos), Estagiários e Menores Aprendizizes.

3.1 Pessoal próprio

O quadro de Pessoal Próprio da GREMIG, em dezembro de 2012, é de 56 (cinquenta e seis) empregados. Estão distribuídos conforme demonstrado na Tabela 4:

Tabela 4: Empregados por diretoria - Dezembro de 2012

| CÓD DIRETORIA | DIRETORIA | QUANT. | AV% |
|---------------|------------------------------|-----------|---------------|
| 1.01.01.02.01 | Diretoria Presidência | 3 | 5,4% |
| 1.01.01.02.02 | Diretoria Financeira | 6 | 10,7% |
| 1.01.01.02.03 | Diretoria Administrativa | 13 | 23,2% |
| 1.01.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura | 3 | 5,4% |
| 1.01.01.03.02 | Diretoria de Esportes | 5 | 8,9% |
| 1.01.01.03.03 | Diretoria Interior | 11 | 19,6% |
| 1.02.01.01.01 | Diretoria Sede Campestre | 12 | 21,4% |
| 1.02.01.01.02 | Dir Inst Manut Área de Lazer | 3 | 5,4% |
| ///// | TOTAL | 56 | 100,0% |

Fonte: Setor de Pessoal

Atualmente a Diretoria da Administrativa juntamente com a Diretoria da Sede Campestre e da Diretoria do Interior, são as que mais necessitam de pessoal próprio para a manutenção de suas atividades. Correspondem a 23,2%, 21,4% e 19,6% respectivamente. Em relação à quantidade, são 13, 12 e 11 empregados respectivamente. Juntas elas somam o total de 64,3% da quantidade de empregados da Associação. As demais juntas perfazem um total de 35,7% com 20 empregados.

No mesmo período de 2011 a GREMIG possuía 64 empregados, sendo assim percebe-se uma redução de 12,5% no seu quadro de empregados.

A GREMIG vem se esforçando para reduzir os custos da Associação, pois se sabe a importância dessa ação para a manutenção das atividades da mesma, possibilitando a continuidade da prestação de serviços que ofereça a possibilidade de lazer, cultura e bem estar para os empregados da CEMIG.

No final do ano de 2011, os custos de Pessoal Próprio eram de R\$2.322,3mil e agora são de R\$2.364,9mil em base financeira. A Tabela 5: mostra os Custos de Pessoal Próprio realizado por Diretoria no ano de 2012.

Tabela 5: Custo de Pessoal Próprio - Realizado por Diretoria - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD DIRETORIA | DIRETORIA | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 1.01.01.02.01 | Diretoria Presidência | 12.028 | 8.767 | 17.591 | 10.238 | 11.026 | 8.001 | 12.346 | 10.063 | 8.218 | 16.825 | 10.106 | 12.055 | 137.264 | 5,8% |
| 1.01.01.02.02 | Diretoria Financeira | 23.509 | 23.369 | 47.771 | 19.637 | 30.523 | 21.227 | 29.357 | 29.523 | 24.227 | 55.613 | 34.739 | 33.420 | 372.916 | 15,8% |
| 1.01.01.02.03 | Diretoria Administrativa | 51.150 | 36.631 | 82.615 | 37.093 | 54.889 | 40.068 | 59.469 | 46.994 | 41.189 | 84.432 | 52.728 | 66.296 | 653.555 | 27,6% |
| 1.01.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura | 12.131 | 8.003 | 16.544 | 9.733 | 9.819 | 6.418 | 11.389 | 9.183 | 7.236 | 10.698 | 5.163 | 10.617 | 116.933 | 4,9% |
| 1.01.01.03.02 | Diretoria de Esportes | 19.309 | 15.771 | 24.309 | 13.763 | 18.110 | 13.764 | 37.998 | 15.584 | 15.420 | 31.521 | 19.949 | 24.515 | 250.014 | 10,6% |
| 1.01.01.03.03 | Diretoria Interior | 29.334 | 16.639 | 40.851 | 17.258 | 24.321 | 16.585 | 27.414 | 21.876 | 18.523 | 41.116 | 23.304 | 30.417 | 307.639 | 13,0% |
| 1.02.01.01.01 | Diretoria Sede Campestre | 52.608 | 23.986 | 48.318 | 29.647 | 29.787 | 22.081 | 39.473 | 33.352 | 25.031 | 53.026 | 32.020 | 49.565 | 438.892 | 18,6% |
| 1.02.01.01.02 | Dir Inst Manut Área de Lazer | 8.069 | 5.765 | 10.519 | 6.015 | 8.112 | 5.805 | 7.131 | 5.318 | 5.020 | 10.254 | 6.172 | 9.548 | 87.729 | 3,7% |
| /// | TOTAL | 208.139 | 138.931 | 288.518 | 143.383 | 186.586 | 133.951 | 224.577 | 171.893 | 144.863 | 303.486 | 184.182 | 236.432 | 2.364.942 | 100,0% |

Fonte: Setor de Pessoal e Financeiro

A GREMIG teve uma redução de 12,5% no seu quadro de pessoal contra um aumento de aproximadamente 1,8% dos custos totais em base financeira a preços constantes. Isso é consequência do reajuste salarial que houve no final do ano passado de 8,01% e também, do custo de demissão e indenizações trabalhistas nesse período que corresponderam um valor de aproximadamente R\$116,1mil.

Considerando esses valores expostos acima, é perceptível que a preços de mercado, a GREMIG obteve uma redução de custos com pessoal próprio de aproximadamente 10,7%. Sendo assim, acompanhado a redução de quadro.

Tabela 6: Custo de Pessoal Próprio - Realizado por Centro de Custo - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD RED | DESC CENTRO DE CUSTO | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 14 | Diretoria Presidência | 9.078 | 6.842 | 13.374 | 8.334 | 8.046 | 5.833 | 9.579 | 7.837 | 5.991 | 12.275 | 7.367 | 8.552 | 103.108 | 4,4% |
| 16 | Assessoria de Comunicação | 2.951 | 1.926 | 4.217 | 1.904 | 2.980 | 2.168 | 2.767 | 2.226 | 2.227 | 4.549 | 2.739 | 3.503 | 34.156 | 1,4% |
| 20 | Setor de Planejamento | 2.733 | 4.425 | 9.656 | 4.359 | 6.823 | 7.813 | 9.945 | 8.876 | 8.155 | 16.601 | 9.971 | 12.882 | 102.237 | 4,3% |
| 21 | Setor Contabilidade | 11.560 | 12.929 | 24.942 | 10.538 | 14.394 | 7.094 | 11.133 | 13.162 | 9.062 | 24.694 | 16.339 | 9.560 | 165.408 | 7,0% |
| 22 | Setor Tesouraria | 9.216 | 6.015 | 13.172 | 4.740 | 9.307 | 6.320 | 8.279 | 7.485 | 7.010 | 14.318 | 8.430 | 10.979 | 105.271 | 4,5% |
| 26 | Gerência Geral - Sede Administrativa | 7.875 | 5.186 | 11.424 | 5.158 | 8.072 | 5.876 | 7.177 | 5.909 | 6.055 | 12.332 | 7.446 | 9.599 | 92.108 | 3,9% |
| 28 | Setor Pessoal | 5.184 | 4.185 | 7.946 | 4.120 | 4.849 | 3.262 | 7.608 | 5.616 | 4.058 | 6.585 | 3.964 | 5.088 | 62.463 | 2,6% |
| 29 | Setor Informática | 5.977 | 5.068 | 11.495 | 4.032 | 8.122 | 5.904 | 8.037 | 6.708 | 6.065 | 12.389 | 7.458 | 9.587 | 90.844 | 3,8% |
| 30 | Setor Administrativo/Serviços | 7.341 | 5.815 | 12.735 | 5.749 | 8.998 | 6.212 | 8.377 | 7.455 | 6.752 | 13.793 | 8.303 | 10.610 | 102.140 | 4,3% |
| 31 | Setor Atendimento | 24.774 | 16.378 | 39.014 | 18.034 | 24.848 | 18.814 | 28.270 | 21.307 | 18.258 | 39.334 | 25.557 | 31.411 | 306.000 | 12,9% |
| 37 | Setor Promoção e Cultura - Administr | 10.157 | 6.396 | 13.023 | 8.144 | 7.331 | 5.206 | 8.547 | 7.126 | 5.375 | 6.898 | 2.876 | 7.701 | 88.781 | 3,8% |
| 38 | Setor Prom e Cult - Biblioteca | 1.974 | 1.607 | 3.520 | 1.589 | 2.487 | 1.212 | 2.842 | 2.057 | 1.860 | 3.800 | 2.287 | 2.915 | 28.152 | 1,2% |
| 60 | Setor Esportes - Administrativo | 19.309 | 15.771 | 24.309 | 13.763 | 18.110 | 13.764 | 37.998 | 15.584 | 15.420 | 31.521 | 19.949 | 24.515 | 250.014 | 10,6% |
| 86 | Setor Atend Interior - Administrativo | 8.282 | 3.362 | 9.080 | 4.327 | 3.990 | 2.897 | 4.522 | 5.419 | 3.069 | 9.666 | 3.679 | 6.723 | 65.015 | 2,7% |
| 88 | Setor Atend Interior - Carmo do Cajur | 4.278 | 2.700 | 7.562 | 2.654 | 3.468 | 2.528 | 4.765 | 3.449 | 3.729 | 6.961 | 4.357 | 4.956 | 51.407 | 2,2% |
| 89 | Setor Atend Interior - Itutinga | 2.125 | 1.387 | 3.037 | 1.371 | 2.146 | 1.559 | 2.447 | 1.782 | 1.611 | 3.291 | 1.981 | 1.830 | 24.567 | 1,0% |
| 90 | Setor Atend Interior - Juiz de Fora | 14.649 | 9.191 | 21.173 | 8.906 | 14.718 | 9.601 | 15.679 | 11.226 | 10.115 | 21.198 | 13.288 | 16.907 | 166.649 | 7,0% |
| 98 | Setor Adm e Finançs - Sede Campestr | 8.880 | 5.035 | 9.427 | 5.892 | 4.433 | 3.228 | 6.394 | 6.732 | 3.590 | 7.332 | 4.414 | 7.294 | 72.651 | 3,1% |
| 100 | Setor Segurança e Saúde | 1.657 | 1.082 | 2.369 | 1.069 | 1.674 | 1.216 | 831 | 1.455 | 1.315 | 2.687 | 1.617 | 2.052 | 19.024 | 0,8% |
| 101 | Setor de Eventos - Sede Campestre | 9.691 | 6.480 | 10.144 | 8.611 | 6.183 | 4.515 | 11.445 | 8.897 | 5.168 | 10.546 | 6.292 | 13.516 | 101.489 | 4,3% |
| 106 | Setor Manut e Limpeza - Clube | 13.130 | 8.675 | 20.073 | 11.381 | 13.032 | 8.810 | 16.971 | 11.674 | 10.805 | 23.613 | 14.322 | 19.824 | 172.310 | 7,3% |
| 110 | Setor Rest e Cantina - Restaurante | 19.249 | 2.714 | 6.305 | 2.693 | 4.464 | 4.312 | 3.832 | 4.593 | 4.153 | 8.848 | 5.375 | 6.878 | 73.417 | 3,1% |
| 117 | Setor Manutenções - Administrativo | 8.069 | 5.765 | 10.519 | 6.015 | 8.112 | 5.805 | 7.131 | 5.318 | 5.020 | 10.254 | 6.172 | 9.548 | 87.729 | 3,7% |
| /// | TOTAL | 208.139 | 138.931 | 288.518 | 143.383 | 186.586 | 133.951 | 224.577 | 171.893 | 144.863 | 303.486 | 184.182 | 236.432 | 2.364.942 | 100,0% |

