



RELATÓRIO GERENCIAL MARÇO 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

Em março de 2021, a SCPREV registrou 11 adesões e 12 cancelamentos. Com isso, temos um acumulado, desde o início do Plano, de 1046 adesões e 136 cancelamentos, resultando numa base atual de 910 participantes ativos. Deste total de cancelamentos, 16 resultam de adesões automáticas equivocadas por parte dos patrocinadores. 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
fev/21	3	0	3
mar/21	10	1	11
Acumulado 2021	14	1	15
Acumulado Total	1013	33	1046

Comentário: O valor total de adesões considera todos os participantes que aderiram desde fevereiro de 2017, 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/21	30	916
fev/21	8	911
mar/21	12	910
Acumulado 2021	50	910
Acumulado Total	136	910

¹A quantidade de Inativos no Plano considera as categorias: 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 inclui: 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.

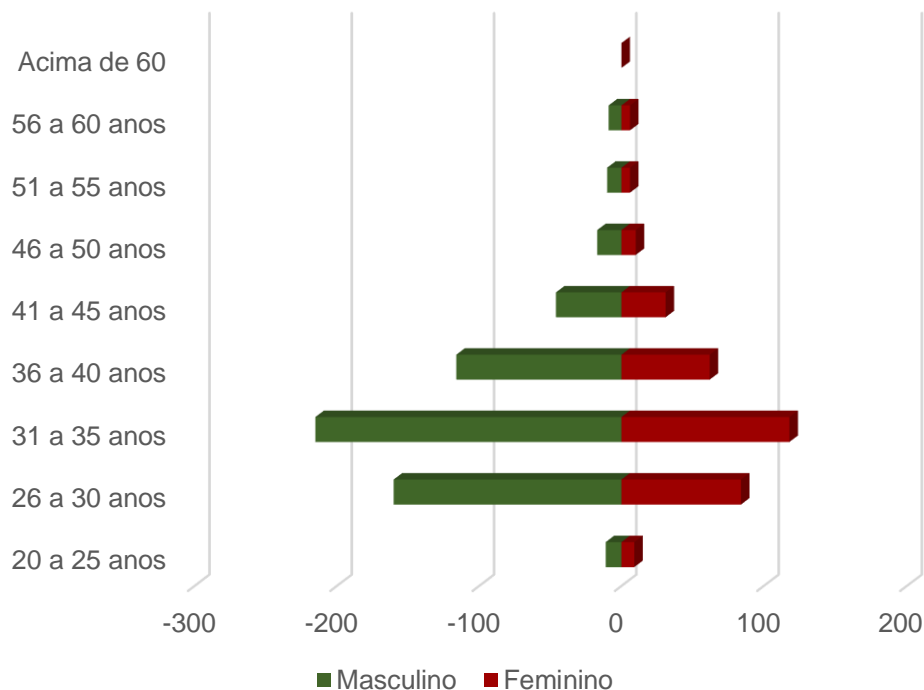
Tabela 3 – Participantes Ativos por Gênero

Feminino	Masculino
326	584

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 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
- TCE - 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 - TCE	06 - TJ
Fevereiro/17 a Março/21	514	6	35	97	49	209

Gráfico 2 – Distribuição dos Participantes por Patrocinador – Acumulado de fevereiro/2017 a março/2021

