



RELATÓRIO GERENCIAL JANEIRO 2021

1. Diretoria de Seguridade

O relatório da área de Seguridade foi elaborado pela Coordenadoria de Seguridade e consiste em um conjunto de informações, na forma de textos, indicadores, gráficos e tabelas, com o intuito de apresentar o perfil dos participantes, sua distribuição e composição segundo diferentes características.

1.1. Cadastro

1.1.1. Evolução das Adesões

Com as movimentações ocorridas no mês de janeiro, percebe-se que houve um acréscimo de 01 participantes na base, registramos também 30 cancelamentos efetivados no referido mês, muitos deles devido a alteração no valor do teto do RGPS o que acabou incorrendo na mudança de condição de 91 participantes de patrocinados para participantes facultativos, também ocorreu neste mês o primeiro caso de cancelamento por inadimplência. Considerando o acumulado até o mês de janeiro constam 116 cancelamentos, dos quais 16 são de adesões enquadradas pelos patrocinadores de forma equivocada na adesão automática. As ocorrências estão assim distribuídas conforme Tabela 1 e 2.

Tabela 1 – Evolução das Adesões

Mês/Ano	Patrocinado	Facultativo	Total de Adesões
Acumulado 2019	623	26	649
Acumulado 2020	376	6	382
jan/21	1	0	1
Acumulado 2021	1	0	1
Acumulado Total	1000	32	1032

Comentário: O valor total de adesões está considerando: todos participantes que efetuaram adesão no Plano, incluindo os enquadramentos indevidos de adesão automática, realizados pelos patrocinadores (em conformidade com as informações encaminhadas aos órgãos regulamentadores nos respectivos meses de referência).

Tabela 2 – Retenção de Participantes

Mês/Ano	Inativos no Plano ¹	Ativos no Plano ²
Acumulado 2019	58	601
Acumulado 2020	28	287
jan/20	30	916
Acumulado 2021	30	1
Acumulado Total	116	916

¹A quantidade de Inativos no Plano está considerando cancelado com resgate, cancelado com portabilidade, cancelado com transferência de saldo, cancelado adesão automática, cancelado adesão indevida e cancelado aguardando elegibilidade para resgate e portabilidade.

²A quantidade de Ativos no Plano está considerando participantes patrocinados, facultativos, em BPD presumido ou optado e autopatrocinados.

1.1.2. Distribuição de participantes por Gênero

Atualmente, os homens representam a maior parcela de adesões de participantes no Plano, correspondendo a 64% da base total de ativos.

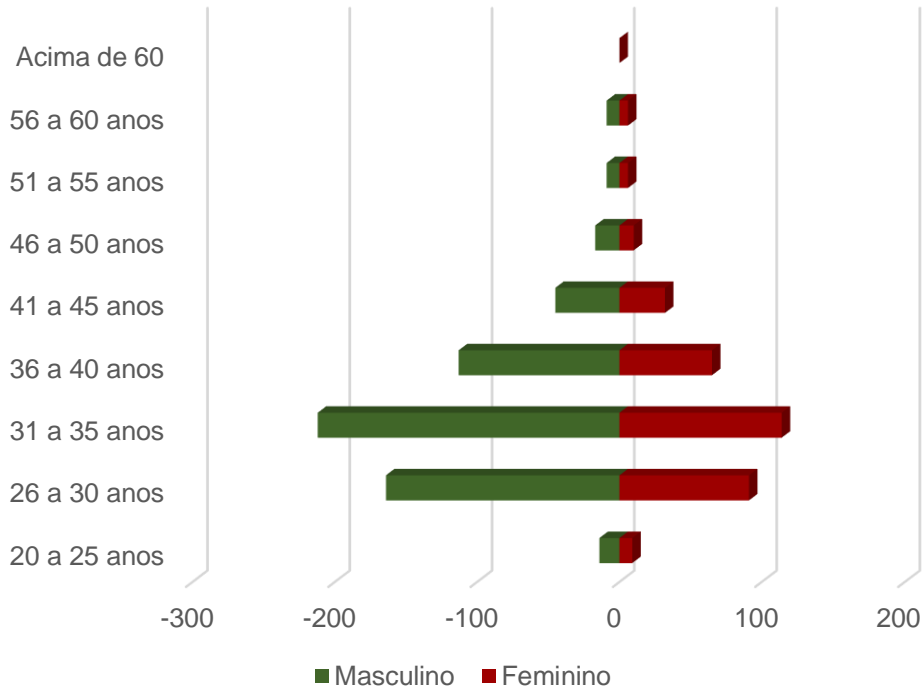
Tabela 3 – Participantes Ativos por Gênero

Feminino	Masculino
333	583

1.1.3. Distribuição de participantes por Gênero e Grupos de Idade

A concentração de participantes está distribuída entre as idades de 31 a 35 anos.

Gráfico 1 – Participantes por Gênero e Grupo de Idade



1.1.4. Adesão por Patrocinador

Distribuição dos participantes Ativos por cada Patrocinador:

- EXE – Poder Executivo
- ALESC - Assembleia Legislativa do Estado de Santa Catarina
- DP - Defensoria Pública do Estado de Santa Catarina
- MP - Ministério Público de Santa Catarina
- TC - Tribunal de Contas de Santa Catarina
- TJ - Tribunal de Justiça de Santa Catarina

Tabela 4 – Participantes Ativos por Patrocinador

Competência	01 - EXE	02 -ALESC	03 - DP	04 - MP	05 - TC	06 - TJ
Fevereiro/17 a Janeiro/21	524	6	35	97	49	205

Gráfico 2 – Distribuição dos Participantes por Patrocinador – Acumulado do mês de fevereiro/2017 a janeiro/2021

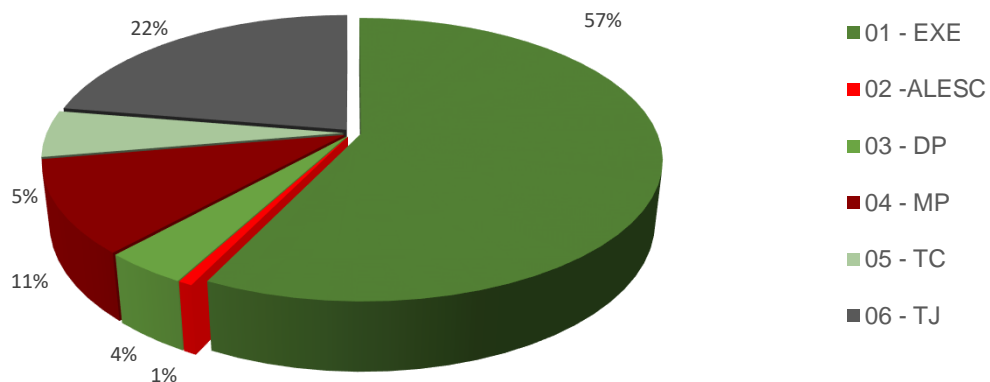
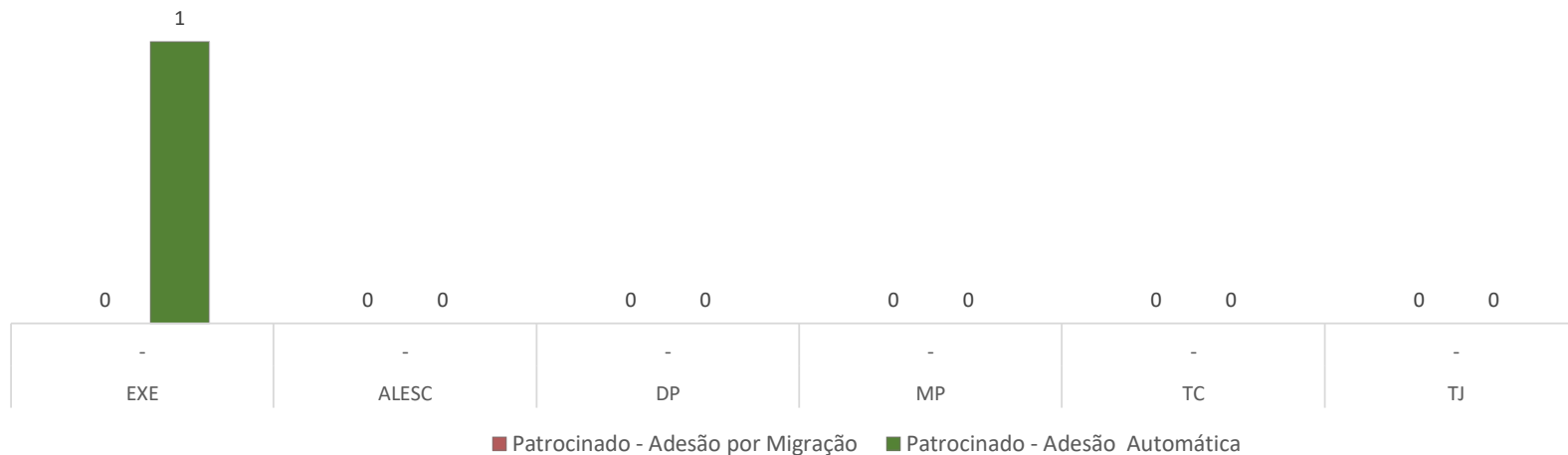


Tabela 5 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – janeiro/2021

Adesões	Facultativo	Patrocinado - Adesão por Migração	Patrocinado - Adesão Automática	Total
EXE	-	-	1	1
ALESC	-	-	-	0
DP	-	-	-	0
MP	-	-	-	0
TC	-	-	-	0
TJ	-	-	-	0
Total	0	0	1	1

Gráfico 3 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – janeiro/2021

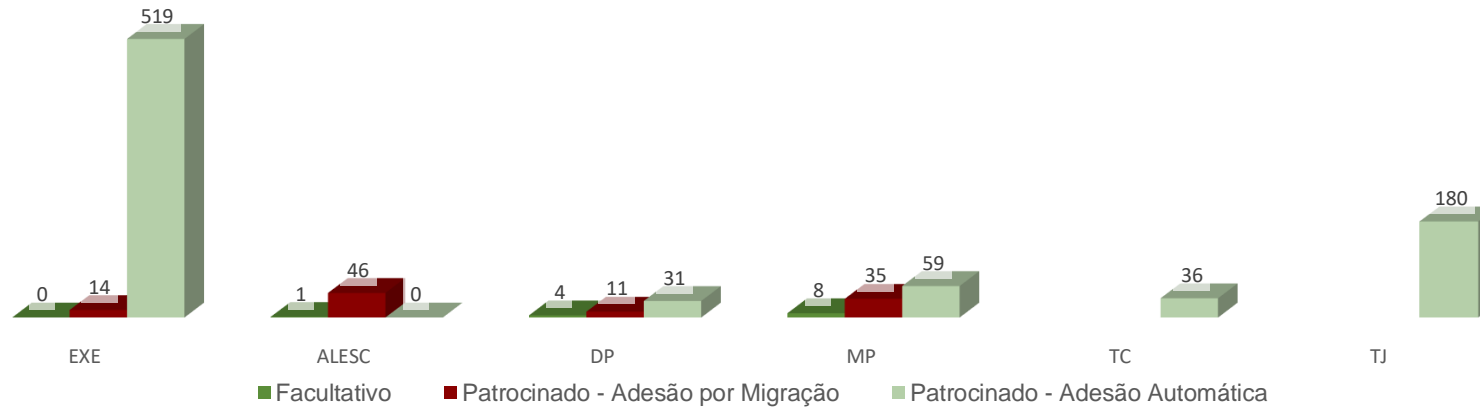


A tabela abaixo demonstra as adesões segregadas por Patrocinador, considerando de forma cumulativa o período de fevereiro/2017 (início do PLANO SCPREV) a janeiro/2021.

Tabela 6 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – Acumulado

Adesões Acumuladas	Facultativo	Patrocinado - Adesão por Migração	Patrocinado - Adesão Automática	Total
EXE	16	65	519	600
ALESC	5	2	-	7
DP	-	14	31	45
MP	1	46	59	106
TC	4	11	36	51
TJ	8	35	180	223
Total	34	173	825	1032

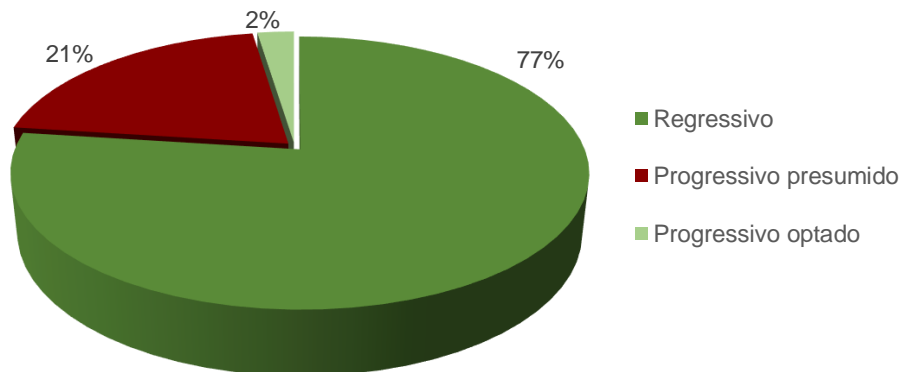
Gráfico 4 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – Acumulado



1.1.5. Regime de Tributação (Imposto de Renda)

Em janeiro a Entidade computou 916 participantes ativos, o perfil de tributação demonstra a preferência de 77% dos participantes pelo regime regressivo. O regime progressivo representou 2% das escolhas e há 21% dos participantes que não formalizaram a opção pela tributação.