Fonte: Setor de Pessoal e Financeiro

Como mostrado na Tabela 6, o Setor de Atendimento Capital com 12,9% e o de Esportes Administrativo com 10,6%, são os que mais oneram a folha de pagamento da GREMIG. Os dois juntos correspondem a 23,5% dos custos totais de pessoal próprio, com um valor de R\$556mil aproximados.

3.2 Terceirização de Pessoal

A Terceirização de Pessoal é a segunda Força de Trabalho que mais onera os custos da GREMIG. Os empregados terceirizados são contratados para suprir atividades meio da organização, como cargos temporários para promoções de eventos, atividades esportivas, cobertura de férias de alguns empregados e também, para suprir necessidades de demanda extrema.

A GREMIG aplicou na Locação de Pessoal a importância de R\$635,8mil no período em análise, conforme mostrado na Tabela 7. Média mensal de R\$53mil. No mesmo período do ano de 2011, foram gastos R\$631mil, com média mensal de R\$52,6mil. Dessa forma, houve um aumento de 0,8% nos custos do ano de 2012 em relação ao mesmo período de 2011 a preços constantes. Sendo assim, se retirarmos o reajuste que houve no final do ano de 12%, teremos uma redução de 10% a preços de mercado.

Tabela 7: Locação de Pessoal - Terceirizados por Diretoria - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD DIRETORIA | DIRETORIA | EMPREG | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------------|------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1.01.01.02.02 | Diretoria Financeira | 1 | 4.738 | 7.049 | 9.305 | 6.778 | 6.459 | 3.861 | 1.856 | 3.666 | 3.224 | 2.109 | 3.199 | 3.662 | 55.906 | 8,8% |
| 1.01.01.02.03 | Diretoria Administrativa | 4 | 5.671 | 4.869 | 6.403 | 6.633 | 6.319 | 7.263 | 9.324 | 9.257 | 8.283 | 9.599 | 8.217 | 9.408 | 91.247 | 14,4% |
| 1.01.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura | 1 | 1.152 | 1.450 | 1.534 | 1.437 | 1.370 | 1.574 | 1.341 | 1.495 | 1.315 | 1.524 | 1.304 | 1.493 | 16.989 | 2,7% |
| 1.01.01.03.02 | Diretoria de Esportes | 1 | - | - | - | 489 | 1.747 | 2.008 | 1.711 | 1.907 | 1.677 | 1.231 | 1.878 | 1.380 | 14.029 | 2,2% |
| 1.02.01.01.01 | Diretoria Sede Campestre | 14 | 36.166 | 44.696 | 39.512 | 36.474 | 34.737 | 40.073 | 36.544 | 34.752 | 33.571 | 38.464 | 34.375 | 39.593 | 448.958 | 70,6% |
| 1.01.01.03.03 | Diretoria Interior | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 2.287 | 2.011 | 2.341 | 1.995 | - | 8.634 | 1,4% |
| ////// | TOTAL | 22 | 47.727 | 58.064 | 56.754 | 51.812 | 50.632 | 54.779 | 50.776 | 53.364 | 50.082 | 55.268 | 50.969 | 55.536 | 635.763 | 100,0% |

Fonte: Setor de Administrativo/Serviços e Financeiro

No quesito quantidade, no mesmo período analisado de 2011, eram 26 Terceirizados contra 22 em 2012. Isso significa uma redução de 15,4%

Tabela 8: Locação de Pessoal - Terceirizados por Centro de Custo - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD RED | DESC CENTRO DE CUSTO | EMPREG | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------|------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 20 | Setor de Planejamento | 0 | 1.912 | 3.281 | 3.472 | 3.253 | 3.099 | - | - | - | - | - | - | - | 15.017 | 2,4% |
| 21 | Setor Contabilidade | 1 | 2.826 | 3.768 | 5.832 | 3.526 | 3.359 | 3.861 | 1.856 | 3.666 | 3.224 | 2.109 | 3.199 | 3.662 | 40.889 | 6,4% |
| 30 | Setor Administrativo/Serviços | 4 | 5.671 | 4.869 | 6.403 | 6.633 | 6.319 | 7.263 | 9.324 | 9.257 | 8.283 | 9.599 | 8.217 | 9.408 | 91.247 | 14,4% |
| 38 | Setor Prom e Cult - Biblioteca | 1 | 1.152 | 1.450 | 1.534 | 1.437 | 1.370 | 1.574 | 1.341 | 1.495 | 1.315 | 1.524 | 1.304 | 1.493 | 16.989 | 2,7% |
| 60 | Setor Esportes - Administrativo | 1 | - | - | - | 489 | 1.747 | 2.008 | 1.711 | 1.907 | 1.677 | 1.231 | 1.878 | 1.380 | 14.029 | 2,2% |
| 99 | Setor de Compras e Almoarifado | 2 | 7.016 | 10.029 | 7.314 | 6.313 | 5.779 | 6.329 | 6.302 | 6.021 | 5.295 | 6.406 | 5.253 | 5.422 | 77.480 | 12,2% |
| 100 | Setor Segurança e Saúde | 9 | 18.923 | 23.818 | 25.204 | 23.609 | 22.715 | 26.569 | 24.129 | 24.552 | 24.181 | 27.312 | 22.959 | 27.116 | 291.088 | 45,8% |
| 106 | Setor Manut e Limpeza - Clube | 3 | 3.549 | 4.468 | 4.727 | 4.428 | 4.220 | 4.849 | 6.113 | 4.179 | 4.095 | 4.746 | 6.163 | 7.055 | 58.593 | 9,2% |
| 110 | Setor Rest e Cantina - Restaurante | 0 | 6.677 | 6.381 | 2.267 | 2.124 | 2.023 | 2.326 | - | - | - | - | - | - | 21.798 | 3,4% |
| 229 | Setor Atend Interior - Varginha | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 2.287 | 2.011 | 2.341 | 1.995 | - | 8.634 | 1,4% |
| /// | TOTAL | 22 | 47.727 | 58.064 | 56.754 | 51.812 | 50.632 | 54.779 | 50.776 | 53.364 | 50.082 | 55.268 | 50.969 | 55.536 | 635.763 | 100,0% |

Fonte: Setor de Administrativo/Serviços e Financeiro

Na Tabela 8, é visível que quase a metade dos contratados temporariamente são para o setor de Segurança e Saúde da Sede Campestre. Este setor consome 45,8% dos custos de terceirizados da GREMIG. Isso evidencia que apesar do foco da GREMIG ser redução de custos, mesmo assim a Associação se preocupa com a integridade de seus associados, provendo um ambiente seguro e com profissionais preparados para qualquer eventualidade.

A Tabela 9 traz mais informações da força de trabalho utilizada na GREMIG. Neste caso são mostradas duas forças, os Estagiários e os Menores Aprendizizes.