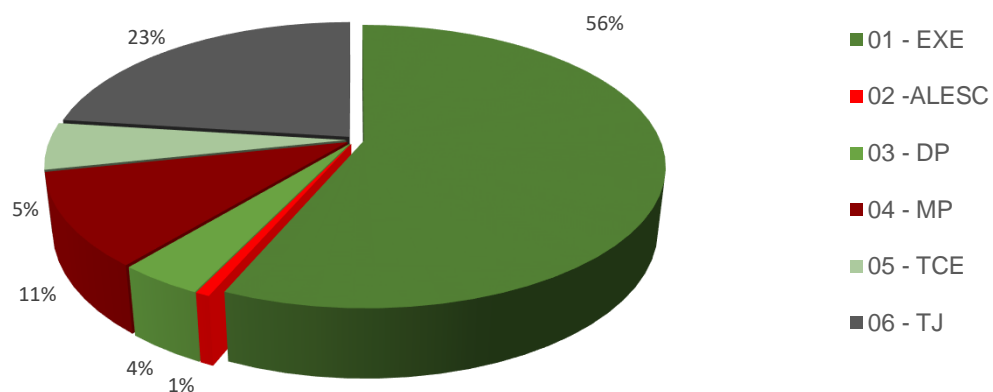
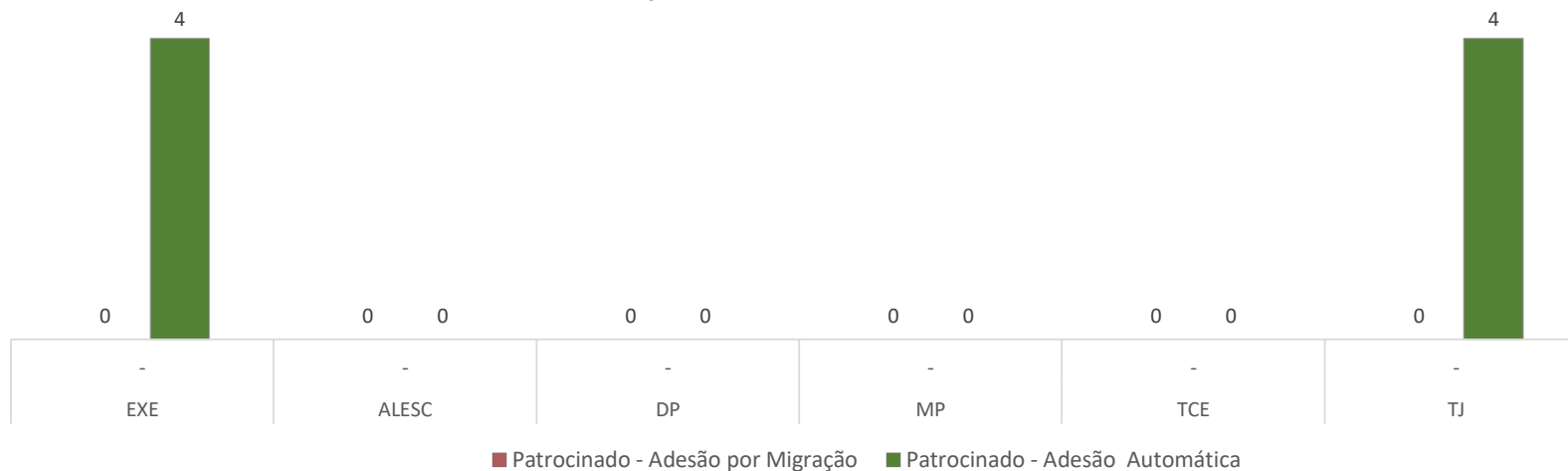


Tabela 5 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – Março/2021

Adesões	Facultativo	Patrocinado - Adesão por Migração	Patrocinado - Adesão Automática	Total
EXE	-	-	4	4
ALESC	-	-	-	0
DP	-	-	-	0
MP	-	-	-	0
TCE	-	-	-	0
TJ	-	-	4	4
Total	0	0	8	8

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

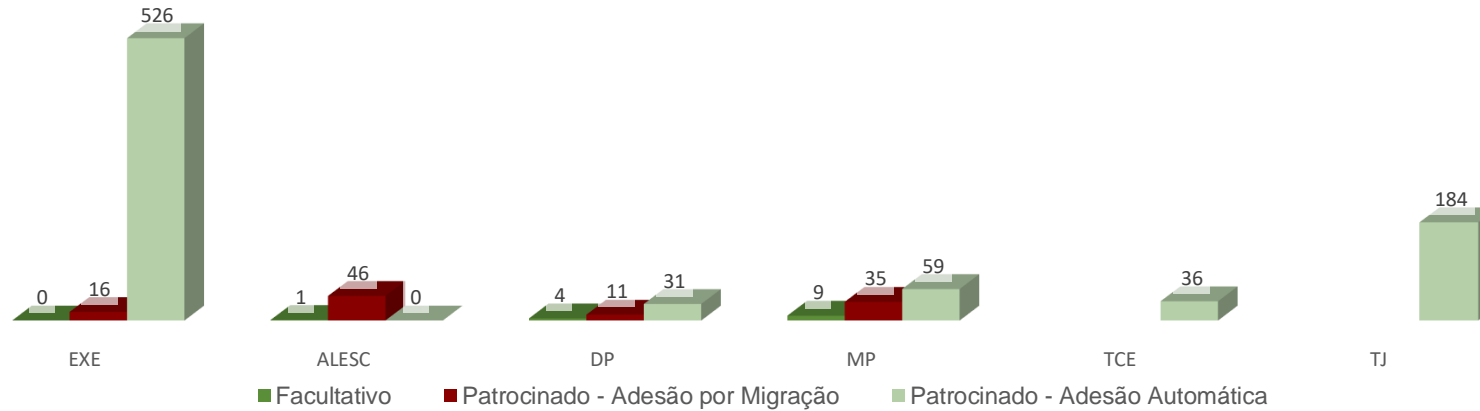


A tabela abaixo demonstra as adesões segregadas por Patrocinador, considerando de forma cumulativa o período de fevereiro/2017 a março/2021.