Gráfico 5 – Regime de Tributação – Distribuição dos Participantes



1.1.6. Percentual de Contribuição

Segregando as categorias de Participantes Facultativos e Patrocinados podemos observar preferências oposta em relação à escolha do percentual de contribuição normal mensal.

Identificamos que os Participantes Facultativos majoritariamente optam pelo percentual mínimo de contribuição, correspondente a 1%, essa opção representa aproximadamente 74% da preferência dos participantes ativos desde o início do funcionamento do Plano SCPREV.

Já nos Participantes Patrocinados percebemos que a maioria realiza opção pelo percentual de 8%, obtendo a contrapartida máxima do patrocinador. Em janeiro essa predileção representa 93% dos participantes ativos.

Gráfico 6 – Distribuição dos Participantes Patrocinados por Percentual de Contribuição

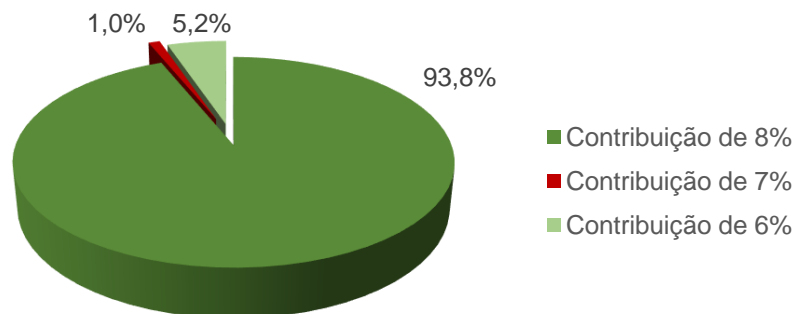
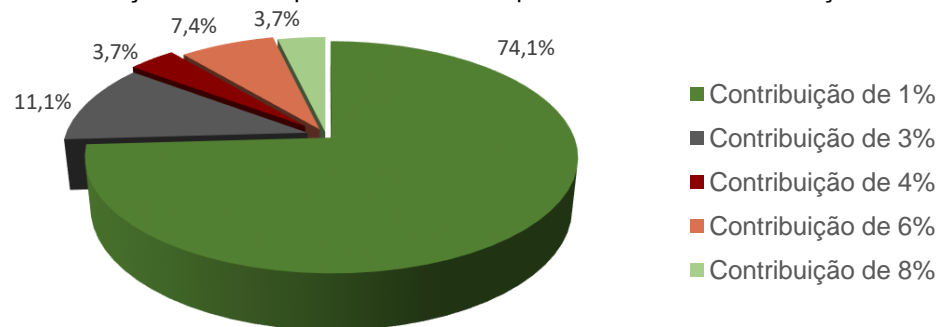


Gráfico 7 – Distribuição dos Participantes Facultativos por Percentual de Contribuição



1.2. Arrecadação

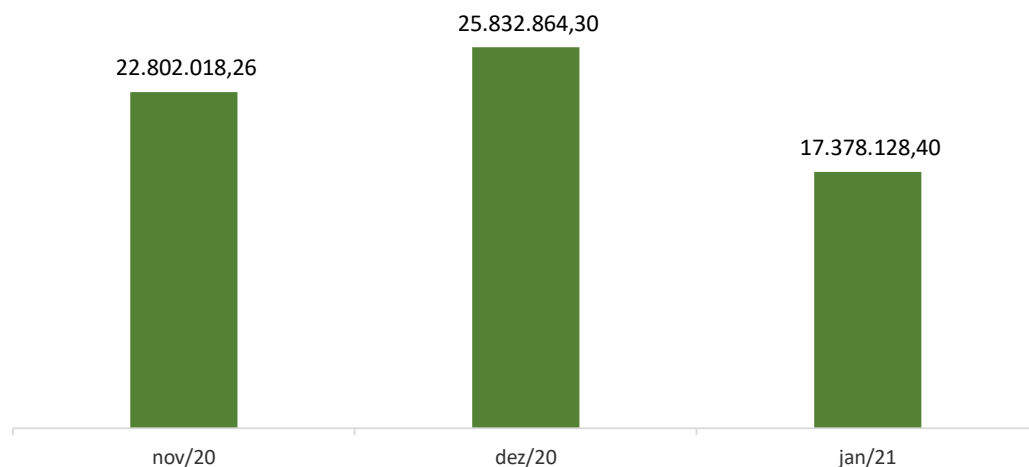
A arrecadação total das contribuições durante o mês de janeiro/2021 foi o valor de R\$ 771.903,42, sendo que R\$ 5.558,21 são contribuições recebidas de outras competências. O total arrecadado no mês reduziu de forma considerável se comparado ao valor arrecadado no mês anterior. Essa diferença ocorreu por conta das contribuições de 13º salário e também devido a antecipação do repasse do patrocinador Executivo, dos descontos ocorridos na folha de pagamento do mês 12/2020, que ocorreria no quinto dia útil do mês de janeiro e, em caráter extraordinário, foi pago dentro do mês de dezembro.

Tabela 7 – Total de Contribuições

Mês/Ano	Contribuição
jan/21	R\$ 768.653,00
Outras Competências	R\$ 5.558,21
Saídas	-R\$ 2.307,79
Total	R\$ 771.903,42

No gráfico abaixo, verifica-se o crescimento patrimonial do PLANO SCPREV, foi realizado um ajuste no balancete do mês 12/2020, na conta "Adiantamento de Contribuição" em "Fonte de Custeio".

Gráfico 8 – Crescimento Patrimonial – PLANO SCPREV



1.2.1. Arrecadação de contribuição total

Abaixo demonstramos a distribuição das contribuições que resultaram no total arrecadado para o mês atual, apresentamos também os valores do mês anterior para que possam servir de referencial comparativo.

Tabela 8 – Movimentação de Contribuição

Contribuição	dez/20	jan/21
Total Entrada (A)	R\$ 3.099.215,58	R\$ 774.211,21
Normal	R\$ 2.790.297,58	R\$ 685.590,90
Adicional	R\$ 27.916,32	R\$ 17.345,20
Portabilidade	R\$ 197.003,28	R\$ 39.789,98
Autopatrocinado	R\$ 1.433,34	R\$ 0,00
Facultativa	R\$ 21.500,00	R\$ 750,00
Taxa BPD	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAR	R\$ 61.065,06	R\$ 30.735,13
Total Saída (B)	-R\$ 7.784,67	-R\$ 2.307,79
Devoluções	-R\$ 7.784,67	-R\$ 2.307,79
Resgate	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Portabilidade	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Geral [= A + B]	R\$ 3.091.430,91	R\$ 771.903,42

Dessa tabela depreende-se que, para o total arrecadado no mês de dezembro houve decréscimo de 75% na arrecadação de contribuição normal devido o adiantamento do patrocinador Executivo das contribuições repassadas geralmente no quinto dia útil de janeiro que representa o valor de R\$ 585.753,88 e também vale ressaltar que a diferença na arrecadação se deve também ao fato de ter ocorrido contribuição de 13º salário em dezembro, o que representou uma diminuição na arrecadação no valor de R\$ 829.475,29.

No final em “Total Geral”, consideramos o total de entradas e subtraímos o total de saídas no mês, podemos observar pouca alteração devido às devoluções de contribuições de participantes, realizadas no decorrer do referido mês.

1.2.2. Contribuição Total

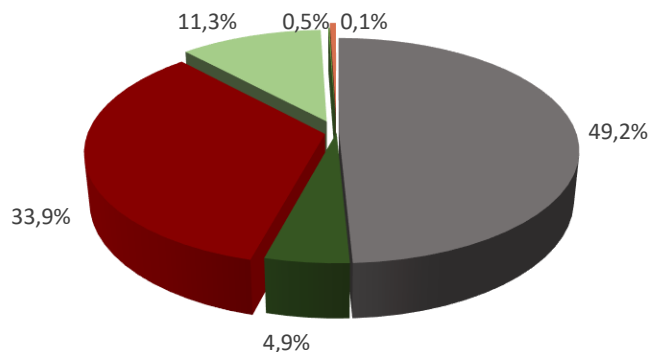
No mês atual, a distribuição da arrecadação total segregada por patrocinador ficou da forma demonstrada na tabela abaixo.

Tabela 9 – Distribuição de Contribuição

Patrocinador	Contribuição no mês 01/2021	Representatividade da Contribuição	Contribuições Acumuladas 01/2017 à 01/2021
Judiciário	R\$ 380.132,13	33,60%	R\$ 8.693.865,92
Executivo	R\$ 37.876,14	26,34%	R\$ 8.739.218,48
Ministério Público	R\$ 261.988,79	22,96%	R\$ 7.222.340,22
Tribunal de Contas	R\$ 87.342,56	8,09%	R\$ 3.494.732,26
Defensoria Pública	R\$ 750,00	8,67%	R\$ 1.177.243,83
Legislativo	R\$ 3.813,80	0,34%	R\$ 169.827,31
Total	R\$ 771.903,42	100%	R\$ 29.497.228,02

Os valores de contribuição, mencionados acima, consideram também os advindos de portabilidade de outras Entidades de previdência trazidas para a SCPREV.

Gráfico 9 – Distribuição de Contribuição no mês



■ Judiciário R\$ 380.132,13

■ Executivo R\$ 37.876,14

■ Ministério Público R\$ 261.988,79

■ Tribunal de Contas R\$ 87.342,56

■ Defensoria Pública R\$ 750,00

■ Legislativo R\$ 3.813,80

Tabela 10 – Portabilidade de Entrada

Tipo da Entidade	Entidade de Origem	Tributação de Origem	Mês/Ano	Valor Portado
Fechada	PETROS	Progressivo	jun/17	R\$ 157.593,26
Fechada	FUSESC	Regressivo	jul/17	R\$ 34.685,24
Fechada	DATUSPREV	Progressivo	out/17	R\$ 12.026,92
Fechada	FUNCEF	Regressivo	fev/18	R\$ 42.060,97
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	mai/18	R\$ 10.258,00
Fechada	CELOS	Progressivo	jun/18	R\$ 21.831,11
Fechada	FUNPRESP - EXE	Progressivo	set/18	R\$ 4.835,39
Fechada	CELOS	Regressivo	set/18	R\$ 56.616,34
Aberta	BRASILPREV	Regressivo	nov/18	R\$ 31.813,09
Fechada	PETROS	Progressivo	fev/19	R\$ 61.613,58
Fechada	FUNDAÇÃO BRDE	Regressivo	fev/19	R\$ 85.891,11
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	abr/19	R\$ 19.977,36
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	jun/19	R\$ 17.166,74
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	ago/19	R\$ 18.852,21
Fechada	FUNPRESP - JUD	Progressivo	out/19	R\$ 30.025,84
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	nov/19	R\$ 1.782,58
Fechada	FUNPRESP - JUD	Regressivo	fev/20	R\$ 20.702,07
Fechada	RSPREV	Regressivo	fev/20	R\$ 10.157,07
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	mar/20	R\$ 22.713,84
Fechada	FUNPRESP - JUD	Regressivo	mar/20	R\$ 38.539,74
Fechada	RSPREV	Regressivo	mar/20	R\$ 39,49
Fechada	FUNPRESP - JUD	Regressivo	jun/20	R\$ 83.432,52
Fechada	PREVNORDESTE BAHIA	Regressivo	ago/20	R\$ 47.547,03
Fechada	FUNPRESP - JUD	Regressivo	set/20	R\$ 34.877,10
Fechada	PETROS	Progressivo	out/20	R\$ 47.532,96
Fechada	FACHESF	Regressivo	nov/20	R\$ 281.542,26
Fechada	PREVCOM	Regressivo	nov/20	R\$ 74.782,53
Fechada	PETROS	Regressivo	nov/20	R\$ 41.297,22
Fechada	FUNPRESP - JUD	Regressivo	dez/20	R\$ 18.549,86
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	dez/20	R\$ 178.453,42
Total				R\$ 1.507.196,85

2. Diretoria de Investimentos

O relatório da área de investimentos reúne informações sobre resultados dos investimentos, estratégia adotada, indicadores e comportamento dos mercados financeiros.

2.1. Resumo

Tabela 11 – Recursos Financeiros dos PLANOS

MÊS	PLANO SCPREV	PGA	TOTAL
Janeiro	27.661.140,02	2.076.181,85	29.737.321,87
Fevereiro			
Março			
Abril			
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			

Tabela 12 – Rentabilidade e Indicadores

MÊS	PLANO SCPREV	Bmk ¹	PGA	Bmk ²	IPCA	Poupança	CDI
Janeiro	-0,04%	0,56%	0,10%	0,50%	0,25%	0,12%	0,15%
Fevereiro							
Março							
Abril							
Maio							
Junho							
Julho							
Agosto							
Setembro							
Outubro							
Novembro							
Dezembro							
ACUMULADO	-0,04%	0,56%	0,10%	0,50%	0,25%	0,12%	0,15%

¹ Benchmark IPCA 3,83% a.a.

² Benchmark IPCA 3,00% a.a.

2.2. PLANO SCPREV

Tabela 13 – Rentabilidade Passada

RENTABILIDADE PASSADA – PLANO E SEGMENTOS DE ALOCAÇÃO						
SEGMENTO	2016	2017 ¹	2018	2019	2020	ACUMULADO
Plano	NA	9,05%	7,82%	9,64%	3,81%	33,83%
Renda Fixa	NA	9,05%	7,75%	8,83%	3,49%	32,34%
Renda Variável	NA	NA	9,82%	41,59%	4,18%	61,99%
Estruturado	NA	NA	0,47%	8,54%	3,10%	12,43%
Imobiliário	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Operações com Participantes	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Exterior	NA	NA	NA	NA	6,18%	6,18%

¹ Apropriado pro-rata a partir do início do Plano em fevereiro de 2017.