Tabela 9: Estagiários e Menores Aprendizizes Por Centro de Custo - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD RED | DESC CENTRO DE CUSTO | EMPREG | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------|---------------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 20 | Setor de Planejamento | 0 | 439 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 439 | 1,5% |
| 30 | Setor Administrativo/Serviços | 2 | 2.152 | 1.100 | 2.350 | 2.480 | 2.220 | 2.234 | 2.233 | 1.940 | 2.285 | 2.189 | 2.241 | 2.168 | 25.592 | 88,8% |
| 60 | Setor Esportes - Administrativo | 0 | 765 | 765 | 765 | 415 | 69 | - | - | - | - | - | - | - | 2.781 | 9,7% |
| /// | TOTAL | 2 | 3.356 | 1.866 | 3.115 | 2.895 | 2.289 | 2.234 | 2.233 | 1.940 | 2.285 | 2.189 | 2.241 | 2.168 | 28.812 | 100,0% |

Fonte: Setor de Administrativo/Serviços e Financeiro

Conforme mostrado na Tabela 9, a GREMIG possuía estagiários até abril no centro de custo 60 – Setor de Esportes – Administrativo. Agora a empresa conta somente com os custos de Menores Aprendizizes.

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.

Esses custos representaram somente 0,5% dos custos totais da empresa no ano de 2012.

3.3 Contratação de RPA

A contratação de mão de obra através da modalidade RPA (Recibo de Pagamento a Autônomos) é bastante utilizada na GREMIG, nas contratações de 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.

Tanto o Setor de Promoção e Cultura quanto o Setor de Esportes contratam RPA's para darem suporte aos eventos de suas áreas respectivas. É um tipo muito importante, pois resolvem os problemas sazonais da empresa, ou seja, em períodos que a demanda de serviços é elevada.

A Tabela 10 mostra com mais detalhe os custos gerados para a GREMIG com a contratação de RPA's no ano de 2012 por diretoria.

Tabela 10: Contratação de RPA's por Diretoria - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD DIRETORIA | DIRETORIA | EMPREG | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------------|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 1.01.01.01.02 | Conselho Fiscal | 12 | 693 | 765 | 462 | 681 | 744 | 590 | 340 | 1.270 | 216 | 730 | 208 | 760 | 7.459 | 3,7% |
| 1.01.01.02.01 | Diretoria Presidência | 11 | 577 | - | 216 | - | - | - | 741 | - | - | 3.290 | - | 2.444 | 7.267 | 3,6% |
| 1.01.01.02.02 | Diretoria Financeira | 4 | - | - | - | 1.296 | 1.416 | 1.122 | 647 | - | - | - | - | - | 4.481 | 2,2% |
| 1.01.01.02.03 | Diretoria Administrativa | 31 | 6.288 | 6.578 | 4.199 | 6.260 | 7.730 | 5.072 | 3.049 | 13.952 | 2.020 | 6.786 | 1.863 | 6.820 | 70.616 | 35,3% |
| 1.01.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura | 65 | 2.967 | 8.299 | 2.103 | 2.731 | 5.051 | 3.148 | 2.761 | 5.094 | 1.172 | 3.438 | 1.626 | 12.198 | 50.590 | 25,3% |
| 1.01.01.03.02 | Diretoria de Esportes | 43 | 426 | 423 | - | - | 1.621 | 1.553 | 5.857 | 727 | 185 | 170 | 49 | 414 | 11.428 | 5,7% |
| 1.01.01.03.03 | Diretoria Interior | 12 | 564 | 622 | 375 | 554 | 605 | 479 | 276 | 1.033 | 176 | 593 | 169 | 618 | 6.064 | 3,0% |
| 1.02.01.01.01 | Diretoria Sede Campestre | 119 | 4.490 | 6.220 | 2.529 | 2.713 | 2.136 | 1.020 | 2.551 | 3.169 | 959 | 4.388 | 1.225 | 9.002 | 40.401 | 20,2% |
| 1.02.01.01.02 | Dir Inst Manut Área de Lazer | 6 | - | 862 | 359 | - | - | - | - | - | - | 166 | - | 47 | 1.435 | 0,7% |
| 1.03.02.01.02 | Dir Inst Manut Área de Lazer - Invest | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 156 | - | 156 | 0,1% |
| ////// | TOTAL | 304 | 16.006 | 23.768 | 10.242 | 14.235 | 19.304 | 12.985 | 16.222 | 25.246 | 4.729 | 19.562 | 5.342 | 32.257 | 199.897 | 100,0% |

Fonte: Setor de Pessoal e Financeiro

Em 2011, os custos com RPA's perfaziam um total de R\$254,1mil e uma quantidade contratada de 430. Dessa forma, comparando com o mesmo período desse ano, percebe-se que houve uma redução significativa de 21,3% nos custos e 29,3% na quantidade contratada. É importante salientar, que conforme mostrado na tabela 10, os maiores custos são alocados na Diretoria Administrativa e a maior quantidade é para Sede Campestre.

Tabela 11: Contratação de RPA's por Centro de Custo - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD RED | DESC CENTRO DE CUSTO | EMPREG | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 10 | Conselho Fiscal | 12 | 693 | 765 | 462 | 681 | 744 | 590 | 340 | 1.270 | 216 | 730 | 208 | 760 | 7.459 | 3,7% |
| 14 | Diretoria Presidência | 11 | 577 | - | 216 | - | - | - | 741 | - | - | 3.290 | - | 2.444 | 7.267 | 3,6% |
| 21 | Setor Contabilidade | 4 | - | - | - | 1.296 | 1.416 | 1.122 | 647 | - | - | - | - | - | 4.481 | 2,2% |
| 27 | Assessoria Jurídica | 24 | 5.964 | 6.578 | 3.972 | 5.859 | 6.402 | 5.072 | 3.049 | 11.860 | 2.020 | 6.547 | 1.863 | 6.820 | 66.006 | 33,0% |
| 29 | Setor Informática | 3 | - | - | - | 401 | 1.328 | - | - | - | - | - | - | - | 1.728 | 0,9% |
| 30 | Setor Administrativo/Serviços | 1 | - | - | 227 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 227 | 0,1% |
| 31 | Setor Atendimento | 3 | 324 | - | - | - | - | - | - | 2.092 | - | 239 | - | - | 2.654 | 1,3% |
| 39 | Setor Prom e Cult - Grupo Reencontro | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 571 | 571 | 0,3% |
| 43 | Setor Prom e Cult - Festa da Criança | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 511 | - | - | 511 | 0,3% |
| 44 | Setor Prom e Cult - Festa Empreg GREMI | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.366 | 2.366 | 1,2% |
| 45 | Setor Prom e Cult - Natal | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 469 | 355 | 824 | 0,4% |
| 48 | Setor Prom e Cult - Coral GREMIG | 29 | 2.967 | 3.697 | 1.851 | 2.731 | 2.984 | 2.364 | 1.363 | 5.094 | 868 | 2.927 | 833 | 8.906 | 36.587 | 18,3% |
| 49 | Setor Prom e Cult - Carnaval | 3 | - | 4.602 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.602 | 2,3% |
| 50 | Setor Prom e Cult - Forró GREMIG | 5 | - | - | - | - | - | - | 1.040 | - | - | - | - | - | 1.040 | 0,5% |
| 51 | Setor Prom e Cult - Grembar | 18 | - | - | - | - | 2.067 | 784 | 358 | - | 305 | - | 163 | - | 3.677 | 1,8% |
| 54 | Setor Prom e Cult - Teatro Infantil | 3 | - | - | 251 | - | - | - | - | - | - | - | 162 | - | 413 | 0,2% |
| 62 | Setor Esp - Camp de Futebol - Pelada | 1 | - | - | - | - | 1.621 | - | - | - | - | - | - | - | 1.621 | 0,8% |
| 63 | Setor Esp - Campeonato de Futebol - 50 | 2 | - | - | - | - | - | 84 | 213 | - | - | - | - | - | 297 | 0,1% |
| 64 | Setor Esp - Camp Futebol - Maior de 18 | 2 | - | - | - | - | - | 1.469 | - | - | - | - | - | - | 1.469 | 0,7% |
| 65 | Setor Esp - Camp de Futebol - Master | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 49 | 414 | 463 | 0,2% |
| 66 | Setor Esp - Camp de Futebol - Sênior | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 170 | - | - | 170 | 0,1% |
| 67 | Setor Esp - Camp Futeb - Infantil Futsal | 3 | - | - | - | - | - | - | 106 | - | 185 | - | - | - | 291 | 0,1% |
| 80 | Setor Esp - Colônia Infantil de Férias | 32 | 426 | 423 | - | - | - | - | 5.538 | 727 | - | - | - | - | 7.115 | 3,6% |
| 90 | Setor Atend Interior - Juiz de Fora | 12 | 564 | 622 | 375 | 554 | 605 | 479 | 276 | 1.033 | 176 | 593 | 169 | 618 | 6.064 | 3,0% |
| 98 | Setor Adm e Finanças - Sede Campestre | 4 | - | 80 | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.485 | 2.614 | 1,3% |
| 99 | Setor de Compras e Almoxarifado | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 | - | - | - | 26 | 0,0% |
| 100 | Setor Segurança e Saúde | 42 | 823 | 1.735 | 791 | 1.658 | 1.118 | 1.020 | 1.264 | 1.088 | 494 | 2.255 | 533 | 2.062 | 14.840 | 7,4% |
| 101 | Setor de Eventos - Sede Campestre | 14 | 823 | 530 | 923 | 159 | 347 | - | - | 2.081 | - | - | - | 571 | 5.435 | 2,7% |
| 106 | Setor Manut e Limpeza - Clube | 55 | 1.802 | 3.875 | 766 | 896 | 671 | - | 1.287 | - | 439 | 2.133 | 692 | 3.884 | 16.445 | 8,2% |
| 107 | Setor Manut e Limpeza - Piscina | 4 | - | 517 | - | - | - | - | - | - | - | 166 | 47 | - | 731 | 0,4% |
| 108 | Setor Manut e Limpeza - Sauna | 2 | - | 345 | 359 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 704 | 0,4% |
| 110 | Setor Rest e Cantina - Restaurante | 3 | 1.042 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.042 | 0,5% |
| 231 | Sede Camp - Constr Casa de Sínua | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 156 | - | 156 | 0,1% |
| /// | TOTAL | 304 | 16.006 | 23.768 | 10.242 | 14.235 | 19.304 | 12.985 | 16.222 | 25.246 | 4.729 | 19.562 | 5.342 | 32.257 | 199.897 | 100,0% |

Fonte: Setor de Pessoal e Financeiro

Como mostrado na Tabela 11 - Contratação de RPA's por Centro de Custo – o Setor de Manutenção e Limpeza da Sede Campestre foi o que mais contratou nesse ano de 2012, seguido pelo de Segurança e Saúde com 55 e 42 respectivamente. Já os que mais oneram são os de Assessoria Jurídica e Setor de Promoção e Cultura – Coral GREMIG, com 33% e 18,3% de participação do total dos custos respectivamente.