Tabela 6 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – Acumulado

Adesões Acumuladas	Facultativo	Patrocinado - Adesão por Migração	Patrocinado - Adesão Automática	Total
EXE	16	65	526	607
ALESC	5	2	-	7
DP	-	16	31	47
MP	1	46	59	106
TCE	4	11	36	51
TJ	9	35	184	228
Total	35	175	836	1046

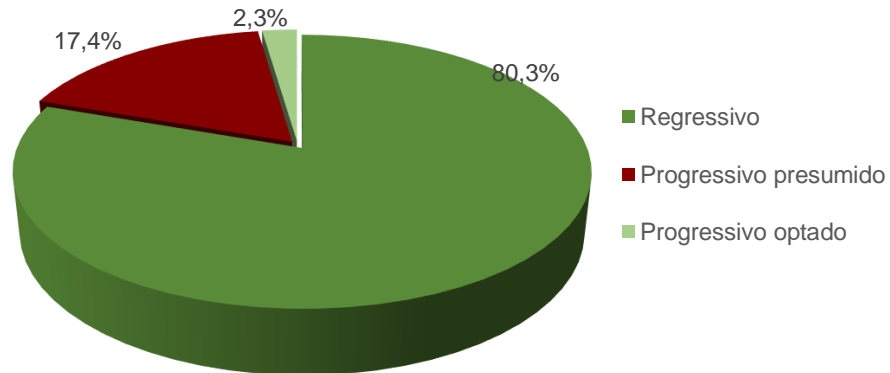
Gráfico 4 – Adesões por Patrocinador e Modalidade – Acumulado



1.1.5. Regime de Tributação (Imposto de Renda)

Dos 910 participantes ativos em março de 2021, 80,3% escolheram o regime regressivo de tributação. Apenas 2,3% optaram pelo regime progressivo, enquanto os 17,4% restantes estão no regime progressivo presumido, ou seja, ainda não oficializaram sua opção.

Gráfico 5 – Regime de Tributação – Distribuição dos Participantes



1.1.6. Percentual de Contribuição

Segregando as categorias de Participantes Facultativos e Patrocinados, historicamente observamos preferências opostas em relação à escolha do percentual de contribuição normal mensal.

Entre os Participantes Patrocinados, a preferência majoritária sempre foi pela contribuição de 8%, obtendo a contrapartida máxima do patrocinador. Essa alíquota foi a escolha de 93,3% dos patrocinados.

Já entre os Participantes Facultativos, a contribuição mínima de 1% é a preferência dos participantes. Em março representando 91,9% para esta escolha.

Gráfico 6 – Distribuição dos Participantes Patrocinados por Percentual de Contribuição

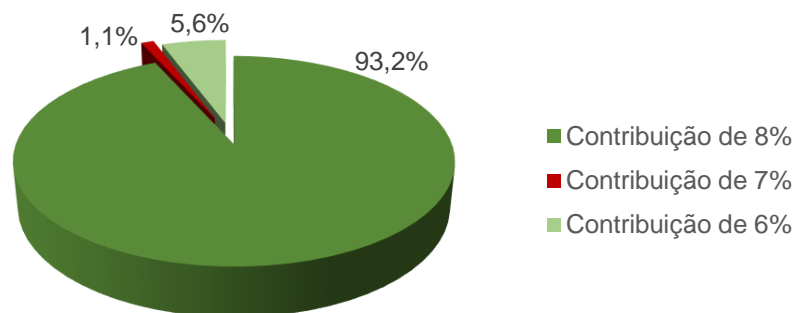
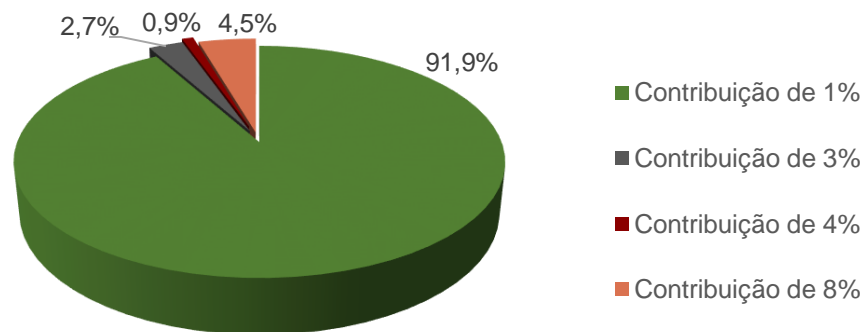


Gráfico 7 – Distribuição dos Participantes Facultativos por Percentual de Contribuição