Gráfico 10 – Composição da Carteira de Investimentos



Tabela 14 - Macro Alocações da Política de Investimentos Vigente

ALOCAÇÃO DE RECURSOS - LIMITES E ALVOS POR SEGMENTO DE APLICAÇÃO				
SEGMENTO	LIMITE LEGAL	ALOCAÇÃO OBJETIVO	LIMITES	
			INFERIOR	SUPERIOR
Renda Fixa	100%	67,71%	35,00%	100,00%
Renda Fixa CDI		10,00%		
Renda Fixa Crédito CDI		15,36%		
Renda Fixa IMA-B		0,00%		
Renda Fixa IMA-B 5		30,00%		
Renda Fixa IMA-B 5+		12,35%		
Renda Fixa IRFM		0,00%		
Renda Variável	70%	7,29%	0,00%	30,00%
Renda Variável Passiva		4,63%		
Renda Variável Ativa		2,66%		
Estruturado	20%	15,00%	0,00%	15,00%
Multimercado Estruturado		15,00%		
Imobiliário	20%	0,00%	0,00%	10,00%
Operações com participantes	15%	0,00%	0,00%	0,00%
Exterior	10%	10,00%	0,00%	10,00%

Tabela 15 – Política de Rebalanceamento

SEGMENTO	BANDA
Renda Fixa	+ - 20%
Renda Variável	+ - 20%
Multimercados	+ - 10%
Imobiliário	+ - 10%
Exterior	+ - 20%

Tabela 16 – Operações em Andamento - Mandato de Renda Fixa

MÊS	RF SCPREV	Bmk PI ³	Diferença
Janeiro	0,10%	0,45%	-0,35%
Fevereiro			0,00%
Março			0,00%
Abril			0,00%
Maio			0,00%
Junho			0,00%
Julho			0,00%
Agosto			0,00%
Setembro			0,00%
Outubro			0,00%
Novembro			0,00%
Dezembro			0,00%
ACUMULADO	0,10%	0,45%	-0,35%

³ Benchmark da Política de Investimentos IPCA + 2,47%a.a.

Tabela 17 – Operações em Andamento - Ativos de Renda Fixa

MÊS	Bradesco Inst RF IMA-B 5		BB Previdenciário RF IMA-B 5+		BB Prev RF Ref CDI PERFIL		Bradesco Inst RF Créd Priv	
	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁷
Janeiro	-0,02%	0,11%	-1,70%	-1,70%	0,17%	0,15%	0,19%	0,15%
Fevereiro								
Março								
Abril								
Maio								
Junho								
Julho								
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
ACUMULADO	-0,02%	0,11%	-1,70%	-1,70%	0,17%	0,15%	0,19%	0,15%

⁴ Benchmark do FIFIC IMA-B 5

⁵ Benchmark do FIFIC IMA-B5⁺

⁶ Benchmark do FIFIC CDI

Tabela 18 – Operações em Andamento - Mandato IE

MÊS	RF SCPREV	Bmk PI ⁹	Diferença
Janeiro	4,86%	4,26%	0,58%
Fevereiro			0,00%
Março			0,00%
Abril			0,00%
Maio			0,00%
Junho			0,00%
Julho			0,00%
Agosto			0,00%
Setembro			0,00%
Outubro			0,00%
Novembro			0,00%
Dezembro			0,00%
ACUMULADO	4,86%	4,26%	0,58%

⁹ Benchmark da Política de Investimentos MSCI W BRL

Tabela 19 – Operações em Andamento - Ativos IE

MÊS	BB MM Schroder IE		BNP ACCESS Companies USA IE		BB AÇÕES NORDEA IE	
	%FND	Bmk ⁹	%FND	Bmk ⁹	%FND	Bmk ⁹
Janeiro	5,28%	4,26%	3,98%	4,26%	6,05%	4,26%
Fevereiro						
Março						
Abril						
Maio						
Junho						
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
ACUMULADO	5,28%	4,26%	3,98%	4,26%	6,05%	4,26%

⁹ Benchmark do FIFIC MSCI W BRL

Tabela 20 – Operações em Andamento - Mandato de Renda Variável

MÊS	RV SCPREV	Bmk PI ¹⁰	Diferença
Janeiro	-4,03%	-3,32%	-0,73%
Fevereiro			0,00%
Março			0,00%
Abril			0,00%
Mai			0,00%
Junho			0,00%
Julho			0,00%
Agosto			0,00%
Setembro			0,00%
Outubro			0,00%
Novembro			0,00%
Dezembro			0,00%
ACUMULADO	-4,03%	-3,32%	-0,73%

¹⁰ Benchmark da Política de Investimentos IBOVESPA

Tabela 21 – Operações em Andamento - Ativos de Renda Variável

MÊS	BB Valor		BB ETF	
	%FND	Bmk ¹¹	%FND	Bmk ¹¹
Janeiro	-5,59%	-3,32%	-3,43%	-3,32%
Fevereiro				
Março				
Abril				
Mai				
Junho				
Julho				
Agosto				
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				
ACUMULADO	-5,59%	-3,32%	-3,43%	-3,32%

¹¹ Benchmark do FIFIC IBOVESPA

Tabela 22 – Operações em Andamento - Mandato de Estruturado

MÊS	FE SCPREV	Bmk PI ¹²	Diferença
Janeiro	-0,37%	-0,73%	0,37%
Fevereiro			0,00%
Março			0,00%
Abril			0,00%
Mai			0,00%
Junho			0,00%
Julho			0,00%
Agosto			0,00%
Setembro			0,00%
Outubro			0,00%
Novembro			0,00%
Dezembro			0,00%
ACUMULADO	-0,37%	-0,73%	0,37%

¹² Benchmark da Política de Investimentos IFMM

Tabela 23 – Operações em Andamento – Ativos Estruturado

MÊS	BRAM Omega		BRAM Alloc. Dinâmica	
	%FND	Bmk ¹³	%FND	Bmk ¹³
Janeiro	-0,46%	0,15%	-0,26%	0,15%
Fevereiro				
Março				
Abril				
Mai				
Junho				
Julho				
Agosto				
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				
ACUMULADO	-0,46%	0,15%	-0,26%	0,15%

¹³ Benchmark do FIFIC CDI

2.2.

1. Saldos Financeiros

Tabela 24 – Mandato Renda Fixa

JAN	BBDC DI PREM	BBDC IMA-B5	BB Perfil	DC CRED PRIV	BBDC IMA-B	BB IMA-B5+	Grupo
31/12/2020	10.270.763,39	0,00	5.240.280,39	2.700.704,21	849.864,58	985.768,18	20.047.380,75
04/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15/01/2021	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
18/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20/01/2021	-10.279.995,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	-8.179.995,99
21/01/2021	0,00	8.140.000,00	0,00	39.653,19	0,00	0,00	8.179.653,19
22/01/2021	0,00	0,00	0,00	87.342,56	0,00	0,00	87.342,56
25/01/2021	0,00	0,00	0,00	1.381.088,28	-746.846,77	0,00	634.241,51
26/01/2021	0,00	0,00	0,00	83.167,38	-83.167,38	0,00	0,00
27/01/2021	0,00	0,00	-1.209.606,05	0,00	0,00	350.000,00	-859.606,05
28/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29/01/2021	0,00	-8.145.509,82	-4.039.783,51	-4.298.652,24	0,00	-3.445.112,44	-19.929.058,01
TIR	0,138%	0,226%	0,163%	0,222%	-2,893%	0,533%	0,098%
Renda (R\$)	9.232,60	5.509,82	8.359,17	6.696,62	-19.850,43	9.344,26	19.292,04
Caixa	0,00	8.263.217,01	4.039.783,51	4.298.652,24	0,00	3.445.112,44	20.046.765,20

Tabela 25 – Mandato Renda Variável

JAN	BB Valor	BB ETF	Grupo
31/12/2020	1.233.893,82	1.543.792,24	2.777.686,06
04/01/2021	0,00	0,00	0,00
05/01/2021	0,00	0,00	0,00
06/01/2021	0,00	0,00	0,00
07/01/2021	0,00	0,00	0,00
08/01/2021	0,00	0,00	0,00
11/01/2021	0,00	0,00	0,00
12/01/2021	0,00	0,00	0,00
13/01/2021	0,00	0,00	0,00
14/01/2021	0,00	0,00	0,00
15/01/2021	0,00	0,00	0,00
18/01/2021	0,00	0,00	0,00
19/01/2021	0,00	0,00	0,00
20/01/2021	-200.000,00	0,00	-200.000,00
21/01/2021	0,00	0,00	0,00
22/01/2021	0,00	0,00	0,00
25/01/2021	0,00	0,00	0,00
26/01/2021	0,00	0,00	0,00
27/01/2021	0,00	0,00	0,00
28/01/2021	0,00	-235.000,00	-235.000,00
29/01/2021	-976.330,13	-1.257.883,11	-2.234.213,24
TIR	-4,951%	-3,323%	-4,025%
Renda (R\$)	-57.563,69	-50.909,13	-57.563,69
Caixa	976.330,13	1.257.883,11	2.234.213,24

Tabela 26 – Mandato Estruturados

JAN	BBDC AlocDin	BBDC Omega	Grupo
31/12/2020	1.296.061,64	1.397.997,57	2.694.059,21
04/01/2021	0,00	0,00	0,00
05/01/2021	0,00	0,00	0,00
06/01/2021	0,00	0,00	0,00
07/01/2021	0,00	0,00	0,00
08/01/2021	0,00	0,00	0,00
11/01/2021	0,00	0,00	0,00
12/01/2021	0,00	0,00	0,00
13/01/2021	0,00	0,00	0,00
14/01/2021	0,00	0,00	0,00
15/01/2021	0,00	0,00	0,00
18/01/2021	0,00	0,00	0,00
19/01/2021	0,00	0,00	0,00
20/01/2021	0,00	0,00	0,00
21/01/2021	0,00	0,00	0,00
22/01/2021	0,00	0,00	0,00
25/01/2021	0,00	0,00	0,00
26/01/2021	0,00	0,00	0,00
27/01/2021	0,00	0,00	0,00
28/01/2021	0,00	0,00	0,00
29/01/2021	-1.292.631,63	-1.391.590,67	-2.684.222,30
TIR	-0,265%	-0,458%	-0,365%
Renda (R\$)	-3.430,01	-6.406,90	-9.836,91
Caixa	1.292.631,63	1.391.590,67	2.684.222,30

Tabela 27 – Mandato Investimentos Exterior

JAN	BB Schroder	BB Nordea	BNP ACCESS USA	Grupo
31/12/2020	1.564.274,85	0,00	182.606,46	1.746.881,31
04/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
05/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
06/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
07/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
08/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
11/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
12/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
13/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
14/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
15/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
18/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
19/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
20/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
21/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
22/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
25/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
26/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
27/01/2021	0,00	700.000,00	160.000,00	860.000,00
28/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
29/01/2021	-1.646.925,71	-700.527,59	-348.485,98	-2.695.939,28
TIR	5,284%	0,756%	2,964%	4,864%
Renda (R\$)	82.650,86	527,59	5.879,52	82.650,86
Caixa	1.646.925,71	700.527,59	348.485,98	2.695.939,28

Tabela 28 – Total do Plano

JAN	Renda Fixa	Estruturados	Renda Variável	Exterior	Total
31/12/2020	20.047.380,75	2.694.059,21	2.777.686,06	1.746.881,31	27.266.007,33
04/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15/01/2021	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
18/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20/01/2021	-8.179.995,99	0,00	-200.000,00	0,00	-8.379.995,99
21/01/2021	8.179.653,19	0,00	0,00	0,00	8.179.653,19
22/01/2021	87.342,56	0,00	0,00	0,00	87.342,56
25/01/2021	634.241,51	0,00	0,00	0,00	634.241,51
26/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27/01/2021	-859.606,05	0,00	0,00	860.000,00	393,95
28/01/2021	0,00	0,00	-235.000,00	0,00	-235.000,00
29/01/2021	-19.929.058,01	-2.684.222,30	-2.234.213,24	-2.695.939,28	-27.543.432,83
TIR	0,098%	-0,365%	-4,025%	4,864%	-0,037%
Renda (R\$)	19.292,04	-9.836,91	-57.563,69	82.650,86	34.542,30
Caixa	20.046.765,20	2.684.222,30	2.234.213,24	2695939,28	27.661.140,02
% Total	72,47%	9,70%	8,08%	9,75%	100%

2.2.2. Divergência Não Planejada (*Tracking Error*):

Tabela 29A – Mensal

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,83% aa	DNP Mensal
fev/20	-0,11%	0,59%	-0,70%
mar/20	-2,22%	0,41%	-2,63%
abr/20	0,98%	0,03%	0,96%
mai/20	1,14%	-0,04%	1,18%
jun/20	0,96%	0,60%	0,36%
jul/20	1,11%	0,70%	0,42%
out/19	1,07%	-0,38%	0,63%
ago/20	-0,38%	0,58%	-0,96%
set/20	-0,50%	0,98%	-1,48%
out/20	0,19%	1,20%	-1,01%
nov/20	1,10%	1,23%	-0,14%
dez/20	1,37%	1,69%	-0,32%
jan/21	-0,04%	0,56%	-0,60%

Tabela 29B – Acumulada 12 meses

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,83% aa	DNP 12 Meses	Desvio padrão
fev/20	8,69%	8,35%	0,30%	0,24%
mar/20	5,72%	7,62%	-1,78%	0,97%
abr/20	5,90%	6,67%	-0,74%	1,79%
mai/20	5,84%	6,12%	-0,29%	0,11%
jun/20	5,50%	6,38%	-0,85%	0,41%
jul/20	5,85%	6,56%	-0,68%	0,03%
ago/20	5,15%	6,69%	-1,46%	0,69%
set/20	3,51%	7,41%	-3,67%	0,26%
out/20	2,61%	8,22%	-5,24%	0,23%
nov/20	3,69%	8,62%	-4,59%	0,44%
dez/20	3,98%	8,83%	-4,51%	0,09%
jan/21	3,60%	8,85%	-4,87%	0,14%

2.3. PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA – PGA

Tabela 30 – Rentabilidade Passada

RENTABILIDADE PASSADA – PLANO E SEGMENTOS DE ALOCAÇÃO						
SEGMENTO	2016 ¹²	2017	2018	2019	2020	ACUMULADO
Plano	7,51%	11,03%	6,68%	6,17%	2,92%	39,15%
Renda Fixa	7,51%	11,03%	6,68%	6,17%	2,92%	39,15%
Renda Variável	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Estruturado	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Imobiliário	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Operações com	NA	NA	NA	NA	NA	NA
Exterior	NA	NA	NA	NA	NA	NA

¹² Apropriado pro-rata a partir do início do Plano em setembro de 2016.