3.4 Força de trabalho da GREMIG

De acordo com a Tabela 12, a GREMIG aplicou em mão de obra a importância de R\$3.229,4mil empregando 384 colaboradores no ano de 2012, contra R\$3.241,9mil e 547 colaboradores no mesmo período de 2011. Logo, a redução real foi em torno de apenas 0,4% a preços constantes para os custos totais e de 29,8% para a quantidade contratada.

Considerando 8,01% de aumento salarial do Pessoal Próprio, 12% dos Terceirizados e média de 8,7% em RPA's, é perceptível que a GREMIG obteve um ganho em redução de custos na força de trabalho de aproximadamente 8,4% a preços de mercado.

Tabela 12: Força de Trabalho da GREMIG por modalidade - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| MODALIDADE | QUANT | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Custo de Pessoal Próprio | 56 | 208.139 | 138.931 | 288.518 | 143.383 | 186.586 | 133.951 | 224.577 | 171.893 | 144.863 | 303.486 | 184.182 | 236.432 | 2.364.942 | 73,2% |
| Locação de Pessoal | 22 | 47.727 | 58.064 | 56.754 | 51.812 | 50.632 | 54.779 | 50.776 | 53.364 | 50.082 | 55.268 | 50.969 | 55.536 | 635.763 | 19,7% |
| Estagiários e Menores Aprend | 2 | 3.356 | 1.866 | 3.115 | 2.895 | 2.289 | 2.234 | 2.233 | 1.940 | 2.285 | 2.189 | 2.241 | 2.168 | 28.812 | 0,9% |
| RPA | 304 | 16.006 | 23.768 | 10.242 | 14.235 | 19.304 | 12.985 | 16.222 | 25.246 | 4.729 | 19.562 | 5.342 | 32.257 | 199.897 | 6,2% |
| TOTAL | 384 | 275.228 | 222.629 | 358.630 | 212.325 | 258.811 | 203.947 | 293.809 | 252.443 | 201.959 | 380.505 | 242.734 | 326.393 | 3.229.414 | 100,0% |

Fonte: Setor de Pessoal, Administrativo/Serviços e Financeiro.

4 INVESTIMENTOS

Conforme a Tabela 13, a GREMIG despendeu no ano de 2012 um valor de R\$201,1mil em investimentos, sendo que 50,4%, ou seja, R\$101,3mil são referente ao projeto de implantação do Sistema ERP TOTVS, que foi finalizado no período referido.

Tabela 13: Investimentos - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD RED | DESC CENTRO DE CUSTO | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|---------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 148 | Setor Informática - Invest - Hardwares | - | - | - | - | - | - | 2.208 | - | - | - | - | - | 2.208 | 1,1% |
| 150 | Setor Informática - Invest - Sistemas | 12.035 | 6.918 | 21.010 | 18.004 | 4.105 | 13.136 | 17.016 | 2.618 | 4.605 | - | 1.808 | - | 101.255 | 50,4% |
| 154 | Setor Adm e Serv - Invest - Veículos | 2.363 | 2.351 | 2.385 | 2.309 | 2.309 | 2.309 | 2.309 | 2.309 | 2.309 | 2.309 | 2.309 | 838 | 26.412 | 13,1% |
| 153 | Setor Adm e Serv - Invest - Móv Máq Equip | - | - | - | - | 429 | - | - | - | - | 389 | 390 | 718 | 1.926 | 1,0% |
| 149 | Setor Informática - Invest - Softwares | - | - | - | - | - | - | 1.509 | - | - | - | - | - | 1.509 | 0,8% |
| 160 | Setor Prom e Cult - Inv - Bibliot Livros | - | - | - | - | 267 | - | - | 244 | - | 1.045 | - | - | 1.556 | 0,8% |
| 178 | Ger Geral SC - Invest - Móveis Máq Equip | 975 | - | 6.093 | 1.113 | 1.794 | 679 | 679 | - | - | - | - | - | 11.334 | 5,6% |
| 214 | Sede Camp - Cobertura Quadra de Peteca | 8.264 | 11.848 | - | 1.400 | 4.202 | 8.400 | 8.000 | 2.625 | 9.325 | - | - | - | 54.063 | 26,9% |
| 231 | Sede Camp - Constr Casa de Sinuca | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 795 | 795 | 0,4% |
| /// | TOTAL | 23.637 | 21.116 | 29.489 | 22.827 | 13.107 | 24.524 | 31.721 | 7.797 | 16.239 | 3.743 | 4.507 | 2.351 | 201.059 | 100,0% |

Fonte: Setor Financeiro

Outro investimento que impactou os valores realizados em 2012 foi a obra de cobertura da Quadra de Peteca, que empregou cerca de R\$54,1mil dos investimentos em 2012, sendo uma participação de 26,9% do total investido. Os outros investimentos perfizeram um percentual de aproximadamente 9,6%, sendo por volta de R\$19,3mil. Houve também o financiamento dos veículos da GREMIG, que corresponderam 13,1% de participação, por volta de R\$26,4mil.

5 RESULTADO FINANCEIRO

5.1 Despesas (Administrativas, Custos Operacionais, Investimentos e Financiamentos)

A GREMIG aplicou em suas atividades a importância de R\$5.890,1mil, no período de janeiro a dezembro de 2012, contra um valor orçado de R\$5.702,4mil o que representa um valor superior ao orçado de R\$187,7mil. Sendo assim, percebe-se uma diferença superior de 3,3% em relação ao orçado. Esse resultado é considerado satisfatório, pois demonstra que o controle orçamentário está sendo desenvolvido na empresa, uma vez que no ano de 2011 houve uma diferença superior de 37,3%, já que não possuíamos uma ferramenta de controle adequada.

É importante lembrar que o sistema de controle orçamentário implantado em 2012, *ERP TOTVS*, só iniciou suas operações a partir do segundo trimestre de 2012, sendo assim, este é o principal motivo dessa pequena diferença superior em relação ao orçado. Dessa forma, com o sistema complementemente implantado, espera-se que em 2013 consigamos controlar de forma mais eficiente e eficaz o orçamento de despesas e investimentos da GREMIG.

Tabela 14: Despesas - Orçados vs Realizado, por Diretoria - de 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD DIR | DIRETORIA | ORÇADO 2012 | REALIZADO 2012 | DIFERENÇA 2012 | AH% |
|---------------|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1.01.01.01.01 | Conselho de Administração | 14.544 | 8.508 | 6.036 | 41,5% |
| 1.01.01.01.02 | Conselho Fiscal | 24.148 | 7.256 | 16.892 | 70,0% |
| 1.01.01.02.01 | Diretoria Presidência | 309.684 | 290.837 | 18.847 | 6,1% |
| 1.01.01.02.02 | Diretoria Financeira | 485.599 | 661.135 | (175.536) | -36,1% |
| 1.01.01.02.03 | Diretoria Administrativa | 1.443.383 | 1.407.205 | 36.178 | 2,5% |
| 1.01.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura | 406.261 | 334.007 | 72.254 | 17,8% |
| 1.01.01.03.02 | Diretoria de Esportes | 418.677 | 413.304 | 5.373 | 1,3% |
| 1.01.01.03.03 | Diretoria Interior | 1.175.267 | 1.154.002 | 21.265 | 1,8% |
| 1.02.01.01.01 | Diretoria Sede Campestre | 1.205.528 | 1.218.250 | (12.722) | -1,1% |
| 1.02.01.01.02 | Dir Inst Manut Área de Lazer | 177.423 | 188.440 | (11.017) | -6,2% |
| 1.03.01.02.03 | Diretoria Administrativa - Investimentos | 27.708 | 133.310 | (105.602) | - |
| 1.03.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura - Investimentos | - | 1.556 | (1.556) | 0,0% |
| 1.03.02.01.01 | Diretoria Sede Campestre - Investimentos | - | 11.334 | (11.334) | 0,0% |
| 1.03.02.01.02 | Dir Inst Manut Área de Lazer - Investimentos | 9.000 | 54.859 | (45.859) | - |
| 2.01.01.01.01 | Diretoria de Turismo | 5.160 | 6.113 | (953) | -18,5% |
| /////// | TOTAL | 5.702.382 | 5.890.114 | (187.732) | -3,3% |

Fonte: Planejamento e Financeiro

É importante elucidar que, dentre esses valores realizados, há um pagamento no valor de R\$105,3mil aproximados em relação a um empréstimo contraído em janeiro de 2012, devido à necessidade de capital de giro da empresa. Se desconsiderarmos esse pagamento do empréstimo que não estava previsto, o valor realizado cai para R\$5.784,8mil, ou seja, a diferença cai de R\$187,7mil para R\$82,4mil em relação ao orçado. Sendo assim, um valor superior de aproximadamente 1,4% em relação ao planejado.