1.2. Arrecadação

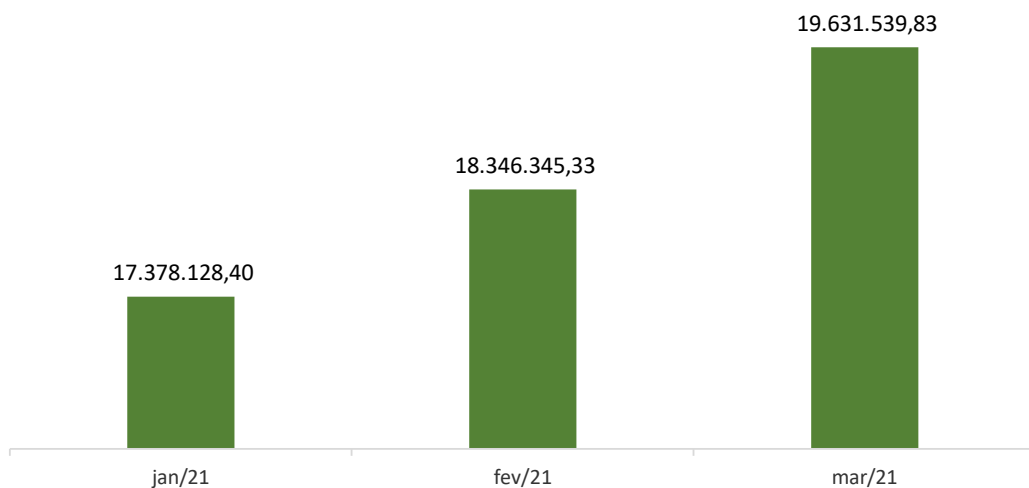
A arrecadação total das contribuições durante o mês de março/2021 foi de R\$ 1.337.190,78, sendo que R\$ 623.638,62 são contribuições classificadas de “outras competências”. Esse termo refere-se à arrecadação dos patrocinadores Executivo e Defensoria Pública, que repassam as contribuições no quinto dia útil do mês subsequente ao do desconto na folha do participante.

Tabela 7 – Total de Contribuições

Mês/Ano	Contribuição
mar/21	R\$ 719.085,80
Outras Competências	R\$ 623.638,62
Saídas	-R\$ 29.683,83
Total	R\$ 1.313.040,59

No gráfico abaixo, verifica-se o crescimento patrimonial do PLANO SCPREV.

Gráfico 8 – Crescimento Patrimonial – PLANO SCPREV



1.2.1. Arrecadação de contribuição total

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

Tabela 8 – Movimentação de Contribuição

Contribuição	fev/21	mar/21
Total Entrada (A)	R\$ 1.418.094,49	R\$ 1.342.724,42
Normal	R\$ 1.263.895,04	R\$ 1.272.588,87
Adicional	R\$ 20.036,16	R\$ 20.548,74
Portabilidade	R\$ 84.753,05	R\$ 186,09
Autopatrocinado	R\$ 496,50	R\$ 496,50
Facultativa	R\$ 750,00	R\$ 750,00
Taxa BPD	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAR	R\$ 48.163,74	R\$ 48.154,22
Total Saída (B)	-R\$ 26.232,91	-R\$ 29.683,83
Devoluções	-R\$ 8.821,63	-R\$ 5.533,64
Resgate	-R\$ 1.553,88	-R\$ 2.173,90
Portabilidade	-R\$ 15.857,40	-R\$ 21.976,29
Total Geral [= A + B]	R\$ 1.391.861,58	R\$ 1.313.040,59

Dessa tabela, depreende-se que houve um incremento de 0,69% na arrecadação de contribuição normal. Esse aumento é devido à normalização da data habitual para o repasse das contribuições dos participantes recolhidas pelos patrocinadores Executivo e Defensoria Pública, que ocorre no quinto dia útil do mês subsequente ao efetivo desconto da folha de pagamento.

Já a queda de 5,31% na arrecadação total deve-se, principalmente, à oscilação natural no item “Portabilidade”, que passou de R\$ 84,7 mil em fevereiro para apenas R\$ 186,09 em março.

Logo na sequência, ainda na Tabela 8 em “Total Saída (B)”, podemos observar pagamentos de portabilidade, resgate e devoluções de contribuições que foram realizadas no decorrer do referido mês.

1.2.2. Contribuição Total

No mês atual, a distribuição da arrecadação segregada por patrocinador ficou da forma demonstrada na tabela 9 conforme segue abaixo.

Tabela 9 – Distribuição de Contribuição

Patrocinador	Contribuição no mês 03/2021	Representatividade da Contribuição	Contribuições Acumuladas 02/2017 a 03/2021
Judiciário	R\$ 363.708,14	27,70%	R\$ 9.427.217,76
Executivo	R\$ 549.554,93	41,85%	R\$ 9.911.360,58
Ministério Público	R\$ 254.744,18	19,40%	R\$ 7.731.288,35
Tribunal de Contas	R\$ 93.098,04	7,09%	R\$ 3.680.472,72
Defensoria Pública	R\$ 47.978,71	3,65%	R\$ 1.273.227,02
Legislativo	R\$ 3.956,59	0,30%	R\$ 178.563,76
Total	R\$ 1.313.040,59	100%	R\$ 32.202.130,19