Gráfico 11 – Composição da Carteira de Investimentos

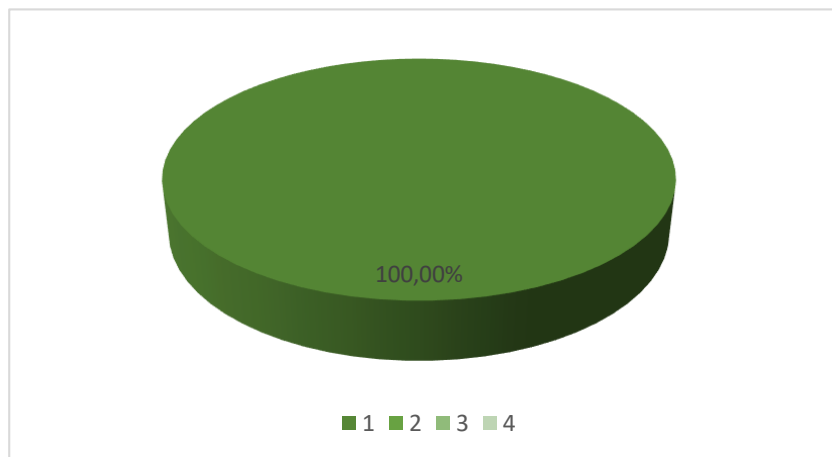


Tabela 31 – Macro Alocações da Política de Investimentos Vigente

ALOCAÇÃO DE RECURSOS - LIMITES E ALVOS POR SEGMENTO DE APLICAÇÃO				
SEGMENTO	LIMITE LEGAL	ALOCAÇÃO OBJETIVO	LIMITES	
			INFERIOR	SUPERIOR
Renda Fixa	100,00%	87,66%	55,00%	100,00%
Renda Fixa CDI		57,73%		
Renda Fixa IMA B		0,00%		
Renda Fixa IMA B 5		22,22%		
Renda Fixa IMA B 5+		7,71%		
Renda Variável	70,00%	0,00%	0,00%	10,00%
Estruturado	20,00%	5,33%	0,00%	15,00%
Multimercado Estruturado		5,33%		
Imobiliário	20,00%	0,00%	0,00%	10,00%
Operações com participantes	15,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Exterior	10,00%	7,01%	0,00%	10,00%

Tabela 32 – Política de Rebalanceamento

SEGMENTO	BANDA
Renda Fixa	+ - 20%
Renda Variável	+ - 20%
Multimercados	+ - 10%
Imobiliário	+ - 10%
Exterior	+ - 20%

Tabela 33 – Operações em Andamento – Mandato de Renda Fixa

MÊS	RF SCPREV	Bmk PI ¹³	Diferença
Janeiro	0,10%	0,45%	-0,35%
Fevereiro			0,00%
Março			0,00%
Abril			0,00%
Maio			0,00%
Junho			0,00%
Julho			0,00%
Agosto			0,00%
Setembro			0,00%
Outubro			0,00%
Novembro			0,00%
Dezembro			0,00%
Acumulado	0,10%	0,45%	-0,35%

¹³ Benchmark da Política de Investimentos IPCA + 1,06%a.a.

Tabela 34 – Operações em Andamento – Ativos de Renda Fixa

MÊS	BB IRF-M1		BB PERFIL		BB FLUXO	
	%FND	Bmk ¹⁴	%FND	Bmk ¹⁶	%FND	Bmk ¹⁵
Janeiro	0,03%	0,04%	0,17%	0,15%	0,08%	0,15%
Fevereiro						
Março						
Abril						
Maio						
Junho						
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
Acumulado	0,03%	0,04%	0,17%	0,15%	0,08%	0,15%

¹⁴ Benchmark do FIFIC IRF-M1

¹⁵ Benchmark do FIFIC FLUXO (gestão de caixa)

¹⁶ Benchmark do FIFIC CDI

2.3.1. Saldos Financeiros

Tabela 35 – Operações em Andamento – Mandato de Renda Fixa □

JAN	IRFM-1	Perfil	Fluxo	Grupo
31/12/2020	988.830,11	988.722,41	4.495,77	1.982.048,29
04/01/2021	-7.280,00	-7.280,00	-1.005,50	-15.565,50
05/01/2021	-5.231,06	-5.035,95	-106,80	-10.373,81
06/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
07/01/2021	-1.500,00	-1.500,00	-150,18	-3.150,18
08/01/2021	-1.500,00	-1.500,00	-930,66	-3.930,66
11/01/2021	-5.500,00	-5.500,00	-1.130,84	-12.130,84
12/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
13/01/2021	-14.000,00	-15.000,00	3.603,02	-25.396,98
14/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
15/01/2021	-12.000,00	-12.000,00	-385,22	-24.385,22
18/01/2021	0,00	0,00	-0,98	-0,98
19/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
20/01/2021	-21.500,00	-22.500,00	196.362,19	152.362,19
21/01/2021	97.501,64	98.498,36	-196.000,00	0,00
22/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
25/01/2021	0,00	0,00	-1.930,59	-1.930,59
26/01/2021	0,00	0,00	-690,00	-690,00
27/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
28/01/2021	0,00	0,00	-1.306,09	-1.306,09
29/01/2021	-1.018.152,10	-1.018.522,73	-825,57	-2.037.500,40
TIR	0,034%	0,165%	0,011%	0,099%
Renda (R\$)	331,41	1.617,90	1,45	1.950,76
Caixa	1.083.382,92	1.083.289,92	4.076,52	2.170.749,36
% Total	49,91%	49,90%	0,19%	100%

2.3.1. Divergência Não Planejada (*Tracking Error*):

Tabela 36A – Mensal

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,00% aa	DNP Mensal
fev/20	0,31%	0,42%	-0,10%
mar/20	0,28%	0,24%	0,05%
abr/20	0,33%	-0,15%	0,48%
mai/20	0,32%	-0,22%	0,54%
jun/20	0,26%	0,43%	-0,17%
jul/20	0,23%	0,53%	-0,29%
out/19	1,07%	0,13%	0,63%
ago/20	0,13%	0,41%	-0,27%
set/20	0,03%	0,81%	-0,77%
out/20	0,13%	1,03%	-0,89%
nov/20	0,18%	1,06%	-0,88%
dez/20	0,28%	1,52%	-1,24%
jan/21	0,10%	0,50%	-0,40%

Tabela 36B – Acumulada 12 meses

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,00% aa	DNP 12 Meses	Desvio padrão
fev/20	5,78%	6,20%	-0,41%	0,06%
mar/20	5,61%	5,47%	0,12%	0,08%
abr/20	5,42%	4,54%	0,84%	0,21%
mai/20	5,15%	3,99%	1,09%	0,03%
jun/20	4,88%	4,24%	0,59%	0,35%
jul/20	4,47%	4,41%	0,04%	0,06%
ago/20	4,08%	4,53%	-0,45%	0,01%
set/20	3,57%	5,23%	-1,61%	0,25%
out/20	3,17%	6,02%	-2,72%	0,06%
nov/20	3,02%	6,41%	-3,23%	0,01%
dez/20	2,92%	6,61%	-3,50%	0,18%
jan/21	2,63%	6,74%	-3,90%	0,42%

3. Atuarial

Diante da modelagem do benefício não-programado por sobrevivência, estruturado na modalidade de Benefício Definido e contabilizado no âmbito das Provisões Matemáticas, este é o único benefício que possui risco de desequilíbrios atuariais, ou seja, a constituição de déficits ou superávits, uma vez que está suscetível a variações biométricas, demográficas, financeiras e econômicas, ao longo da constituição das provisões e do pagamento dos benefícios.

Desta forma, o Benefício por Sobrevivência de Assistido requer o acompanhamento constante, devendo seu custeio ser periodicamente estudado e revisto, se necessário. Ainda, neste ponto, a SCPREV promove o recálculo de suas Provisões Matemáticas de forma mensal, mantendo assim um acompanhamento preciso acerca do comportamento dos compromissos do plano, podendo ser traçadas estratégias assim que verificadas oscilações nas provisões que possam representar risco ao Plano, método vantajoso em relação ao de recorrência.

3.1. Provisões Matemáticas

As Provisões Matemáticas, relativas aos benefícios estruturados na modalidade de Contribuição Definida, foram dimensionadas conforme os Saldos de Contas Individuais. Por sua vez, as provisões relativas ao benefício estruturado na modalidade de Benefício Definido, foram apuradas atuarialmente pela diferença entre o Valor Atual dos Benefícios Futuros (VABF) e o Valor Atual das Contribuições Futuras (VACF), observada a Nota Técnica Atuarial do PLANO SCPREV.

Tabela 37 - Provisões Matemáticas

PROVISÕES MATEMÁTICAS				
CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO em 31/12/2020	VALOR em 30/01/2021	Variação %
20301	PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	-26.613.882,19	-642.943,84	-97,58%
2030101	PROVISÕES MATEMÁTICAS	-26.613.882,19	-579.063,21	-97,82%
203010102	BENEFÍCIOS A CONCEDER	-26.613.882,19	-579.063,21	-
20301010201	CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	-23.677.713,55	-577.834,17	-
2030101020101	SALDO DE CONTAS - PARCELA PATROCINADOR(ES)/ INSTITUIDOR(ES)	-10.565.442,05	-257.337,83	-
203010102010101	SALDO DE CONTAS - PARCELA PATROCINADOR(ES)/ INSTITUIDOR(ES)	-10.565.442,05	-257.337,83	-
2030101020102	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA PELOS PARTICIPANTES	-11.476.998,32	-281.311,69	-
203010102010201	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA PELOS PARTICIPANTES	-11.476.998,32	-281.311,69	-97,55%
2030101020103	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EFPC	-1.598.710,95	-39.197,86	-97,55%
203010102010301	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EFPC	-1.598.710,95	-39.197,86	-97,55%

2030101020104	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EAPC	-36.562,23	13,21	-100,04%
203010102010401	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EAPC	-36.562,23	13,21	-100,04%
20301010203	BENEFÍCIO DEFINIDO ESTRUTURADO EM REGIME DE CAPITALIZAÇÃO N	-2.936.168,64	-1.229,04	-99,96%
2030101020301	VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS FUTUROS NÃO PROGRAMADOS	-34.387.054,89	1.239.823,66	-103,61%
203010102030101	COBERTURA BENEFÍCIO DE LONGEVIDADE	-34.387.054,89	1.239.823,66	-103,61%
2030101020302	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PATROCINADORE	15.643.146,10	-625.014,27	-104,00%
203010102030201	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PATROCINADORE	15.643.146,10	-625.014,27	-104,00%
2030101020303	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PARTICIPANTES	15.807.740,15	-616.038,43	-103,90%
203010102030301	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PARTICIPANTES	15.807.740,15	-616.038,43	-103,90%
2030102	EQUILÍBRIO TÉCNICO	0,00	-63.880,63	-
203010201	RESULTADOS REALIZADOS	0,00	-63.880,63	-
20301020102	(-) DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO	0,00	-63.880,63	-
2030102010201	(-) DÉFICIT TÉCNICO	0,00	-63.880,63	-
20302	FUNDOS	9.743.034,00	135.663,63	
2030201	FUNDOS PREVIDENCIAIS	-291.662,80	-2.417,06	-
203020101	REVERSÃO DE SALDO POR EXIGÊNCIA REGULAMENTAR	-11.047,44	3,99	-100,04%
20302010101	FUNDO DE RECURSOS NÃO RESGATADOS FRNR	-11.047,44	3,99	-100,04%
203020103	OUTROS - PREVISTOS EM NOTA TÉCNICA ATUARIAL	-280.615,36	-2.421,05	-99,14%
20302010301	FUNDO DE OSCILAÇÃO DA INSCRIÇÃO AUTOMÁTICA - FIA	-76,15	-132,76	74,34%
20302010302	FUNDO DE OSCILAÇÃO DE RISCOS - FOR	-280.539,21	-2.288,29	
2030202	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	10.034.696,80	138.080,69	-98,62%
203020201	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.034.696,80	138.080,69	-98,62%
20302020101	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.034.696,80	138.080,69	-98,62%

4. Diretoria de Administração

Relatório de Demonstrações Contábeis que tem como objetivo apresentar as informações contábeis da Fundação e de Acompanhamento Financeiro e Orçamentário resumido sobre a execução orçamentária e apresentação dos indicadores de gestão.