5.2 Receitas

As receitas da GREMIG foram realizadas em valores inferiores ao previsto orçamentário no ano de 2012. Com um valor realizado de R\$5.903,2mil contra o orçado de R\$5.961,4mil, percebe-se que houve uma defasagem de R\$58,2mil em relação ao orçado. Dessa forma, houve um recebimento inferior em relação ao previsto de 1%, conforme mostrado na Tabela 15.

Tabela 15: Receitas - Orçado vs Realizado, por Diretoria - 2012 - Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD DIR | DIRETORIA | ORÇADO 2012 | REALIZADO 2012 | DIFERENÇA 2012 | AH% |
|---------------|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1.01.01.02.01 | Diretoria Presidência | 36.000 | 4.279 | 31.721 | -88,1% |
| 1.01.01.02.02 | Diretoria Financeira | 1.307.826 | 1.421.339 | (113.513) | 8,7% |
| 1.01.01.02.03 | Diretoria Administrativa | 3.763.999 | 4.156.935 | (392.936) | 10,4% |
| 1.01.01.03.01 | Diretoria Promoção e Cultura | 125.216 | 52.115 | 73.101 | -58,4% |
| 1.01.01.03.02 | Diretoria de Esportes | 122.450 | 54.202 | 68.248 | -55,7% |
| 1.01.01.03.03 | Diretoria Interior | 362.371 | 30.149 | 332.222 | -91,7% |
| 1.02.01.01.01 | Diretoria Sede Campestre | 243.551 | 184.154 | 59.397 | -24,4% |
| 2.01.01.01.01 | Diretoria de Turismo | - | - | - | 0,0% |
| //// | TOTAL | 5.961.413 | 5.903.174 | 58.239 | -1,0% |

Fonte: Planejamento e Financeiro

É importante frisar que R\$100mil são relativos a um empréstimo captado pela empresa para saldar suas dívidas de curto prazo em janeiro de 2012. Sendo assim, as receitas não alcançaram suas metas estipuladas, mas ficou bem próximo disso. Comparando os valores desconsiderando o empréstimo de R\$100mil, as receitas chegaram à ordem de R\$5.803,2mil, ou seja, uma redução de 2,7% em relação ao previsto.

Era previsto, no ano de 2012, um superávit de R\$259mil. O ocorrido, ou seja, realizado foi de R\$13mil. Sendo assim, em 2012 conseguiu-se alcançar, apenas 5% da meta planejada.

6 APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Tabela 16: Aplicação dos Recursos –de 2012 – Valores em R\$ - Base Financeira

| CÓD RED | APLICAÇÕES DOS RECURSOS | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV% |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| ////// | ATENDIMENTO DIRETO AO ASSOCIADO | (283.072) | (317.435) | (287.978) | (225.018) | (312.442) | (233.193) | (379.862) | (280.000) | (258.391) | (349.646) | (224.117) | (373.401) | (3.524.556) | 59,8% |
| 94 | SEDE CAMPESTRE | (121.277) | (97.198) | (116.176) | (75.702) | (100.813) | (77.996) | (116.512) | (84.338) | (85.146) | (99.754) | (76.903) | (105.393) | (1.157.208) | 19,6% |
| 96 | Dir Sede Campestre - Operacional | (670) | (821) | (870) | (968) | (748) | (781) | (755) | (234) | (240) | (306) | (209) | - | (6.603) | 0,1% |
| 98 | Setor Adm e Finanças - SC | (19.358) | (18.236) | (23.489) | (15.193) | (27.120) | (13.641) | (21.431) | (23.340) | (10.976) | (19.529) | (15.039) | (23.046) | (230.398) | 3,9% |
| 106 | Setor Manutenção e Limpeza | (27.200) | (21.778) | (35.247) | (23.885) | (30.883) | (23.553) | (35.430) | (23.362) | (17.531) | (33.491) | (25.668) | (38.422) | (336.413) | 5,7% |
| 110 | Setor Restaurante e Cantinas | (30.588) | (24.557) | (18.609) | (2.693) | (7.061) | (6.312) | (17.801) | (4.593) | (4.153) | (8.848) | (5.375) | (6.878) | (137.468) | 2,3% |
| 100 | Setor Segurança e Saúde | (22.137) | (24.188) | (26.125) | (24.091) | (24.480) | (23.639) | (20.494) | (22.414) | (22.221) | (24.112) | (22.499) | (22.560) | (278.959) | 4,7% |
| 101 | Setor Eventos - Sede Campestre | (21.324) | (7.618) | (11.835) | (8.872) | (10.521) | (10.071) | (20.601) | (10.430) | (30.024) | (13.468) | (8.115) | (14.487) | (167.366) | 2,8% |
| 33 | PROMOÇÃO E CULTURA | (53.906) | (61.573) | (71.818) | (60.424) | (70.219) | (47.151) | (123.335) | (57.235) | (35.847) | (83.295) | (59.521) | (75.720) | (800.043) | 13,6% |
| 35 | Dir Promoção e Cultura - Operacional | - | (58) | (344) | (149) | (180) | (1.816) | (514) | (244) | (193) | (429) | (428) | - | (4.354) | 0,1% |
| 37 a 55 | Setor Promoção e Cultura | (24.579) | (22.929) | (28.005) | (21.929) | (29.205) | (21.812) | (76.936) | (22.075) | (11.689) | (21.774) | (16.743) | (31.976) | (329.653) | 5,6% |
| 31 | Setor Atendimento - Capital | (29.326) | (38.585) | (43.469) | (38.346) | (40.834) | (23.523) | (45.884) | (34.916) | (23.965) | (61.092) | (42.350) | (43.744) | (466.035) | 7,9% |
| 56 | ESPORTE | (33.233) | (34.548) | (28.011) | (25.972) | (24.128) | (27.025) | (54.644) | (52.117) | (26.546) | (45.047) | (33.317) | (28.716) | (413.304) | 7,0% |
| 58 | Dir Esportes - Operacional | (161) | (184) | (168) | (208) | (556) | (50) | (302) | (147) | (108) | (134) | (78) | - | (2.096) | 0,0% |
| 60 a 81 | Setor Esportes | (33.073) | (34.363) | (27.843) | (25.763) | (23.572) | (26.975) | (54.342) | (51.970) | (26.438) | (44.913) | (33.240) | (28.716) | (411.208) | 7,0% |
| 82 | ATENDIMENTO AO INTERIOR | (74.656) | (124.117) | (71.973) | (62.921) | (117.282) | (81.022) | (85.371) | (86.310) | (110.852) | (121.549) | (54.375) | (163.572) | (1.154.002) | 19,6% |
| 84 | Dir Interior - Operacional | - | - | - | (679) | - | - | - | - | - | - | - | - | (679) | 0,0% |
| 86 | Setor Atendimento - Interior | (51.462) | (109.735) | (38.966) | (46.276) | (95.490) | (65.259) | (61.164) | (68.724) | (90.711) | (81.072) | (33.757) | (136.120) | (878.736) | 14,9% |
| 87 | Alfenas | - | - | - | (570) | - | - | - | - | (979) | - | - | - | (1.549) | 0,0% |
| 88 | Carmo do Cajuru | (4.637) | (2.989) | (7.944) | (3.627) | (4.038) | (3.102) | (5.152) | (3.691) | (4.387) | (7.423) | (4.698) | (5.598) | (57.284) | 1,0% |
| 89 | Itutinga | (2.455) | (1.648) | (3.337) | (2.310) | (2.514) | (1.984) | (2.823) | (2.116) | (2.181) | (3.883) | (2.633) | (2.833) | (30.718) | 0,5% |
| 90 | Juiz de Fora | (16.103) | (9.745) | (21.727) | (9.459) | (15.240) | (10.677) | (16.232) | (11.779) | (10.669) | (27.312) | (13.288) | (19.021) | (181.251) | 3,1% |
| 229 | Setor Atend Interior - Varginha | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.925) | (1.860) | - | - | (3.785) | 0,1% |
| ////// | ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS | (149.721) | (160.652) | (204.768) | (147.396) | (184.541) | (135.776) | (190.959) | (151.407) | (119.560) | (215.374) | (143.106) | (166.687) | (1.969.947) | 33,4% |
| 7 a 16 | PRESIDÊNCIA, CONSELHOS E ASSESSORIAS | (35.267) | (30.572) | (33.916) | (22.419) | (31.669) | (18.158) | (40.045) | (18.833) | (11.711) | (29.192) | (13.233) | (21.583) | (306.600) | 5,2% |
| 23 | DIR ADMINISTRATIVA | (81.238) | (78.057) | (93.189) | (73.401) | (81.456) | (65.338) | (86.635) | (90.525) | (70.374) | (106.115) | (80.242) | (95.642) | (1.002.212) | 17,0% |
| 25 | Dir Administrativa - Operacional | (72) | (97) | (58) | (1.896) | (1.126) | (89) | (504) | (42) | (196) | (49) | (54) | - | (4.183) | 0,1% |
| 26 | Gerência Geral - Sede Administrativa | (9.075) | (6.377) | (12.925) | (10.156) | (9.961) | (8.271) | (8.286) | (7.722) | (6.431) | (14.420) | (8.726) | (13.122) | (115.472) | 2,0% |
| 27 | Assessoria Jurídica | (5.399) | (10.380) | (1.673) | (6.019) | (10.365) | (5.414) | (5.400) | (7.251) | (600) | (5.667) | (1.335) | (11.333) | (70.835) | 1,2% |
| 28 | Setor Pessoal | (5.737) | (5.676) | (12.176) | (4.178) | (4.849) | (3.642) | (9.431) | (5.955) | (4.058) | (6.585) | (3.964) | (5.088) | (71.338) | 1,2% |
| 29 | Setor Informática | (11.345) | (10.642) | (15.633) | (8.452) | (11.638) | (8.979) | (14.337) | (15.047) | (10.550) | (18.392) | (11.396) | (13.731) | (150.141) | 2,5% |
| 30 | Setor Administrativo/Serviços | (43.980) | (38.304) | (43.550) | (37.960) | (39.471) | (33.853) | (45.586) | (48.985) | (43.798) | (56.261) | (49.871) | (47.581) | (529.200) | 9,0% |
| 99 | Setor Compras/Almoxarifado | (5.630) | (6.581) | (7.175) | (4.740) | (4.047) | (5.090) | (3.092) | (5.523) | (4.741) | (4.741) | (4.897) | (4.786) | (61.042) | 1,0% |
| 17 | DIR FINANCEIRA | (33.216) | (52.022) | (77.662) | (51.576) | (71.416) | (52.280) | (64.279) | (42.049) | (37.475) | (80.067) | (49.631) | (49.462) | (661.135) | 11,2% |
| 19 | Dir Financeira - Operacional | (1.412) | (1.100) | (1.235) | (600) | (155) | (139) | (909) | (157) | (1.313) | (8.138) | (4.010) | (4.377) | (23.544) | 0,4% |
| 20 | Setor de Planejamento | (5.211) | (6.751) | (12.768) | (7.531) | (9.844) | (10.968) | (9.945) | (8.876) | (8.155) | (16.601) | (9.971) | (12.882) | (119.501) | 2,0% |
| 21 | Setor Contabilidade | (15.774) | (18.087) | (29.940) | (18.114) | (22.016) | (11.617) | (18.889) | (15.220) | (13.128) | (28.888) | (18.333) | (12.791) | (222.797) | 3,8% |
| 22 | Setor Tesouraria | (10.819) | (26.085) | (33.720) | (25.331) | (39.400) | (29.556) | (34.536) | (17.796) | (14.879) | (26.441) | (17.317) | (19.412) | (295.293) | 5,0% |
| ////// | OUTRAS ATIVIDADES | (14.805) | (15.083) | (34.670) | (24.714) | (21.947) | (11.487) | (12.281) | (10.258) | (10.616) | (14.216) | (10.767) | (14.504) | (195.348) | 3,3% |
| 115 | Dir Inst Manut Área de Lazer - Operacional | - | - | - | (83) | - | - | - | - | - | - | - | - | (83) | 0,0% |
| 116 | Setor Construções e Manut Área de Lazer | (14.018) | (14.475) | (34.119) | (23.738) | (21.234) | (11.109) | (11.780) | (9.838) | (10.318) | (13.855) | (10.414) | (14.254) | (189.153) | 3,2% |
| 208 | Dir de Turismo - Operacional | (786) | (607) | (550) | (894) | (713) | (378) | (501) | (420) | (299) | (361) | (353) | (250) | (6.113) | 0,1% |
| ////// | INVESTIMENTOS | (23.637) | (21.116) | (29.489) | (22.827) | (13.107) | (24.524) | (31.721) | (7.797) | (16.239) | (3.743) | (4.507) | (1.556) | (200.263) | 3,4% |
| 148 a 150 | Setor Informática - Investimentos | (12.035) | (6.918) | (21.010) | (18.004) | (4.105) | (13.136) | (20.733) | (2.618) | (4.605) | - | (1.808) | - | (104.972) | 1,8% |
| 152 a 154 | Setor Administrativo - Investimentos | (2.363) | (2.351) | (2.385) | (2.309) | (2.738) | (2.309) | (2.309) | (2.309) | (2.309) | (2.698) | (2.699) | (1.556) | (28.338) | 0,5% |
| 178 | Ger Geral - Sede Camp - Investimentos | (975) | - | (6.093) | (1.113) | (1.794) | (679) | (679) | - | - | - | - | - | (11.334) | 0,2% |
| 160 | Setor Promoção e Cultura - Investimentos | - | - | - | - | (267) | - | - | (244) | - | (1.045) | - | - | (1.556) | 0,0% |
| 214 | Sede Campestre - Investimentos | (8.264) | (11.848) | - | (1.400) | (4.202) | (8.400) | (8.000) | (2.625) | (9.325) | - | - | - | (54.063) | 0,9% |
| /// | TOTAL GERAL | (471.234) | (514.285) | (556.904) | (419.956) | (532.037) | (404.981) | (614.823) | (449.462) | (404.806) | (582.980) | (382.497) | (556.149) | (5.890.114) | 100,0% |