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

Gráfico 9 – Distribuição de Contribuição no mês

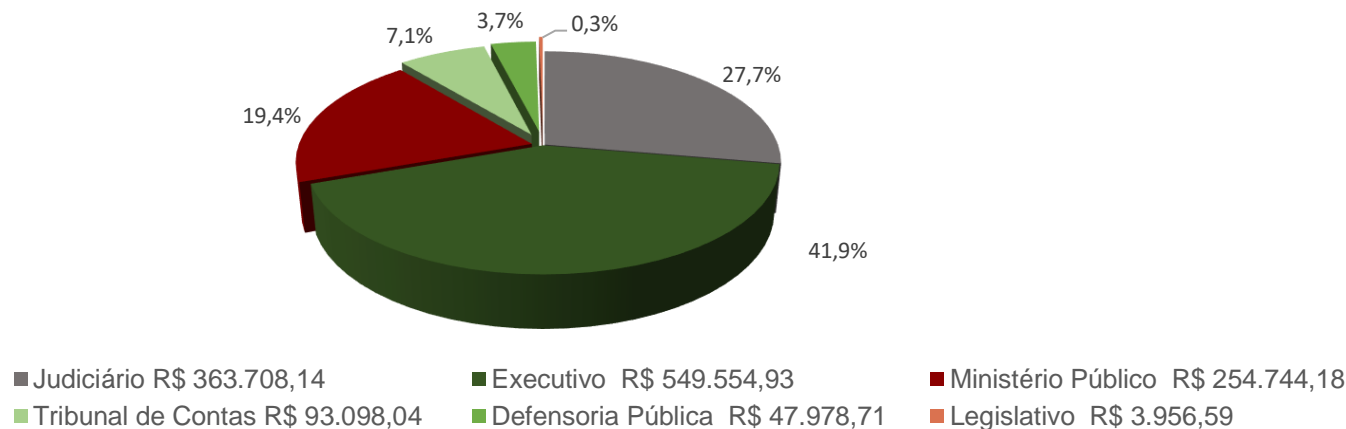


Tabela 10 – Portabilidade de Entrada

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
Fechada	RSPREV	Regressivo	jan/21	R\$ 39.789,98
Fechada	FUNPRESP - EXE	Regressivo	fev/21	R\$ 78.340,80
Fechada	RSPREV	Progressivo	fev/21	R\$ 6.412,25
Fechada	RSPREV	Progressivo	mar/21	R\$ 186,09
Total				R\$ 1.631.925,97

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	28.814.854,15	2.062.710,97	30.877.565,12
Março	30.283.512,90	2.514.133,86	32.797.646,76
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	-0,46%	1,11%	-0,22%	0,86%	0,86%	0,12%	0,13%
Março	0,84%	1,25%	0,24%	1,18%	0,93%	0,12%	0,20%
Abril							
Maio							
Junho							
Julho							
Agosto							
Setembro							
Outubro							
Novembro							
Dezembro							
ACUMULADO	0,34%	2,95%	0,11%	2,56%	2,05%	0,35%	0,48%

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

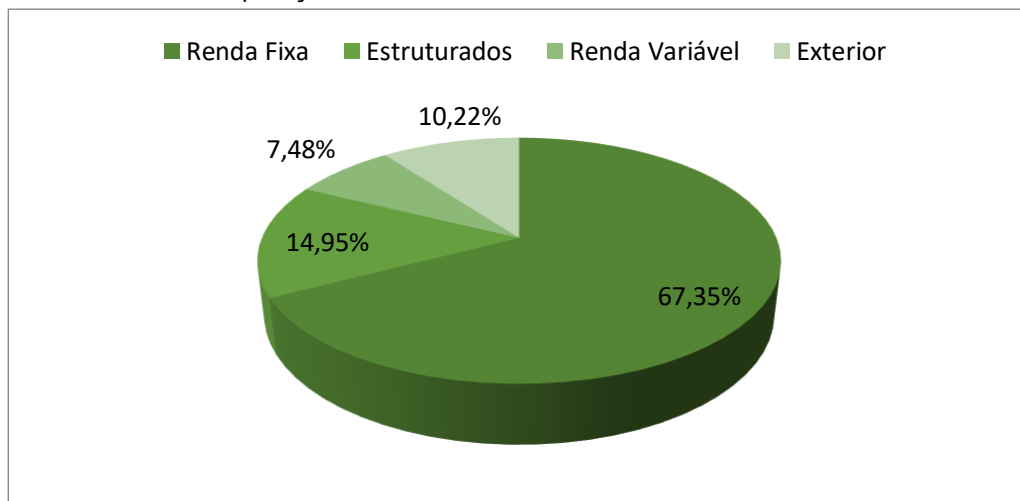


Tabela 14 - Macro Alocações da Política de Investimentos Vigente

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	-0,72%	1,07%	-1,77%
Março	-0,07%	1,14%	-1,19%
Abril			
Mai			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
ACUMULADO	-0,70%	2,68%	-3,29%

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		BB Previdenciário RF IMA-B5 LP	
	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁷	%FND	Bmk ⁴
Janeiro	-0,02%	0,11%	-1,70%	-1,70%	0,17%	0,15%	0,19%	0,15%	0,10%	0,38%
Fevereiro	-0,79%	-0,60%	-2,32%	-2,36%	0,10%	0,13%	0,22%	0,13%	-0,61%	0,29%
Março	0,09%	0,34%	-1,19%	-1,18%	0,24%	0,20%	0,32%	0,20%	0,32%	0,34%
Abril										
Mai										
Junho										
Julho										
Agosto										
Setembro										
Outubro										
Novembro										
Dezembro										
ACUMULADO	-0,72%	-0,15%	-5,12%	-5,15%	0,50%	0,48%	0,73%	0,48%	-0,20%	1,01%