4.1 Apresentação das Demonstrações Contábeis

A contabilização mensal, individualizada por Plano de Benefícios e representada pelas demonstrações consolidadas, segue o disposto nos seguintes normativos:

- I. Resolução CNPC nº 28/2017;
- II. Resolução CNPC nº 29/2018;
- III. Resolução CNPC nº 30/2018;
- IV. Resolução CNPC nº 31/2018;
- V. Instrução PREVIC nº 01/2018, revogada pela IN nº 02/2018;
- VI. Instrução MPS nº 34/2009, alterada pelas Instruções MPS/PREVIC nº 21/2015, MTPS/PREVIC nº 25/2015, PREVIC nº 11/2018 e PREVIC nº 16/2019;
- VII. Instrução PREVIC nº 10/2018, a qual regulamenta os critérios da Resolução CNPC nº 30/2018.

De acordo com normas específicas, são apresentadas as seguintes demonstrações:

- a) Balancete do Plano de Gestão Administrativa (PGA);
- b) Balancete do Plano de Benefícios (PB);
- c) Balancete Consolidado; e
- d) Balanço Patrimonial em 31/01/2021.

Tabela 38 - Balanço Patrimonial

CONTAS PATRIMONIAIS	dez/20		jan/21	
		Var. %		Var. %
PATRIMÔNIO SOCIAL	16.870.848,19	100,00%	17.378.128,40	3,01%
PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	26.613.882,19	100,00%	27.256.826,03	2,42%
PROVISÕES MATEMÁTICAS (PM)	26.613.882,19	100,00%	27.192.945,40	2,18%
Benefícios Concedidos	0,00		0,00	

CONTAS PATRIMONIAIS	dez/20		jan/21	
		Var. %		Var. %
Contribuição Definida	6,00	1,00	7,00	
Saldo de Contas dos assistidos	6,00	1,00	7,00	
Benefícios a Conceder	23.677.713,55	100,00%	24.255.547,72	2,44%
Contribuição Definida	23.677.713,55	100,00%	24.255.547,72	2,44%
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador	10.565.442,05	100,00%	10.822.779,88	2,44%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	11.476.998,32	100,00%	11.758.310,01	2,45%
Saldo de Contas - Parcela Participantes Portada de EFPC	1.598.710,95	100,00%	1.637.908,81	
Saldo de Contas - Parcela Participantes Portada de EAPC	36.562,23	100,00%	36.549,02	
Benefício Definido Estruturado em Regime de Capital	2.936.168,64	100,00%	2.937.397,68	0,04%
Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados	34.387.054,89	100,00%	33.147.231,23	-3,61%
(-)Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores	-15.643.146,10	100,00%	-15.018.131,83	-4,00%
(-)Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes	-15.807.740,15	100,00%	-15.191.701,72	-3,90%
Equilíbrio Técnico	0,00		63.880,63	100,00%
Resultados Realizados	0,00		63.880,63	
Déficit Técnico Acumulado	0,00		63.880,63	
Déficit Técnico			63.880,63	
Reserva de Contingência	0,00			
Reserva Especial para Revisão do Plano	0,00			
(-) Déficit Técnico Acumulado				
FUNDOS	-9.743.034,00	100,00%	-9.878.697,63	1,39%
Fundo Previdencial	291.662,80	100,00%	294.079,86	0,83%
Fundo Administrativo	-10.034.696,80	100,00%	-10.172.777,49	1,38%

Fonte: PRP Soluções Contábeis

4.2.1 Ativo Disponível

Registra os valores que estão disponíveis nas contas bancárias da Fundação.

Tabela 39 – Ativo Disponível

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
1	ATIVO	29572475,27	28983122,91	-28482973,26	500149,65	30072624,92
101	DISPONIVEL	255,18	14303084,69	-14258384,89	44699,8	44954,98
10101	IMEDIATO	255,18	14303084,69	-14258384,89	44699,8	44954,98
1010101	CAIXA	255,18	1000	-358,72	641,28	896,46
101010101	CAIXA	255,18	1000	-358,72	641,28	896,46
1010102	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0	14302084,69	-14258026,17	44058,52	44058,52
101010201	BANCOS	0	14302084,69	-14258026,17	44058,52	44058,52
10101020101	BANCO DO BRASIL 6130-1	0	13533749,53	-13489691,01	44058,52	44058,52
10101020102	BANCO DO BRASIL 6230-8	0	768335,16	-768335,16	0	0

Fonte: Balancete Consolidado 01/2021

4.2.2 Ativo Realizável

Registra os direitos normais da gestão administrativa, previdencial e de investimentos. Consolida todas as aplicações de recursos em nome da Fundação, bem como os acréscimos ou decréscimos decorrentes de valorizações ou desvalorizações de tais operações, sem distinção de prazos de aplicação.

Tabela 40 – Ativo Realizável

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
102	REALIZÁVEL	29.446.005,02	14.656.126,22	-14.220.855,97	435.270,25	29.881.275,27
10201	GESTÃO PREVIDENCIAL	572,06	770.780,78	-771.172,40	-391,62	180,44
1020101	RECURSOS A RECEBER	0,00	770.600,34	-770.600,34	0,00	0,00
102010101	CONTRIBUIÇÕES DO MÊS	0,00	770.600,34	-770.600,34	0,00	0,00
10201010101	PATROCINADOR(ES)	0,00	335.639,39	-335.639,39	0,00	0,00
1020101010101	CONTRIBUIÇÃO PATROCINADORA	0,00	335.639,39	-335.639,39	0,00	0,00
10201010103	PARTICIPANTES	0,00	434.960,95	-434.960,95	0,00	0,00
1020101010301	CONTRIBUIÇÃO PARTICIPANTES	0,00	434.960,95	-434.960,95	0,00	0,00
1020199	OUTROS REALIZÁVEIS - PREVIDENCIAL	572,06	180,44	-572,06	-391,62	180,44
102019901	OUTROS REALIZÁVEIS	572,06	180,44	-572,06	-391,62	180,44
10201990101	OUTROS RECURSOS A RECEBER	572,06	180,44	-572,06	-391,62	180,44
10202	GESTÃO ADMINISTRATIVA	197.377,34	57.738,45	-205.910,34	-148.171,89	49.205,45
1020201	CONTAS A RECEBER	197.377,34	49.205,45	-197.377,34	-148.171,89	49.205,45
102020101	CONTRIBUIÇÕES PARA CUSTEIO DO MÊS	197.377,34	49.205,45	-197.377,34	-148.171,89	49.205,45

102	REALIZÁVEL	29.446.005,02	14.656.126,22	-14.220.855,97	435.270,25	29.881.275,27
10202010101	PATROCINADOR(ES)	97.182,37	23.747,49	-97.182,37	-73.434,88	23.747,49
1020201010101	PATROCINADOR(ES)	97.182,37	23.747,49	-97.182,37	-73.434,88	23.747,49
10202010103	PARTICIPANTES	100.194,97	25.457,96	-100.194,97	-74.737,01	25.457,96
1020201010301	PARTICIPANTES	100.194,97	25.457,96	-100.194,97	-74.737,01	25.457,96
1020299	OUTROS REALIZÁVEIS - ADMINISTRATIVA	0,00	8.533,00	-8.533,00	0,00	0,00
102029901	OUTROS REALIZÁVEIS	0,00	8.533,00	-8.533,00	0,00	0,00
10203	INVESTIMENTOS	29.248.055,62	13.827.606,99	-13.243.773,23	583.833,76	29.831.889,38
1020304	FUNDOS DE INVESTIMENTOS	29.248.055,62	13.827.606,99	-13.243.773,23	583.833,76	29.831.889,38
102030401	FUNDO DE RENDA FIXA	22.029.429,04	12.878.549,02	-12.690.463,50	188.085,52	22.217.514,56
10203040101	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - IRF M1-VALOR DE	988.830,11	167.232,81	-72.680,00	94.552,81	1.083.382,92
10203040102	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - FLUXO PGA	4.495,77	203.217,63	-203.636,88	-419,25	4.076,52
10203040103	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - PERFIL PGA	988.722,41	169.247,51	-74.680,00	94.567,51	1.083.289,92
10203040106	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - PERFIL PLANO	5.240.280,39	9.109,17	-1.209.606,05	-1.200.496,88	4.039.783,51
10203040108	BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM-	10.270.763,39	9.232,60	-10.279.995,99	-10.270.763,39	0,00
10203040109	BB PREVID RF IMAB 5+-6130	985.768,18	2.459.344,26	0,00	2.459.344,26	3.445.112,44
10203040110	BRADESCO INSTITUCIONAL FI RF CRED PRIVADO-	2.700.704,21	1.597.948,03	0,00	1.597.948,03	4.298.652,24
10203040111	BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RENDA FIXA IMA-B	849.864,58	0,00	-849.864,58	-849.864,58	0,00
10203040112	BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RENDA FIXA IMA-B 5	0,00	8.263.217,01	0,00	8.263.217,01	8.263.217,01
102030404	FUNDO DE AÇÕES	2.777.686,06	0,00	-543.472,82	-543.472,82	2.234.213,24
10203040401	FDO.DE INVEST.- AÇÕES-VL.DE MERCADO	1.233.893,82	0,00	-257.563,69	-257.563,69	976.330,13
10203040402	FDO.DE INVEST.- AÇÕES ALOCAÇÃO ETF	1.543.792,24	0,00	-285.909,13	-285.909,13	1.257.883,11
102030408	FUNDO MULTIMERCADO ESTRUTURADO	2.694.059,21	0,00	-9.836,91	-9.836,91	2.684.222,30
10203040801	MULTIMERCADO-BRADESCO ALOC DINAN	1.296.061,64	0,00	-3.430,01	-3.430,01	1.292.631,63
10203040802	BRADESCO FIC FIM OMEGA	1.397.997,57	0,00	-6.406,90	-6.406,90	1.391.590,67
102030411	FUNDO DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR	1.746.881,31	949.057,97	0,00	949.057,97	2.695.939,28
10203041103	FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO INVESTIMENTO NO EXTERIOR	1.746.881,31	949.057,97	0,00	949.057,97	2.695.939,28
1020304110302	FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO INVESTIMENTO NO EXTERIOR - NÃ	1.746.881,31	949.057,97	0,00	949.057,97	2.695.939,28
102030411030201	BB MULTIMERCADO SCHRODER FI	1.564.274,85	82.650,86	0,00	82.650,86	1.646.925,71
102030411030202	ACCESS USA COMPANIES FIA INVES BNP PARIBAS	182.606,46	165.879,52	0,00	165.879,52	348.485,98
102030411030203	BB AÇÕES NORDEA	0,00	700.527,59	0,00	700.527,59	700.527,59

Fonte: Balancete Consolidado 01/2021

4.2.3 Ativo Permanente

O valor da depreciação dos equipamentos é calculado pela vida útil, conforme Instrução MPS/SPC nº 34/2009. A Tabela 41 demonstra o saldo registrado no Ativo Permanente, deduzida a depreciação acumulada em 31/01/2021.

Tabela 41 – Ativo Permanente

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
103	IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	126.215,07	23.912,00	-3.732,40	20.179,60	146.394,67
10301	IMOBILIZADO	14.176,93	23.912,00	-410,52	23.501,48	37.678,41
1030101	OPERACIONAL CORPÓREO	14.176,93	23.912,00	-410,52	23.501,48	37.678,41
103010101	BENS MÓVEIS	14.176,93	23.912,00	-410,52	23.501,48	37.678,41
10301010101	COMPUTADORES E PERIFERICOS	4.977,51	23.912,00	-291,78	23.620,22	28.597,73
1030101010101	COMPUTADORES-CUSTO	8.029,10	23.912,00	0,00	23.912,00	31.941,10
1030101010102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-3.051,59	0,00	-291,78	-291,78	-3.343,37
10301010103	VENTILADOR E REFRIGERADOR DE AR	3.576,65	0,00	-50,84	-50,84	3.525,81
1030101010301	VENTILADOR E REFRIGERADOR DE AR-CUSTO	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00
1030101010302	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-2.523,35	0,00	-50,84	-50,84	-2.574,19
10301010104	MOVEIS E UTENSÍLIOS	5.622,77	0,00	-67,90	-67,90	5.554,87
1030101010401	MÓVEIS E UTENSÍLIOS-CUSTO	8.146,96	0,00	0,00	0,00	8.146,96
1030101010402	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-2.524,19	0,00	-67,90	-67,90	-2.592,09
10302	INTANGÍVEL	112.038,14	0,00	-3.321,88	-3.321,88	108.716,26
1030201	GASTOS COM IMPLANTAÇÃO, REORGANIZAÇÃO E	112.038,14	0,00	-3.321,88	-3.321,88	108.716,26
103020102	SOFTWARE	112.038,14	0,00	-3.321,88	-3.321,88	108.716,26
10302010201	SOFTWARE - CUSTOS	221.051,44	0,00	0,00	0,00	221.051,44
10302010203	(-)SOFTWARE - DEPRECIAÇÃO	-109.013,30	0,00	-3.321,88	-3.321,88	-112.335,18

Fonte: Balancete Consolidado 01/2021

4.3 Passivo

4.3.1 Passivo Exigível

O Exigível é composto pelas obrigações da entidade contraídas por suas atividades diárias, como pessoal e encargos, tributos a recolher, adiantamento de contribuições do patrocinador, etc.