Fonte: Setor Financeiro

De acordo com a Tabela 16, mais da metade dos recursos aplicados na GREMIG são diretos aos associados, ou seja, 59,8%. No mesmo período de 2011, esse índice era de 61,1%. Dessa forma, houve uma leve redução de 2,1%. Já em relação aos valores, no ano de 2012, foi aplicado no total, R\$5.890,1mil contra R\$6.034,6mil em 2011. Assim, com 2,4% de redução, evidencia que a GREMIG tenta reduzir seus custos sem impactar na qualidade de atendimento aos associados da Associação.

A Administração e Finanças, neste ano de 2012, foram responsáveis por absorverem 33,4% dos custos totais. O mesmo período em 2011 foi de 28,2%, sendo assim um aumento de 18,4% nos custos para a Manutenção do Administrativo Financeiro da empresa. O que pode justificar este aumento, mesmo na tentativa de redução de custos, foi a amortização, cerca de R\$105mil até dezembro, de

um empréstimo de R\$100mil que foi contraído no início do ano para a manutenção do capital de giro da Associação devido à ausência da parcela do subsídio do Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG que tinha sido adiantada para quitar algumas dívidas de curto prazo.

Esses índices, ao longo do tempo, demonstram que a empresa está cada vez mais melhorando seus processos de informações para auxílio na tomada de decisão. Através desses controles sistêmicos, a Diretoria Executiva, junto com o auxílio da CEMIG, tem a possibilidade de tomar decisões que visam à sustentabilidade da GREMIG.

7 FLUXO DE CAIXA

7.1 Receitas

De acordo com o fluxo de caixa da empresa que está no Anexo I (Final do relatório), as entradas do acumulado até dezembro de 2012 corresponderam a R\$5.903,2mil, sendo que dentre essas receitas, 60,4% corresponde às mensalidades de associados e em segundo lugar com 19,8%, corresponde ao Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG. Todas as demais perfazem um percentual de 19,8%.

Comparando com o mesmo período do ano anterior, a GREMIG recebeu a importância de R\$5.822,3mil. Isso significa que apesar da redução de associados, as receitas aumentaram cerca de 1,4%. Isso se justifica, pois apesar de a GREMIG ter perdido 5,3% de associados no acumulado dos últimos 12 meses e 6,2% da arrecadação através das mensalidades, uma parte da subvenção Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG de 2011 tinha sido adiantada em 2010.

7.2 Despesas

No acumulado até dezembro de 2012, a GREMIG despendeu cerca de R\$5.890,1mil em saídas de caixa, sendo que dentre essas despesas, 40,2% refere-se a Custo de Pessoal Próprio. Em segundo, os Serviços de Terceiros fez um percentual de 22,9%. Observando esses dados e comparando com o mesmo período do ano anterior, percebe-se o quanto houve uma redução nos custos totais. No período comparativo, os custos totalizaram R\$6.459mil no acumulado até dezembro de 2011, ou seja, houve uma redução de 8,8% a preços constantes.

Isso vem mostrando o quanto a GREMIG está se empenhando para cortar custos e assegurar a saúde financeira da Associação de forma sustentável.

A GREMIG, apesar de não estar previsto, necessitou fazer investimentos, modestos, mas que acarretaram em 2,9% da participação total das saídas de caixa no acumulado até o fim do ano de 2012.

7.3 Posição atual

A GREMIG empregou em suas atividades, 99,8% de seus recursos financeiros. No mesmo período do ano anterior, a empresa despendeu cerca de 110,9% de seus recursos angariados mais capital de terceiros, ou seja, gastando 10,9% além do que arrecadou.

Sendo assim, percebe-se uma evolução satisfatória, mas não suficiente, que a GREMIG teve no emprego de seus recursos financeiros. É claro que se espera muito mais, pois é importante tentar colocar a Associação como autossustentável. Hoje, a GREMIG é muito dependente do aporte financeiro empregado pela parceira CEMIG através do Convênio de Cooperação CEMIG/GREMIG.