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	4,46%	3,47%	0,96%
Março	3,71%	6,23%	-2,37%
Abril			
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
ACUMULADO	13,60%	14,59%	-0,86%

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	5,33%	3,47%	3,51%	3,47%	3,32%	3,47%
Março	3,69%	6,23%	1,74%	6,23%	4,50%	6,23%
Abril						
Maio						
Junho						
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
ACUMULADO	14,99%	14,59%	9,50%	14,59%	14,51%	14,59%

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	-3,24%	-4,37%	1,18%
Março	6,59%	6,00%	0,56%
Abril			
Mai			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
ACUMULADO	-1,02%	-2,00%	1,00%

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	-5,03%	-4,37%	-3,11%	-4,37%
Março	8,63%	6,00%	5,39%	6,00%
Abril				
Mai				
Junho				
Julho				
Agosto				
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				
ACUMULADO	-2,59%	-2,00%	-1,39%	-2,00%

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	-1,13%	0,34%	-1,46%
Março	0,28%	0,50%	-0,22%
Abril			
Maiο			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
ACUMULADO	-1,22%	0,10%	-1,31%

¹² Benchmark da Política de Investimentos IFMM

Tabela 23 – Operações em Andamento – Ativos Estruturado

MÊS	BRAM Omega		BRAM Alloc. Dinâmica		Bradesco FIM Alpha		BRAM Macro Institucional	
	%FND	Bmk ¹³	%FND	Bmk ¹³	%FND	Bmk ¹³	%FND	Bmk ¹³
Janeiro	-0,46%	0,15%	-0,26%	0,15%	-1,65%	0,15%	-0,07%	0,15%
Fevereiro	-0,95%	0,13%	-0,38%	0,13%	-1,45%	0,13%	-0,67%	0,13%
Março	0,25%	0,20%	-0,30%	0,20%	0,42%	0,20%	0,25%	0,20%
Abril								
Maiο								
Junho								
Julho								
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
ACUMULADO	-1,16%	0,48%	-0,94%	0,48%	-2,67%	0,48%	-0,48%	0,48%

¹³ Benchmark do FIFIC CDI

2.2.

1. Saldos Financeiros

Tabela 24 – Mandato Renda Fixa

MAR	BBDC IMA-B5	BB Perfil	BBDC CRED PRIVADO	BB IMA-B5+	Grupo
26/02/2021	8.649.976,94	2.817.259,35	4.468.202,25	3.574.872,94	19.510.311,48
01/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02/03/2021	0,00	1.021,26	0,00	0,00	1.021,26
03/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	200.000,00	111.506,12	60.000,00	48.000,00	419.506,12
08/03/2021	0,00	1.246,50	0,00	0,00	1.246,50
09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	-543,86	0,00	0,00	-543,86
22/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	97.000,00	43.703,11	41.000,00	0,00	181.703,11
25/03/2021	82.000,00	26.247,67	36.000,00	173.000,00	317.247,67
26/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	-19.672,48	0,00	0,00	-19.672,48
31/03/2021	-9.035.976,29	-2.987.787,72	-4.619.492,08	-3.753.351,84	-20.396.607,93
TIR	0,079%	0,240%	0,315%	-1,167%	-0,071%
Renda (R\$)	6.999,35	7.020,05	14.289,83	-42.521,10	-14.211,87
Caixa	9.035.976,29	2.988.099,63	4.619.492,08	3.753.351,84	20.396.919,84

Tabela 25 – Mandato Renda Variável

MAR	BB Valor	BB ETF	Grupo
26/02/2021	739.564,53	1.292.749,02	2.032.313,55
01/03/2021	0,00	0,00	0,00
02/03/2021	0,00	0,00	0,00
03/03/2021	0,00	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	23.000,00	43.000,00	66.000,00
08/03/2021	0,00	0,00	0,00
09/03/2021	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	0,00	0,00
22/03/2021	0,00	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	0,00	0,00	0,00
25/03/2021	0,00	28.000,00	28.000,00
26/03/2021	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	-828.106,78	-1.435.782,98	-2.263.889,76
TIR	8,654%	5,412%	6,588%
Renda (R\$)	65.542,25	72.033,96	65.542,25
Caixa	828.106,78	1.435.782,98	2.263.889,76

Tabela 26 – Mandato Estruturados

MAR	BBDC Mult Macro	BBDC Alpha	BBDC Omega	Grupo
26/02/2021	1.428.985,42	635.155,82	2.235.311,43	4.299.452,67
01/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
02/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
03/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
08/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
22/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
25/03/2021	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
26/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	-1.647.965,77	-637.799,85	-2.240.924,04	-4.526.689,66
TIR	0,257%	0,416%	0,251%	0,277%
Renda (R\$)	3.980,35	2.644,03	5.612,61	12.236,99
Caixa	1.647.965,77	637.799,85	2.240.924,04	4.526.689,66