Tabela 42 – Demonstrativo – Passivo Exigível

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
2	PASSIVO	-29.572.475,27	1.868.397,96	-2.368.547,61	-500.149,65	-30.072.624,92
201	EXIGÍVEL OPERACIONAL	-12.701.627,08	490.476,41	-483.345,85	7.130,56	-12.694.496,52
20101	GESTÃO PREVIDENCIAL	-361.034,40	330.554,47	-123.993,16	206.561,31	-154.473,09
2010107	VALORES A REPASSAR - RISCO TERCEIRIZADO	-163.604,46	121.106,61	-62.717,19	58.389,42	-105.215,04

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
201010701	CRÉD. DIV. - REPASSE ICATU	-163.604,46	121.106,61	-62.717,19	58.389,42	-105.215,04
2010199	OUTRAS EXIGIBILIDADES	-197.429,94	209.447,86	-61.275,97	148.171,89	-49.258,05
201019901	CRÉDITOS DIVERSOS	-197.429,94	209.447,86	-61.275,97	148.171,89	-49.258,05
20101990101	CRÉD. DIVERSOS - VALORES A REGULARIZAR	-291,43	3.537,52	-3.537,52	0,00	-291,43
2010199010102	C.DIV.-VL. ADIANTAMENTO DE CONTRIBUIÇÃO	-291,43	0,00	0,00	0,00	-291,43
2010199010103	C.DIV.-VL. A REG. - DEVOLUÇÃO ADESÃO	0,00	3.537,52	-3.537,52	0,00	0,00
20101990102	CRÉD. DIV. - CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO	-197.138,51	197.377,34	-49.205,45	148.171,89	-48.966,62
2010199010201	CONTRI. PARA CUSTEIO-TAXA DE	-197.138,51	197.377,34	-49.205,45	148.171,89	-48.966,62
20101990104	VALORES A REPASSAR PGA	0,00	8.533,00	-8.533,00	0,00	0,00
2010199010401	VALORES A REPASSAR PGA	0,00	8.533,00	-8.533,00	0,00	0,00
20102	GESTÃO ADMINISTRATIVA	-12.340.592,68	159.921,94	-359.352,69	-199.430,75	-12.540.023,43
2010201	CONTAS A PAGAR	-139.938,69	131.667,31	-133.862,59	-2.195,28	-142.133,97
201020101	PESSOAL E ENCARGOS	-108.831,45	99.470,70	-98.920,15	550,55	-108.280,90
20102010101	SALÁRIOS E ENCARGOS	0,00	72.143,71	-72.143,71	0,00	0,00
2010201010101	LÍQUIDO DE FL. DE SALÁRIOS	0,00	38.003,35	-38.003,35	0,00	0,00
2010201010102	CONSELHEIROS	0,00	34.140,36	-34.140,36	0,00	0,00
20102010102	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	-15.999,67	19.575,59	-15.759,81	3.815,78	-12.183,89
2010201010201	INSS A RECOLHER	-13.018,26	16.594,18	-14.428,24	2.165,94	-10.852,32
2010201010202	FGTS A RECOLHER	-2.981,41	2.981,41	-1.331,57	1.649,84	-1.331,57
20102010103	PROVISÕES TRABALHISTAS	-92.831,78	7.751,40	-11.016,63	-3.265,23	-96.097,01
2010201010301	PROVISÃO - 13º SALÁRIO	0,00	0,00	-4.720,52	-4.720,52	-4.720,52
2010201010302	PROVISÃO - FÉRIAS	-92.831,78	7.751,40	-6.296,11	1.455,29	-91.376,49
201020102	FORNECEDORES	-31.107,24	32.196,61	-34.942,44	-2.745,83	-33.853,07
20102010201	FORNEC. DE SERVIÇOS	-31.107,24	32.196,61	-34.942,44	-2.745,83	-33.853,07
2010202	RETENÇÕES A RECOLHER	-28.777,45	27.682,57	-13.309,66	14.372,91	-14.404,54
201020201	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	-16.329,89	16.329,89	-9.334,77	6.995,12	-9.334,77
20102020101	IRRF - CÓD. 0561 - TRAB.ASSALARIADO	-14.441,19	14.441,19	-7.509,13	6.932,06	-7.509,13
20102020102	IRRF - CÓD. 0588 - SEM VÍNCULO EMPREG.	-1.549,54	1.549,54	-1.549,54	0,00	-1.549,54
20102020103	IRRF - CÓD. 1708 - PJ	-339,16	339,16	-276,10	63,06	-276,10
201020202	PIS/COFINS/CSLL - LEI 10.833	-2.535,22	1.440,34	-901,50	538,84	-1.996,38
20102020201	PIS/COFINS/CSLL - CÓD. 5952 - LEI 10.833	-2.535,22	1.440,34	-901,50	538,84	-1.996,38
201020203	ISS	-69,88	69,88	-73,51	-3,63	-73,51
20102020301	ISS A PAGAR	-69,88	69,88	-73,51	-3,63	-73,51
201020204	PIS/COFINS - LEI 10.864/2003	-9.535,01	9.535,01	-2.676,45	6.858,56	-2.676,45
20102020401	PIS - CÓD. 4574	-1.332,85	1.332,85	-374,13	958,72	-374,13
20102020402	COFINS - CÓD. 7987	-8.202,16	8.202,16	-2.302,32	5.899,84	-2.302,32
201020206	INSS AUTONOMOS/TERCEIROS	-307,45	307,45	-323,43	-15,98	-323,43
20102020601	INSS AUTONOMOS/TERCEIROS	-307,45	307,45	-323,43	-15,98	-323,43

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
2010299	OUTRAS EXIGIBILIDADES	-12.171.876,54	572,06	-212.180,44	-211.608,38	-12.383.484,92
201029901	ADIANTAMENTO DE CONTRIBUIÇÃO	-12.148.275,00	0,00	-212.000,00	-212.000,00	-12.360.275,00
20102990101	ADIANTAMENTO DE CONTRIBUIÇÃO LEI 661/2015	-12.148.275,00	0,00	-212.000,00	-212.000,00	-12.360.275,00
201029902	CREDITOS DEPOSITOS GARANTIA	-23.029,48	0,00	0,00	0,00	-23.029,48
20102990201	CREDITOS DEPOSITOS GARANTIA	-23.029,48	0,00	0,00	0,00	-23.029,48
201029903	VALORES A REPASSAR PLANO	-572,06	572,06	-180,44	391,62	-180,44
20102990301	VALORES A REPASSAR PLANO	-572,06	572,06	-180,44	391,62	-180,44

Fonte: Balancete Consolidado 01/2021

4.4 Patrimônio Social

As provisões matemáticas foram apuradas pela empresa PRP Soluções Contábeis e representam os compromissos demonstrados na tabela a seguir.

Tabela 43 – Demonstrativo Mutações do Patrimônio Social

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
203	PATRIMÔNIO SOCIAL	-16.870.848,19	1.377.921,55	-1.885.201,76	-507.280,21	-17.378.128,40
20301	PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	-26.613.882,19	1.239.836,87	-1.882.780,71	-642.943,84	-27.256.826,03
2030101	PROVISÕES MATEMÁTICAS	-26.613.882,19	1.239.836,87	-1.818.900,08	-579.063,21	-27.192.945,40
203010102	BENEFÍCIOS A CONCEDER	-26.613.882,19	1.239.836,87	-1.818.900,08	-579.063,21	-27.192.945,40
20301010201	CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	-23.677.713,55	13,21	-577.847,38	-577.834,17	-24.255.547,72
2030101020101	SALDO DE CONTAS - PARCELA	-10.565.442,05	0,00	-257.337,83	-257.337,83	-10.822.779,88
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA	-10.565.442,05	0,00	-257.337,83	-257.337,83	-10.822.779,88
2030101020102	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA	-11.476.998,32	0,00	-281.311,69	-281.311,69	-11.758.310,01
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA	-11.476.998,32	0,00	-281.311,69	-281.311,69	-11.758.310,01
2030101020103	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-1.598.710,95	0,00	-39.197,86	-39.197,86	-1.637.908,81
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-1.598.710,95	0,00	-39.197,86	-39.197,86	-1.637.908,81
2030101020104	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-36.562,23	13,21	0,00	13,21	-36.549,02
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-36.562,23	13,21	0,00	13,21	-36.549,02
20301010203	BENEFÍCIO DEFINIDO ESTRUTURADO EM REGIME	-2.936.168,64	1.239.823,66	-1.241.052,70	-1.229,04	-2.937.397,68
2030101020301	VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS FUTUROS NÃO	-34.387.054,89	1.239.823,66	0,00	1.239.823,66	-33.147.231,23
#####	COBERTURA BENEFÍCIO DE LONGEVIDADE	-34.387.054,89	1.239.823,66	0,00	1.239.823,66	-33.147.231,23
2030101020302	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS	15.643.146,10	0,00	-625.014,27	-625.014,27	15.018.131,83
#####	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS	15.643.146,10	0,00	-625.014,27	-625.014,27	15.018.131,83
2030101020303	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS	15.807.740,15	0,00	-616.038,43	-616.038,43	15.191.701,72
#####	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS	15.807.740,15	0,00	-616.038,43	-616.038,43	15.191.701,72
2030102	EQUILÍBRIO TÉCNICO	0,00	0,00	-63.880,63	-63.880,63	-63.880,63
203010201	RESULTADOS REALIZADOS	0,00	0,00	-63.880,63	-63.880,63	-63.880,63
20301020102	(-) DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO	0,00	0,00	-63.880,63	-63.880,63	-63.880,63
2030102010201	(-) DÉFICIT TÉCNICO	0,00	0,00	-63.880,63	-63.880,63	-63.880,63
20302	FUNDOS	9.743.034,00	138.084,68	-2.421,05	135.663,63	9.878.697,63
2030201	FUNDOS PREVIDENCIAIS	-291.662,80	3,99	-2.421,05	-2.417,06	-294.079,86
203020101	REVERSÃO DE SALDO POR EXIGÊNCIA	-11.047,44	3,99	0,00	3,99	-11.043,45
20302010101	FUNDO DE RECURSOS NÃO RESGATADOS FRNR	-11.047,44	3,99	0,00	3,99	-11.043,45
203020103	OUTROS - PREVISTOS EM NOTA TÉCNICA	-280.615,36	0,00	-2.421,05	-2.421,05	-283.036,41
20302010301	FUNDO DE OSCILAÇÃO DA INSCRIÇÃO	-76,15	0,00	-132,76	-132,76	-208,91
20302010302	FUNDO DE OSCILAÇÃO DE RISCOS - FOR	-280.539,21	0,00	-2.288,29	-2.288,29	-282.827,50
2030202	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	10.034.696,80	138.080,69	0,00	138.080,69	10.172.777,49
203020201	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.034.696,80	138.080,69	0,00	138.080,69	10.172.777,49
20302020101	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.034.696,80	138.080,69	0,00	138.080,69	10.172.777,49

Fonte: Balancete Consolidado 01/2021

4.5 Acompanhamento Financeiro e Orçamentário

O Acompanhamento Financeiro e Orçamentário tem como objetivo a visualização, através de quadros, gráficos e tabelas da programação e execução orçamentárias por meio das principais contas das Demonstrações do Plano de Gestão Administrativa, evidenciando as despesas administrativas da Entidade, além de registrar as contratações de prestadores de serviços, necessárias ao apoio devido às atividades de gestão da SCPREV.

4.5.1 Acompanhamento da Execução Orçamentária

O acompanhamento da execução orçamentária trata do confronto da previsão de despesas inscritas no orçamento diante das despesas efetivas incorridas no período. Desta forma, a Entidade deve utilizar os recursos autorizados por meio dos créditos orçamentários para a fixação das despesas e acompanhar sua execução, de forma a garantir o cumprimento das obrigações assumidas em decorrência da operação administrativa e dos investimentos previstos em novos projetos.

Na Tabela 44, a seguir, são demonstrados os créditos orçamentários reservados para o mês de janeiro e as respectivas despesas realizadas. Em sequência, as rubricas que apresentam maior desvio na relação orçado/realizado serão explicadas com maior nível de detalhamento. Para fins ilustrativos e de melhor compreensão do que é o total arrecadado de receita pela SCPREV, consideramos na tabela 44 a antecipação de contribuição.