8 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

8.1 Balanço Patrimonial

Tabela 17: Balanço Patrimonial

| BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 31/12/2011 - 31/12/2012 | | | | | |
| VALORES EM R\$ | | | | | |
| ATIVO | 2011 | 2012 | PASSIVO | 2011 | 2012 |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | 425.875,08 | 287.702,23 | TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | 751.111,02 | 548.627,38 |
| DISPONÍVEL | 425.875,08 | 287.702,23 | PASSIVO CIRCULANTE | 751.111,02 | 548.627,38 |
| Caixa | 5.654,50 | 13.327,65 | Salários e Ordenados a Pagar | 375,47 | 418,43 |
| Banco conta Movimento | 239.918,00 | 85.703,31 | Provisões Trabalhistas | 150.649,29 | 200.950,63 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | 12.088,08 | 28.248,80 | Obrigações Sociais a Recolher | 57.173,24 | 50.671,00 |
| Contas a Receber | 86.678,38 | 99.717,53 | Contas a Pagar | 354.749,32 | 157.524,97 |
| Cheques a Receber | 963,94 | 1.574,67 | Tributos a Recolher | 11.193,76 | 17.861,47 |
| Assist. Médica/Res.de Ticket/Vales Transporte | 41.270,80 | 10.203,98 | Outras Obrigações | 362,58 | 98.700,88 |
| Empréstimos Retorno Férias | 664,82 | 4.825,64 | Incentivo Governamental a Cultura | 160.000,00 | - |
| Despesas antecipadas | 6.818,95 | 5.821,15 | Indenizações Trabalhistas a Pagar | - | 22.500,00 |
| Adiantamento s/Folha de Pagamento | 19.368,61 | 13.871,69 | Empréstimos e Financiamentos | 26.240,90 | - |
| Adiantamento para Viagens/ Eventos | 649,00 | 728,50 | (-) Juros a Apropriar | (9.633,54) | - |
| Depósito em Juízo | 5.200,00 | 23.679,31 | | | |
| Empréstimo Emergencial | 6.600,00 | - | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 25.806.026,53 | 25.709.081,99 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | - | 9.870,00 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 422.996,21 | 432.730,77 | CONTAS A PAGAR | - | 9.870,00 |
| EMPRESTÍMIO A CONTROLADA | 422.996,21 | 432.730,77 | FORNECEDORES A PAGAR | - | 9.870,00 |
| Gremig Turismo e Viagens Ltda - GREMTUR | 422.996,21 | 432.730,77 | Fornecedores | - | 9.870,00 |
| IMOBILIZADO | 25.383.030,32 | 25.276.351,22 | TOTAL DO PATRIMÔNIO | 25.480.790,59 | 25.438.286,84 |
| Imóveis | 25.086.092,87 | 25.115.616,82 | PATRIMÔNIO | 24.669.178,83 | 24.675.129,52 |
| Móveis e Utensílios | 193.899,02 | 204.693,87 | Patrimônio Social | 256.687,58 | 2.534.688,37 |
| Máquinas e Equipamentos | 96.725,46 | 105.732,16 | Superávit Acumulado | 2.900.727,05 | - |
| Veículos | 113.158,03 | 113.158,03 | Déficit Acumulado | (625.843,94) | - |
| Biblioteca | 19.805,03 | 21.466,17 | Superávit do Exercício | - | 74.888,81 |
| Computadores | 134.903,32 | 137.640,32 | Ajuste de Avaliação Patrimonial | 22.137.608,14 | 22.065.552,34 |
| Software | 131.843,60 | 260.613,85 | | | |
| Imobilizado em Andamento | 162.423,83 | 148.315,54 | RESERVA DE REAVALIAÇÃO | 811.611,76 | 763.157,32 |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 1.983,41 | 6.000,00 | Reavaliação de Construções e Edificações | 811.611,76 | 763.157,32 |
| Depreciação/Amortização | (557.804,25) | (836.885,54) | | | |
| TOTAL DO ATIVO | 26.231.901,61 | 25.996.784,22 | TOTAL DO PASSIVO | 26.231.901,61 | 25.996.784,22 |

Fonte: Setor de Contabilidade

No ano de 2011, a GREMIG possuía um patrimônio de R\$24,7mi contra os mesmos R\$24,7mi no mesmo período de 2012. Isso demonstra que não houve mudanças significativas no patrimônio da empresa.

Em relação à análise de solvência da empresa, podemos constatar alguns índices que nos mostram a situação financeira da GREMIG.

O índice de liquidez geral da Associação é representado por 1,29, ou seja, para cada R\$1,00 real da dívida total, a empresa conta com R\$1,29 reais em seu ativo circulante e realizável a longo prazo para

quitação de suas dívidas totais. Dessa forma, a empresa possui saldo disponível no longo e curto prazo para saldar suas dívidas totais.

É importante salientar, que no ano de 2011, esse índice era de 1,13, sendo assim, houve uma melhora de 14,2% comparando os mesmos períodos.

A GREMIG apresenta neste período analisado, um índice de liquidez corrente de 0,52, ou seja, para cada R\$1,00 real do passivo circulante, tem R\$0,52 centavos de ativo circulante. Sendo assim, a empresa não possui saldo suficiente em seu ativo circulante para cobrir suas dívidas de curto prazo.

É importante frisar que no ano de 2011, como mostrado no relatório do período citado, esse índice era de 0,57, sendo assim, a empresa demonstra uma retração de 8,8% comparando os períodos mencionados.

8.2 Demonstração do Superávit / Déficit do Exercício

No ano de 2011, a GREMIG obteve um déficit de R\$625,8mil. Já em 2012, como mostrado na Tabela 18 – Demonstração do Superávit / Déficit do Exercício, a mesma auferiu R\$74,9mil reais de superávit. Esse superávit mostra o empenho de toda a Associação no controle de seus custos para a manutenção das atividades da GREMIG.

Comparando os mesmos períodos de 2011 e 2012, é visível que houve um crescimento positivo em torno de 112%.

Tabela 18: Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício

| DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 31/12/2011 - 31/12/2012 | | |
| VALORES EM R\$ | | |
| | 2011 | 2012 |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 5.275.024,32 | 5.400.647,70 |
| Receitas de Mensalidades Associados | 3.503.573,63 | 3.628.883,08 |
| Receitas de Vendas e Serviços | 627.738,74 | 367.286,91 |
| Receitas de Convênios/Comissões | 892.174,36 | 1.329.302,65 |
| Receitas de Patrocínios | 72.480,00 | 32.850,00 |
| Outras Receitas Operacionais | 179.057,59 | 42.325,06 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (6.591,34) | (17.637,97) |
| (-) ISSQN - Incidente | (6.591,34) | (5.567,50) |
| (-) Devolução e Perda de Mensalidades | - | (12.070,47) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 5.268.432,98 | 5.383.009,73 |
| LUCRO BRUTO | 5.268.432,98 | 5.383.009,73 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (5.886.791,18) | (5.291.913,49) |
| Despesas com Pessoal | (2.249.058,62) | (2.334.412,23) |
| Despesas Administrativa | (2.307.633,63) | (1.939.888,14) |
| Despesas com Materiais | (821.986,66) | (437.477,34) |
| Despesas com Depreciação/Amortização | (159.524,43) | (158.571,05) |
| Outras Despesas | (348.587,84) | (421.564,73) |
| RESULTADO OPERACIONAL | (618.358,20) | 91.096,24 |
| RESULTADO FINANCEIRO | (7.755,74) | (49.957,75) |
| Resultado Financeiro Líquido | (7.755,74) | (49.957,75) |
| OUTROS RESULTADOS | 270,00 | 33.750,32 |
| OUTRAS RECEITAS | 270,00 | 33.750,32 |
| Receita de Arrendamentos | - | 33.640,32 |
| Receita de Venda de Inservíveis | 270,00 | 110,00 |
| SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO | (625.843,94) | 74.888,81 |

Fonte: Setor de Contabilidade

É importante elucidar que a GREMIG vem buscando desenvolver seus métodos de controle e execução para o desenvolvimento geral da organização. Sendo assim, espera-se que com o empenho de todos envolvidos, esse superávit aumente a cada ano e no longo prazo, a empresa consiga sanar seus problemas financeiros.

8.3 Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Tabela 19: Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31/12/2012 | | | | | | |
|---|---------------------|-------------------------------------|------------------|--------------|---------------------------------|----------------------|
| EM R\$ | | | | | | |
| Descrição | Patrimônio Social | Reserva de Reavaliação Const. Edif. | Superávit | Déficit | Ajuste de Avaliação Patrimonial | Total |
| Saldo em 31/12/2011 | 256.687,58 | 811.611,76 | 2.900.727,05 | (625.843,94) | 22.137.608,14 | 25.480.790,59 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | 3.117,68 | | | | | 3.117,68 |
| Incorporação dos Resultados Acumulados ao Patrimônio Social | 2.274.883,11 | | (2.900.727,05) | 625.843,94 | | - |
| Superávit do Exercício | | | 74.888,81 | | | 74.888,81 |
| 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 | 2.534.688,37 | 763.157,32 | 74.888,81 | - | 22.065.552,34 | 25.438.286,84 |

Fonte: Setor de Contabilidade

Conforme mostrado na Tabela 19, a Associação Recreativa dos Empregados da CEMIG – GREMIG, não teve muita mudança em um ano em seu patrimônio total. Antes era de 25,5mi e hoje é de 25,4mi, ou seja, uma leve redução de aproximadamente 0,4%. A mudança mais significativa foi a incorporação do Superávit acumulado até o fim do ano de 2011 no Patrimônio Social da empresa. Sendo assim, hoje o Patrimônio Social passou de R\$256,7mil em 2011 para 2.534,7mi em 2012.