Tabela 27 – Mandato Investimentos Exterior

MAR	BB Schroder	BB Nordea	BNP ACCESS USA	Grupo
26/02/2021	1.734.697,32	877.378,04	360.701,09	2.972.776,45
01/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
02/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
03/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
08/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
22/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
25/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
26/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	-1.798.782,87	-930.248,53	-366.982,24	-3.096.013,64
TIR	3,694%	4,530%	1,741%	3,705%
Renda (R\$)	64.085,55	39.870,49	6.281,15	64.085,55
Caixa	1.798.782,87	930.248,53	366.982,24	3.096.013,64

Tabela 28 – Total do Plano

MAR	Renda Fixa	Estruturados	Renda Variável	Exterior	Total
26/02/2021	19.510.311,48	4.299.452,67	2.032.313,55	2.972.776,45	28.814.854,15
01/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02/03/2021	1.021,26	0,00	0,00	0,00	1.021,26
03/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	419.506,12	130.000,00	66.000,00	0,00	615.506,12
08/03/2021	1.246,50	0,00	0,00	0,00	1.246,50
09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	-543,86	0,00	0,00	0,00	-543,86
22/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	181.703,11	50.000,00	0,00	13.000,00	244.703,11
25/03/2021	317.247,67	35.000,00	28.000,00	0,00	380.247,67
26/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	-19.672,48	0,00	0,00	0,00	-19.672,48
31/03/2021	-20.396.919,84	-4.526.689,66	-2.263.889,76	-3.096.013,64	-30.283.200,99
TIR	-0,071%	0,277%	6,588%	3,705%	0,836%
Renda (R\$)	-14.211,87	12.236,99	65.542,25	64.085,55	127.652,92
Caixa	20.396.919,84	4.526.689,66	2.263.889,76	3.096.013,64	30.283.512,90

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

Tabela 29A – Mensal

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,83% aa	DNP Mensal
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%
ago/20	-0,38%	0,58%	-0,96%
out/19	1,07%	-0,50%	0,63%
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%
fev/21	-0,46%	1,18%	-1,63%
mar/21	0,84%	1,25%	-0,40%

Tabela 29B – Acumulada 12 meses

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,83% aa	DNP 12 Meses	Desvio padrão
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%
fev/21	3,24%	9,49%	-5,77%	0,52%
mar/21	6,47%	10,40%	-3,62%	0,61%

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 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

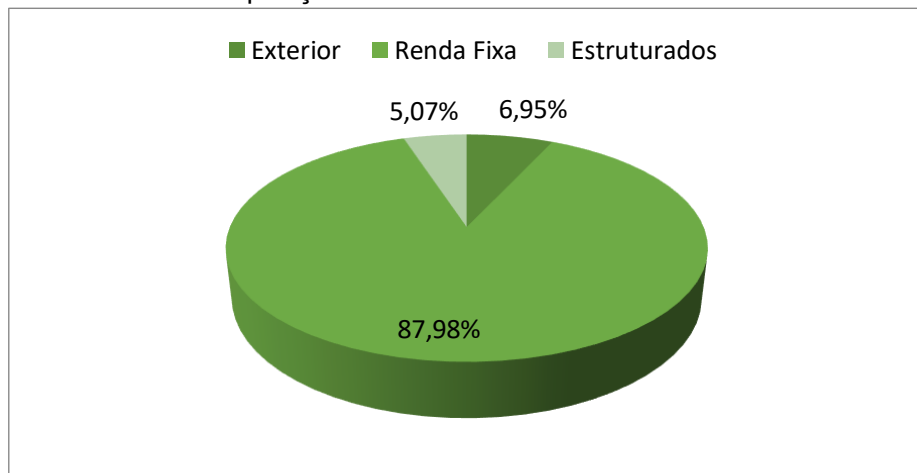


Tabela 31 – Macro Alocações da Política de Investimentos Vigente

ALOCÇÃO DE RECURSOS - LIMITES E ALVOS POR SEGMENTO DE APLICAÇÃO				
SEGMENTO	LIMITE LEGAL	ALOCÇÃO 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	-0,40%	1,07%	-1,45%
Março	0,14%	1,14%	-0,99%
Abril			
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
Acumulado	-0,16%	2,68%	-2,77%