Tabela 44 – Execução Orçamentária

ESTRUTURA DE CONTAS	jan/21			Acumulado até o mês		
	Previsto	Realizado	Var. %	Previsto	Realizado	Var. %
TOTAL RECEITAS	545.016,29	269.558,01	49,46%	4.360.448,43	269.558,01	6,18%
GESTÃO PREVIDENCIAL	104.720,38	49.025,01	46,82%	1.434.960,99	49.025,01	3,42%
CORRENTES	104.720,38	49.025,01	46,82%	1.434.960,99	49.025,01	3,42%
PATROCINADOR(ES)	49.226,35	23.567,05	47,87%	674.538,15	23.567,05	3,49%
Taxa de carregamento	49.226,35	23.567,05	47,87%	674.538,15	23.567,05	3,49%
PARTICIPANTES	55.494,03	25.457,96	45,88%	760.422,84	25.457,96	3,35%
Contribuição para Custeio	55.494,03	25.457,96	45,88%	760.422,84	25.457,96	3,35%
INVESTIMENTOS	5.762,31	-	0,00%	69.147,72	-	0,00%
DIRETAS - DIRETAS (PRÓ-LABORE ICATU)	222.533,60	8.533,00	3,83%	144.339,72	8.533,00	5,91%
DIRETAS (PRÓ LABORE ICATU)	10.533,60	8.533,00	81,01%	144.339,72	8.533,00	5,91%
ANTECIPAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO	212.000,00	212.000,00	100,00%	2.500.000,00	212.000,00	8,48%
ANTECIPAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO	212.000,00	212.000,00	100,00%	2.500.000,00	212.000,00	8,48%
TOTAL DESPESAS	280.038,28	192.965,07	68,91%	3.467.281,74	192.965,07	5,57%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	280.038,28	192.965,07	68,91%	3.467.281,74	192.965,07	5,57%
PESSOAL E ENCARGOS	173.667,78	127.770,13	73,57%	2.112.610,66	127.770,13	6,05%
CONSELHEIROS	40.456,14	35.689,90	88,22%	485.473,64	35.689,90	7,35%
Conselheiro Deliberativo	24.273,68	21.413,94	88,22%	312.699,01	21.413,94	6,85%
Conselheiro Fiscal	16.182,45	14.275,96	88,22%	208.466,30	14.275,96	6,85%
DIRIGENTES	58.189,34	53.429,55	91,82%	723.124,71	53.429,55	7,39%
DIRIGENTES CONTRATADOS	26.472,75	26.596,86	100,47%	329.781,95	26.596,86	8,06%
Salários	18.455,76	18.455,76	100,00%	231.353,99	18.455,76	7,98%
Encargos	4.152,55	3.745,04	90,19%	52.054,65	3.745,04	7,19%
Provisões	2.557,14	4.396,06	171,91%	30.685,72	4.396,06	14,33%
Benefícios	1.307,30	-	0,00%	15.687,60	-	0,00%
DIRIGENTES CEDIDOS	31.716,59	26.832,69	84,60%	393.342,75	26.832,69	6,82%
Honorários	11.784,05	16.049,08	136,19%	154.152,23	16.049,08	10,41%
Encargos	-	-	-	-	-	-
Provisões	1.486,33	2.291,34	154,16%	17.836,00	2.291,34	12,85%
Benefícios	1.307,30	-	0,00%	15.687,60	-	0,00%
Reembolsos	17.138,91	8.492,27	49,55%	205.666,92	8.492,27	4,13%
PESSOAL PRÓPRIO	72.006,54	37.306,18	51,81%	867.823,21	37.306,18	4,30%
Salários	40.181,51	16.644,65	41,42%	482.178,07	16.644,65	3,45%
Encargos	12.255,36	9.592,65	78,27%	147.064,31	9.592,65	6,52%
Provisões	5.485,89	4.322,02	78,78%	69.575,39	4.322,02	6,21%
Benefícios	14.083,79	6.746,86	47,91%	169.005,43	6.746,86	3,99%
ESTAGIÁRIOS	3.015,76	1.344,50	44,58%	36.189,11	1.344,50	3,72%
Bolsa-auxílio	2.400,00	1.200,00	50,00%	28.800,00	1.200,00	4,17%
Benefícios	615,76	144,50	23,47%	7.389,11	144,50	1,96%
TREINAMENTOS/CONGR. E SEMIN.	2.300,00	657,08	28,57%	53.475,83	657,08	1,23%
CONSELHEIROS	950,00	52,36	5,51%	25.119,03	52,36	0,21%
Palestras, Cursos e Seminários	950,00	52,36	5,51%	11.400,00	52,36	0,46%
Certificações	-	-	-	-	-	-
Congresso Abrapp	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-
DIRIGENTES	500,00	52,36	10,47%	9.000,00	52,36	0,58%
Palestras, Cursos e Seminários	500,00	52,36	10,47%	6.000,00	52,36	0,87%
Certificações	-	-	-	2.000,00	-	0,00%
Congresso Abrapp	-	-	-	1.000,00	-	0,00%
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-
PESSOAL PRÓPRIO/CEDIDO	850,00	552,36	64,98%	19.356,80	552,36	2,85%
Palestras, Cursos e Seminários	850,00	552,36	64,98%	17.356,80	552,36	3,18%
Certificações	-	-	-	-	-	-
Congresso Abrapp	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-
VIAGENS E ESTADIAS	5.600,00	-	0,00%	67.200,00	-	0,00%
Passagens Aéreas	2.500,00	-	0,00%	30.000,00	-	0,00%
Diárias	3.000,00	-	0,00%	36.000,00	-	0,00%
Despesas com Viagens Terrestres	100,00	-	0,00%	1.200,00	-	0,00%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	62.912,16	43.577,44	69,27%	763.661,58	43.577,44	5,71%
PESSOA JURÍDICA	62.912,16	43.577,44	69,27%	763.661,58	43.577,44	5,71%

ESTRUTURA DE CONTAS	jan/21			Acumulado até o mês		
	Previsto	Realizado	Var. %	Previsto	Realizado	Var. %
TOTAL RECEITAS	545.016,29	269.558,01	49,46%	4.360.448,43	269.558,01	6,18%
Serviços Atuariais	7.000,00	6.600,00	94,29%	84.000,00	6.600,00	7,86%
Serviços Contábeis	9.953,51	9.956,80	100,03%	119.442,17	9.956,80	8,34%
Serviços Jurídicos	3.257,63	3.190,00	97,92%	39.091,54	3.190,00	8,16%
Recursos Humanos	-	-	-	-	-	-
Tecnologia da Informação	27.128,44	9.998,61	36,86%	325.541,29	9.998,61	3,07%
Serviços de TI	9.393,62	9.998,61	106,44%	112.723,45	9.998,61	8,87%
Sistema de Gestão	17.734,82	-	0,00%	212.817,84	-	0,00%
Gestão/Planejamento	5.500,00	-	0,00%	66.000,00	-	0,00%
Auditoria Contábil	-	-	-	-	-	-
Auditoria Atuarial / Benefícios	-	6.600,00	-	8.715,68	6.600,00	75,73%
Serviços e Consultorias de Investimentos	3.692,02	3.125,75	84,66%	44.304,19	3.125,75	7,06%
Serviços de Conservação e Manutenção	3.880,56	2.940,28	75,77%	46.566,72	2.940,28	6,31%
Assessoria de Comunicação	2.500,00	1.166,00	46,64%	30.000,00	1.166,00	3,89%
DESPESAS GERAIS	21.030,77	13.926,57	66,22%	252.369,24	13.926,57	5,52%
OUTROS SERVIÇOS	4.293,27	3.895,52	90,74%	51.519,28	3.895,52	7,56%
Contribuições Associativas	1.064,32	1.951,75	183,38%	12.771,78	1.951,75	15,28%
Assinaturas de Jornais e Revistas	450,00	-	0,00%	5.400,00	-	0,00%
Correios e Cartórios	500,00	16,65	3,33%	6.000,00	16,65	0,28%
Serviços Gráficos e Encadernações	200,00	1.845,55	922,78%	2.400,00	1.845,55	76,90%
Despesas com Locomoção	640,58	81,57	12,73%	7.686,94	81,57	1,06%
Limpeza e Conservação	-	-	-	-	-	-
Aluguéis de máquinas e impressoras	250,00	-	0,00%	3.000,00	-	0,00%
Despesas com Veículos	1.188,38	-	0,00%	14.260,56	-	0,00%
Outros Serviços	-	-	-	-	-	-
INFRAESTRUTURA IMÓVEL	11.920,62	7.512,55	63,02%	143.047,45	7.512,55	5,25%
Energia Elétrica	661,95	465,87	70,38%	7.943,42	465,87	5,86%
Telefones	-	-	-	-	-	-
Aluguel e Condomínio	10.155,42	7.046,68	69,39%	121.864,98	7.046,68	5,78%
Seguro em Geral	-	-	-	-	-	-
Manutenção / Reparos / Reformas	1.103,25	-	0,00%	13.239,04	-	0,00%
Outras Despesas de Infraestrutura	-	-	-	-	-	-
MATERIAL DE EXPEDIENTE	4.516,88	2.246,66	49,74%	54.202,51	2.246,66	4,14%
Material de Escritório	145,62	1.919,72	1318,28%	1.747,48	1.919,72	109,86%
Alimentação	209,61	-	0,00%	2.515,34	-	0,00%
Equipamentos e Suprimentos de Informática	3.372,19	-	0,00%	40.466,24	-	0,00%
Copa e Cozinha	673,61	326,94	48,54%	8.083,31	326,94	4,04%
Outros Materiais	115,84	-	0,00%	1.390,14	-	0,00%
DESPESAS FINANCEIRAS	300,00	271,84	90,61%	3.600,00	271,84	7,55%
Tarifas Bancárias	300,00	271,84	90,61%	3.600,00	271,84	7,55%
OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS GERAIS	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACÃO	-	3.732,40	-	-	3.732,40	-
TRIBUTOS	10.350,53	3.301,45	31,90%	167.839,93	3.301,45	1,97%
PIS	1.359,48	374,13	27,52%	22.919,80	374,13	1,63%
COFINS	8.366,05	2.302,32	27,52%	141.045,13	2.302,32	1,63%
TAFIC	625,00	625,00	100,00%	3.875,00	625,00	16,13%
OUTRAS DESPESAS TRIBUTOS	-	-	-	-	-	-
FLUXO DE INVESTIMENTO (+) OU -	-	2.673,63	-	-	2.673,63	-
CONSTIT.(REVERSAO) DE FDS	4.177,04	138.080,69	33,06	50.124,50	138.080,69	275,48%

Fonte: Acompanhamento Orçamentário 01/2021

Notas:

Pessoal e encargos:

As despesas com pessoal e encargos englobam os pagamentos realizados no mês com a folha de pagamentos dos empregados (próprios e cedidos) e conselheiros, além das incorridas com o pagamento de benefícios (auxílios saúde, alimentação e creche) e com os estagiários. Em janeiro foi executado 73,57% do orçado para o mês.

Treinamentos/Congressos/Seminários:

As despesas com capacitação dos empregados e dirigentes possuem comportamento bastante irregular, naquilo que se refere ao seu período de ocorrência, na medida em que eventos inicialmente agendados podem sofrer alterações, como a não confirmação de um curso, por exemplo, e, além disso, ao longo do período de execução das despesas orçadas, eventos imprevistos podem ocorrer. No mês de janeiro foi realizada 28,57% do orçado.

Viagens e estadias:

Assim como as despesas com capacitação, também as despesas com viagens e estadias apresentam comportamento irregular, sendo dependentes de eventos relacionados, basicamente, a viagens institucionais. No mês de janeiro devido a pandemia e as medidas de prevenção, não houve custos com deslocamento de viagem ou diárias.

Serviços de Terceiros:

As despesas com serviços de terceiros representam as contratações que suportam o apoio administrativo na consecução de suas atividades. No mês de janeiro foi executado 69,27% das despesas orçadas para o mês.

Destaca-se que no mês de janeiro foi realizado um lançamento contábil indevido na conta "Auditoria Atuarial / Benefícios", valor de R\$ 6.600,00 que será estornado contabilmente no mês de fevereiro.

Despesas Gerais:

Despesas Gerais é a rubrica orçamentária aglutinante das despesas previstas para outros serviços e principalmente para a infraestrutura do imóvel em relação ao aluguel e condomínio da Sede. No mês de janeiro, estas despesas ocorreram abaixo das orçadas para o período, sendo executado 66,22% do orçado.

Tributos:

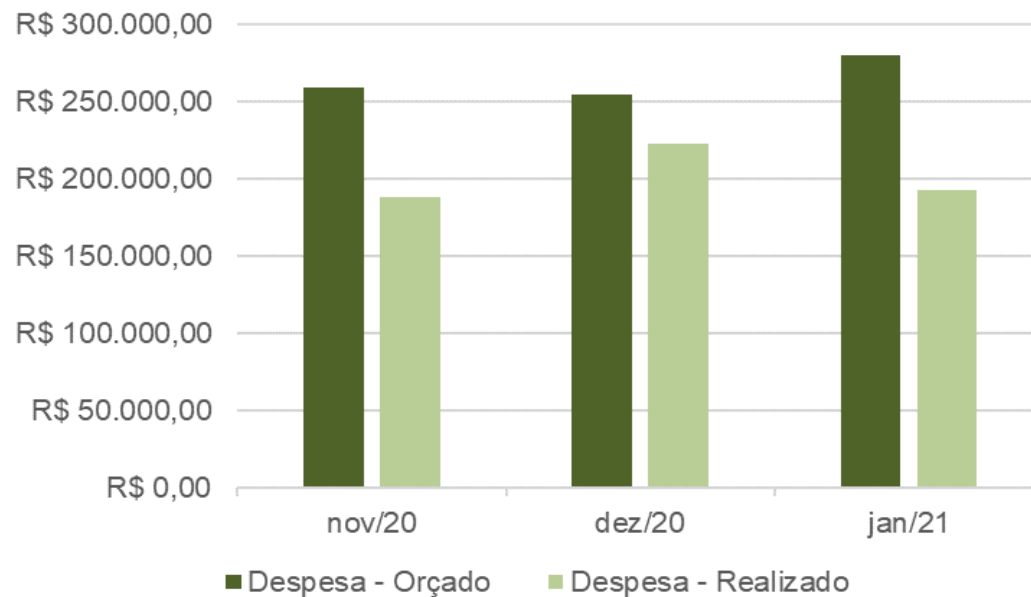
A rubrica orçamentária Tributos registra as despesas com o pagamento dos impostos, taxas e contribuições, mais especificamente, PIS, Cofins e Tatic. No mês de janeiro, estas despesas ocorreram abaixo das orçadas para o período, sendo executado 31,90% do orçado, por considerar na base de cálculo dos impostos apenas as receitas próprias da SCPREV.