CONVÊNIO CEMIG/GREMIG – 2012

Prestação de Contas - Anual



ANEXO I (Fluxo de Caixa)

| NG | DESCR NATUREZA DE GASTO | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | TOTAL | AV % |
|-------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| /// | SALDO DE CAIXA INICIAL | 67.958 | 101.462 | 164.494 | 97.362 | 149.921 | 91.784 | 175.044 | 74.372 | 126.509 | 219.861 | 105.685 | 194.996 | 67.958 | /// |
| /// | ENTRADAS DE CAIXA | 504.738 | 577.318 | 489.771 | 472.515 | 473.899 | 488.241 | 514.151 | 501.599 | 498.158 | 468.803 | 471.808 | 442.171 | 5.903.174 | 100,0% |
| // | RECEITAS OPERACIONAIS | 403.236 | 576.055 | 487.980 | 470.899 | 472.970 | 488.016 | 500.505 | 501.181 | 497.944 | 468.599 | 470.848 | 436.631 | 5.774.866 | 97,8% |
| 1.01 | Mensalidade de Associados | 295.773 | 300.230 | 294.446 | 294.794 | 294.192 | 292.382 | 290.370 | 291.494 | 288.211 | 284.830 | 288.320 | 350.816 | 3.565.858 | 60,4% |
| 1.02 | Venda de Produtos e Serviços | 52.183 | 32.230 | 10.958 | 7.916 | 13.007 | 25.281 | 24.027 | 30.771 | 38.594 | 3.630 | 2.180 | 10.620 | 251.397 | 4,3% |
| 1.03 | Convênios | 51.909 | 60.357 | 55.899 | 51.963 | 40.527 | 51.297 | 52.283 | 52.524 | 51.679 | 59.952 | 49.175 | 50.110 | 627.676 | 10,6% |
| 1.03a | Convênios - Cemig Subvenção | - | 177.432 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 112.806 | - | 1.170.238 | 19,8% |
| 1.04 | Patrocínios | - | - | 3.615 | - | - | - | 17.000 | 9.000 | - | - | - | - | 29.615 | 0,5% |
| 1.05 | Outras Receitas | 3.371 | 5.807 | 13.063 | 6.226 | 15.244 | 9.056 | 6.825 | 7.392 | 9.461 | 10.187 | 18.368 | 25.084 | 130.082 | 2,2% |
| // | OUTRAS ENTRADAS DE CAIXA | 101.502 | 1.263 | 1.791 | 1.616 | 929 | 225 | 13.646 | 418 | 214 | 203 | 960 | 5.540 | 128.307 | 2,2% |
| 1.06 | Receitas Financeiras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| 1.07 | Outras Entradas de Caixa | 1.502 | 1.263 | 1.791 | 1.616 | 929 | 225 | 13.646 | 418 | 214 | 203 | 960 | 5.540 | 28.307 | 0,5% |
| 1.07a | Empréstimos e Financiamentos | 100.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 100.000 | 1,7% |
| /// | SAÍDAS DE CAIXA | (471.234) | (514.285) | (556.904) | (419.956) | (532.037) | (404.981) | (614.823) | (449.462) | (404.806) | (582.980) | (382.497) | (556.149) | (5.890.114) | 100,0% |
| // | DESPESAS OPERACIONAIS | (432.137) | (390.558) | (497.559) | (347.878) | (441.253) | (316.445) | (523.942) | (394.392) | (336.530) | (511.236) | (369.034) | (433.261) | (4.994.223) | 84,8% |
| 2.01 | Custo de Pessoal | (208.139) | (138.931) | (288.518) | (143.383) | (186.586) | (133.951) | (224.577) | (171.893) | (144.863) | (303.486) | (184.182) | (236.432) | (2.364.942) | 40,2% |
| 2.02 | Materiais | (30.934) | (39.270) | (35.445) | (31.780) | (31.940) | (11.498) | (45.320) | (16.783) | (16.514) | (20.697) | (24.704) | (17.808) | (322.694) | 5,5% |
| 2.03 | Serviços de Terceiros | (112.785) | (120.490) | (104.309) | (106.716) | (114.077) | (105.994) | (168.871) | (115.221) | (95.205) | (106.044) | (87.127) | (111.006) | (1.347.845) | 22,9% |
| 2.04 | Arrendamentos e Aluguéis | (8.207) | (7.579) | (7.461) | (7.461) | (7.611) | (6.496) | (6.969) | (9.051) | (6.706) | (6.781) | (7.774) | (8.141) | (90.238) | 1,5% |
| 2.05 | Seguros | (202) | - | - | - | - | - | (3.170) | (1.969) | (3.191) | (927) | - | - | (9.460) | 0,2% |
| 2.06 | Despesas Gerais | (25.250) | (32.388) | (27.548) | (26.791) | (32.411) | (23.967) | (24.906) | (29.648) | (20.931) | (19.873) | (19.073) | (19.485) | (302.270) | 5,1% |
| 2.07 | Impostos e Taxas | (9.975) | (3.415) | (4.656) | (3.150) | (8.990) | (4.636) | (6.349) | (7.504) | (2.515) | (1.850) | (1.822) | (1.761) | (56.624) | 1,0% |
| 2.08 | Outras Despesas | (987) | (829) | (1.089) | (693) | (1.655) | (3.393) | (341) | (4.217) | (1.100) | (2.559) | (839) | (3.822) | (21.523) | 0,4% |
| 2.11 | Repasso de Convênios | (35.657) | (47.656) | (28.533) | (27.903) | (57.983) | (26.510) | (43.439) | (38.107) | (45.504) | (49.019) | (43.513) | (34.804) | (478.628) | 8,1% |
| // | OUTRAS SAÍDAS DE CAIXA | (39.098) | (123.727) | (59.345) | (72.079) | (90.784) | (88.536) | (90.880) | (55.071) | (68.276) | (71.744) | (13.463) | (122.888) | (895.890) | 15,2% |
| 2.09 | Despesas Financeiras | (5.226) | (5.768) | (8.763) | (3.596) | (6.794) | (1.138) | (4.603) | (4.116) | (2.795) | (39) | (248) | (436) | (43.522) | 0,7% |
| 2.10 | Outras Saídas de Caixa | (10.579) | (80.269) | (4.821) | (30.389) | (54.317) | (46.362) | (37.984) | (43.158) | (49.601) | (67.961) | (8.708) | (120.896) | (555.043) | 9,4% |
| 2.12 | Investimentos | (20.984) | (18.714) | (26.786) | (19.118) | (10.697) | (22.060) | (29.318) | (5.488) | (13.571) | (1.434) | (2.198) | (718) | (171.084) | 2,9% |
| 2.13 | Empréstimos e Financiamentos | (2.309) | (18.976) | (18.976) | (18.976) | (18.976) | (18.976) | (18.976) | (2.309) | (2.309) | (2.309) | (2.309) | (838) | (126.241) | 2,1% |
| /// | SALDO DE CAIXA FINAL | 101.462 | 164.494 | 97.362 | 149.921 | 91.784 | 175.044 | 74.372 | 126.509 | 219.861 | 105.685 | 194.996 | 81.018 | 81.018 | /// |
| /// | INDISPONÍVEIS (Ch. Trâns./Cart./Outros) | (3.440) | (19.312) | (51.231) | (79.458) | (13.740) | (21.860) | (25.616) | (32.920) | (17.934) | (8.679) | (110.882) | (5.502) | (5.502) | /// |
| /// | SALDO DE CAIXA FINAL (DISPONÍVEL) | 98.022 | 145.183 | 46.131 | 70.463 | 78.044 | 153.184 | 48.756 | 93.589 | 201.928 | 97.005 | 84.114 | 75.516 | 75.516 | /// |

Fonte: Financeiro

ANEXO II (Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis)

ASSOCIAÇÃO RECREATIVA E CULTURAL DOS EMPREGADOS DA CEMIG - GREMIG
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2012.

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 nacional, foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade e Princípios Fundamentais de Contabilidade. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 6.404/76 e alterações posteriores.

III – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

a) Receitas e Despesas

As receitas provenientes das contribuições dos associados são reconhecidas pelo regime de competência. Já as receitas com patrocínios, subvenções e demais receitas, são reconhecidas no momento do efetivo recebimento.

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

b) 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.

c) Realizável a Longo Prazo

- Depósitos Judiciais/Ações Trabalhistas

O saldo de R\$ 23.679,31, trata-se de garantia em dinheiro realizada em uma ação avaliada pelos nossos advogados como perda possível, sendo o valor total da causa: R\$31.958,20.

- Empréstimos a Controlada

A controlada GREMTUR (Gremig Turismo e Viagens Ltda.) vinha apresentando déficit em suas operações ocasionando a necessidade de realização de empréstimos pela controladora GREMIG. O saldo acumulado até 31/12/2012 é de R\$ 432.730,77 não havendo perspectiva clara de recebimento tendo em vista o volume de suas operações.

d) O imobilizado da Associação é avaliado pelo custo de aquisição, houve uma reavaliação dos imóveis e a depreciação é realizada exclusivamente pelas taxas estabelecidas no Decreto 3.000/1999.

e) O saldo de R\$ 22.500,00 constante na conta processos judiciais/indenizações trabalhistas a pagar, refere-se a uma ação trabalhista avaliada pelos nossos advogados como perda provável, composto da seguinte forma: Valor total da causa R\$ 30.000,00, depósitos judiciais realizados R\$ 7.500,00.

f) As mudanças ocorridas no Patrimônio da Associação estão apresentadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2012.

CONVÊNIO CEMIG/GREMIG – 2012 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, 28 de Janeiro de 2013.

Cássio Soares David Amorim
Presidente

Renato Antônio da Silva
Diretor Financeiro

Fernanda Grazielle de Aguiar
Contadora – MG-093016/O-8

Conasses Soluções Contábeis
Auditoria Interna