4.5.2 Despesas Previstas e Realizadas

Considerada uma importante atividade do acompanhamento orçamentário, tomando este como ferramenta de gestão, o cotejamento das despesas realizadas com as orçadas aponta o quanto a Entidade está alinhada ou distanciada de seu planejamento.

São consideradas todas as despesas previstas para o mês em todas as classes descritas e seu comportamento é analisado com o passar do tempo.

Gráfico 12 - Execução Orçamentária Despesa Previsto X Realizado



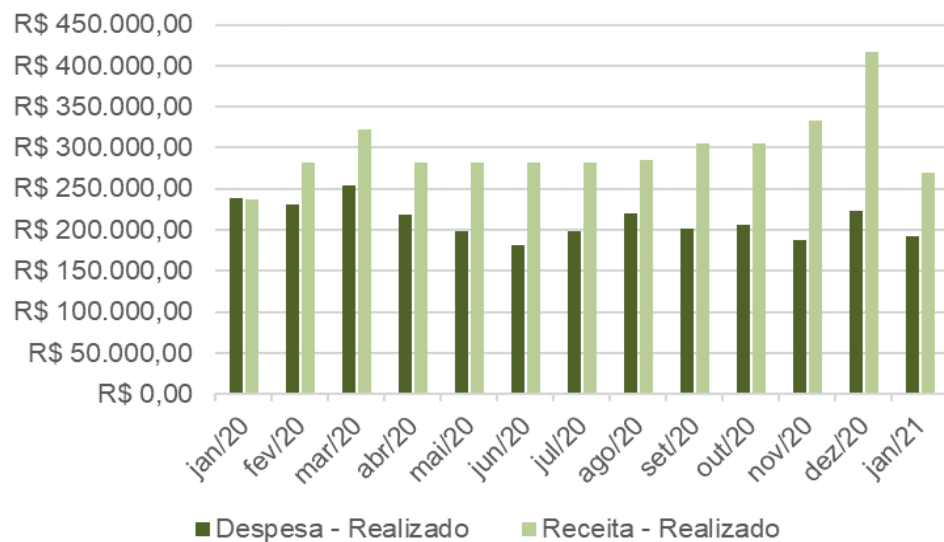
Fonte: Acompanhamento Orçamentário 01/2021

4.5.3 Receitas Previstas e Realizadas

No que se refere à análise das receitas previstas e realizadas, busca-se verificar a capacidade de honrar os compromissos assumidos pela Entidade no longo prazo, com base no potencial de quitação de suas obrigações no curto prazo e na formação de reservas para suportar eventualidades que venham a colocar em situação de risco tal capacidade.

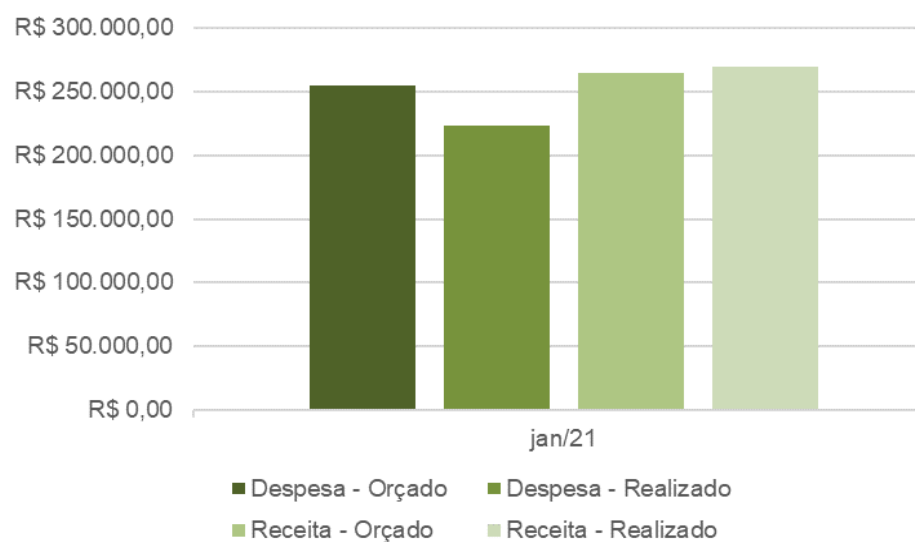
Denota-se no Gráfico 13, a seguir, que as receitas são suficientes para honrar os compromissos, além de possibilitar a formação de reservas:

Gráfico 13 - Receita e Despesa - Executados (12 meses)



Fonte: Acompanhamento Orçamentário 01/2021

Gráfico 14 - Receita x Despesa 01/2021



Fonte: Acompanhamento Orçamentário 01/2021

4.5.4 Controle dos Serviços Prestados e Notas Fiscais

Controle Notas Fiscais pagas no mês de janeiro de 2020 pela SCPREV por serviços prestados no mês de dezembro de 2020. As Notas Fiscais são encaminhadas a SCPREV, e do Setor Administrativo encaminhado à empresa PRP Soluções Contábeis para análise e cálculo das retenções, permitindo a contabilização das despesas no respectivo mês de competência.

Tabela 45 – Controle de Notas Fiscais

JANEIRO 2021	CONTROLE DE NOTAS FISCAIS				
FORNECEDOR	CNPJ	NF	COMPETÊNCIA	EMIÇÃO	VENCIMENTO
Senior Solution Consultoria em Informática LTDA	03.017.804/0005-15	10496	DEZEMBRO	14/12/2020	04/01/2021
Aditus Consultoria Financeira LTDA	13.484.369/0001-69	15816	DEZEMBRO	16/12/2020	11/01/2021
Tecprinters Tecnologia de Impressão	00.809.489/0001-47	10349	DEZEMBRO	05/01/2021	20/01/2021
Triângulo Administração e Serviços LTDA	80.727.977/0001-44	15440	DEZEMBRO	17/12/2020	10/01/2021
Ulisses Figueiredo & Catapan Adv. Associados	19.718.018/0001-51	392	DEZEMBRO	23/12/2020	08/01/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35263	DEZEMBRO	07/12/2020	05/01/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35264	DEZEMBRO	07/12/2020	05/01/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35265	DEZEMBRO	07/12/2020	05/01/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35266	DEZEMBRO	07/12/2020	05/01/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35267	DEZEMBRO	07/12/2020	05/01/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35268	DEZEMBRO	07/12/2020	05/01/2021
Saúde & Trabalho Ass, C E Ergonomia S/S LTDA	01.528.867/0001-87	1008	DEZEMBRO	04/01/2021	07/01/2021
Frente Comunicação LTDA-ME	08.729.462/0001-56	919	DEZEMBRO	28/12/2020	10/01/2021
PRP Soluções Contábeis LTDA	13.158.162/0001-02	641	DEZEMBRO	17/12/2020	05/01/2021
Banco do Brasil - Custódia	00.000.000/0001-91	0	DEZEMBRO	15/01/2021	15/01/2021
Lumens Assessoria e Consultoria Atuarial	18.934.959/0001-60	1617	DEZEMBRO	15/12/2020	23/12/2020
Allure Consultoria	24.779.565/0001-87	1	DEZEMBRO	16/12/2020	21/12/2020

Fonte: Elaborado SCPREV

4.5.5 Retenção de Impostos

A empresa PRP Soluções Contábeis realiza os cálculos das retenções derivadas da prestação de serviços de fornecedores da SCPREV, das quais são geradas as seguintes DARFs:

DARF código 5952: Retenção de Cofins, CSLL e PIS/Pasep sobre pagamentos efetuados por pessoa jurídica de direito privado.

DARF código 1708: IRRF Remuneração de serviços profissionais prestados por pessoa jurídica.

A Tabela 46 apresenta as Notas Fiscais cujo imposto foi retido no mês de janeiro de 2021.

Tabela 46 – Controle de Retenções

JANEIRO 2021								
NF	FORNECEDOR	VALOR DA NOTA	IRRF	COFINS	PIS	CSLL	OUTROS ¹	VALOR LÍQUIDO
16069	Aditus Consultoria Financeira LTDA	3.125,75	46,89	93,77	20,32	31,26	0,00	3.317,99
10349	Tecprinters Tecnologia de Impressão	175,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175,74
24749	Triângulo Administração e Serviços LTDA	2.940,28	29,40	88,21	19,11	29,40	73,51	2.377,22
413	Ulisses Figueiredo & Catapan Adv. Associados	3.190,00	-	-	-	-	323,43	3.190,00
35916	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	15,80	-	-	-	-	-	15,80
35917	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	2.547,48	38,21	76,42	16,56	25,47	-	2.704,15
35918	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	5.055,33	75,83	151,66	32,86	50,55	-	5.366,23
35919	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	1.580,00	23,70	47,40	10,27	15,80	-	1.677,17
1008	Saúde & Trabalho Ass, C E Ergonomia S/S LTDA	168,77	-	-	-	-	-	168,77
927	Frente Comunicação LTDA-ME	1.166,00	-	-	-	-	-	1.166,00
22	PRP Soluções Contábeis LTDA	9.956,80	-	-	-	-	-	9.956,80
0	Banco do Brasil - Custódia	4.138,23	62,07	124,15	26,90	41,38	-	4.392,73
1718	Lumens Assessoria e Consultoria Atuarial	8.200,00	-	-	-	-	-	8.200,00

Fonte: Elaborado SCPREV

¹Outros: Corresponde a ISSQN e INSS

4.5.6 Contratos Firmados ou Aditivados

5

Tabela 47 – Gestão de Contratos

CONTRATAÇÕES SCPREV						
EMPRESA CONTRATADA	OBJETO DE CONTRATAÇÃO	TIPO	N. PROCESSO	VALOR DO CONTRATO	VIGÊNCIA INÍCIO	VIGÊNCIA FIM
Dalton Andrade Imóveis	Locação de Imóvel	3º Aditivo	019/2017/SCPREV	R\$ 81.986,76	17/07/2020	16/07/2021
Frente Comunicação LTDA	Serviços e Comunicação	Contrato	SCPREV 73/2020	R\$ 5.799,00	01/01/2021	31/12/2021
Ulisses Figueiredo e Catapan Advogados Associados	Assessoria Jurídica	1º Aditivo	014/2019/SCPREV	R\$ 38.280,00	07/10/2020	06/10/2021
Pasqualetto, Rosa e Prattes - PRP Soluções Contábeis LTDA - EPP	Consultoria Contábil	4º Aditivo	SCPREV 87/2020	R\$ 119.481,60	16/11/2020	15/11/2021
Unimed Grande Florianópolis ¹	Operadora de Plano de Saúde	1º Aditivo	SCPREV 92/2020	R\$ 2.115,19	01/12/2020	30/11/2021
Centro de Informática e Automação de SC - CIASC	Serviço de Tecnologia	Contrato	SCPREV 117/2020	R\$ 120.231,60	01/01/2021	31/12/2021
Triângulo Administração e Serviços LTDA.	Serviços de Limpeza	1º Aditivo	SCPREV 88/2020	R\$ 35.283,38	02/01/2021	01/01/2022
Exacto Auditoria S/S	Auditoria Externa	Contrato	SCPREV 109/2020	R\$ 8.700,00	11/12/2020	10/12/2021
Icatu Seguros S.A ²	Seguro de Benefício	4º Aditivo	SCPREV 04/2021	R\$ -	30/01/2021	29/01/2022
Aditus Consultoria Financeira LTDA	Consultoria Financeira	2º Aditivo	SCPREV 02/2021	R\$ 45.204,41	01/02/2021	31/01/2022
Saúde & Trabalho Assessoria Clínica e Ergonomia S/S Ltda	Saúde do Trabalho	2º Aditivo	SCPREV 86/2020	R\$ 2.025,24	01/11/2020	31/10/2021
Tecprinters Tecnologia de Impressão LTDA	Impressora	Contrato	SCPREV 46/2020	R\$ 1.680,00	05/06/2020	04/06/2024
Castelan Póvoas & Cabral Advogados Associados	Assessoria Jurídica - Processo	Contrato	SCPREV 64/2020	R\$ 7.900,00	17/07/2020	16/07/2021
Lumens Assessoria e Consultoria Atuarial LTDA.	Consutoria Atuarial	Contrato	SCPREV 95/2020	R\$ 30.000,00	03/11/2020	02/05/2021
Allure Consultoria LTDA	Implantação de Gestão de Riscos	Contrato	SCPREV 100/2020	R\$ 17.500,00	11/12/2020	10/12/2021
Vilela Veiga, Meneghel & Zappellini Advogados Associados	Regulação LGPD	Contrato	SCPREV 123/2020	R\$ 17.500,00	28/12/2020	27/12/2021

Fonte: Elaborado SCPREV

Notas:

¹ O valor informado refere-se ao valor mensal pago em relação a SCPREV, porém, pode sofrer alteração em função da idade e da inclusão de novos colaboradores. No mês de novembro foi assinado 1º Termo aditivo ao Contrato com vigência em dezembro com reajuste no valor da mensalidade conforme Circular n. 38/2020/DPCOM constante no referido processo SCPREV.

² O Contrato com a Empresa Icatu Seguros não gera despesa para a Entidade, havendo apenas o repasse do risco obrigatório e do adicional contratado pelo participante.