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

Tabela 34 – Operações em Andamento – Ativos de Renda Fixa

MÊS	BB Previdenciário IMA-B5 LP		BB FLUXO		BB Prev RF Ref CDI PERFIL		BB Previdenciário RF IMA-B5+ TP	
	%FND	Bmk ¹⁴	%FND	Bmk ¹⁵	%FND	Bmk ¹⁶	%FND	Bmk ¹⁷
Janeiro	0,10%	0,11%	0,08%	0,15%	0,17%	0,15%	-1,70%	-1,70%
Fevereiro	-0,61%	-0,60%	0,05%	0,13%	0,10%	0,13%	-2,32%	-2,36%
Março	0,32%	0,34%	0,06%	0,20%	0,24%	0,20%	-1,19%	-1,18%
Abril								
Maio								
Junho								
Julho								
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
Acumulado	-0,20%	-0,15%	0,19%	0,48%	0,50%	0,48%	-5,12%	-5,15%

¹⁴ Benchmark do FIFIC IMA-B5

¹⁵ Benchmark do FIFIC FLUXO (gestão de caixa)

¹⁶ Benchmark do FIFIC CDI

¹⁷ Benchmark do FIFIC IMA-B5+

Tabela 35 – Operações em Andamento - Mandato Multimercado

MÊS	MM SCPREV	Bmk PI ²⁰	Diferença
Janeiro	0,00%	0,00%	0,00%
Fevereiro	-1,24%	0,34%	-1,58%
Março	0,26%	0,50%	-0,23%
Abril			
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
ACUMULADO	-0,98%	0,84%	-1,81%

²⁰ Benchmark da Política de Investimentos IFMM

Tabela 36 – Operações em Andamento – Ativos Multimercado

MÊS	BB Multimercado Macro	
	%FND	Bmk ²¹
Janeiro	0,07%	0,15%
Fevereiro	-0,30%	0,13%
Março	0,26%	0,20%
Abril		
Maio		
Junho		
Julho		
Agosto		
Setembro		
Outubro		
Novembro		
Dezembro		
ACUMULADO	0,04%	0,48%

²¹ Benchmark do FIFIC CDI

Tabela 37 – Operações em Andamento - Mandato IE

MÊS	IE SCPREV	Bmk PI ¹⁸	Diferença
Janeiro	0,00%	0,00%	0,00%
Fevereiro	4,73%	3,47%	1,22%
Março	1,42%	6,22%	-4,52%
Abril			
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
ACUMULADO	6,21%	9,91%	-3,36%

¹⁸ Benchmark da Política de Investimentos MSCI W BRL

Tabela 38 – Operações em Andamento - Ativos IE

MÊS	BB Ações Alocação ETF IE		BB RF Global Créd Priv IE	
	%FND	Bmk ¹⁹	%FND	Bmk ¹⁹
Janeiro	5,21%	4,26%	4,64%	4,26%
Fevereiro	3,94%	3,47%	2,21%	3,47%
Março	3,52%	6,22%	0,59%	6,22%
Abril				
Maio				
Junho				
Julho				
Agosto				
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				
ACUMULADO	13,21%	14,59%	7,58%	14,59%

¹⁹ Benchmark do FIFIC MSCI W BRL

2.3.1. Saldos Financeiros

Tabela 39 – Mandato de Renda Fixa

MAR	IRFM-1	Perfil	Fluxo	IMA-B5	IMA-B5+	Grupo
26/02/2021	42.681,50	1.276.826,15	3.285,14	488.327,05	168.768,58	1.979.888,42
01/03/2021	-13.000,00	0,00	-122,66	0,00	0,00	-13.122,66
02/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03/03/2021	0,00	0,00	7.552,19	0,00	0,00	7.552,19
04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	-5.000,00	0,00	-7.996,28	0,00	0,00	-12.996,28
08/03/2021	-4.691,61	0,00	1.500,63	0,00	0,00	-3.190,98
09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	-19.991,88	0,00	-189,65	0,00	0,00	-20.181,53
11/03/2021	0,00	0,00	-357,98	0,00	0,00	-357,98
12/03/2021	0,00	-4.000,00	-65,16	0,00	0,00	-4.065,16
15/03/2021	0,00	-17.500,00	80,87	0,00	0,00	-17.419,13
16/03/2021	0,00	0,00	-0,98	0,00	0,00	-0,98
17/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	-25.000,00	-1.146,61	0,00	0,00	-26.146,61
22/03/2021	0,00	59.000,00	2.121,64	0,00	0,00	61.121,64
23/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	0,00	89.000,00	259,73	0,00	0,00	89.259,73
25/03/2021	0,00	0,00	-2.173,11	0,00	0,00	-2.173,11
26/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	0,00	-1.381.461,44	-2.750,33	-489.897,37	-166.761,29	-2.040.870,43
TIR	0,020%	0,242%	0,061%	0,322%	-1,189%	0,138%
Renda (R\$)	1,99	3.135,29	2,56	1.570,32	-2.007,29	2.702,87
Caixa	0,00	1.468.731,14	3.946,29	565.897,37	196.631,29	2.235.206,09

Tabela 40 – Mandato Multimercado□

MAR	BB MM Macro	Grupo
26/02/2021	117.287,68	117.287,68
01/03/2021	0,00	0,00
02/03/2021	0,00	0,00
03/03/2021	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00
05/03/2021	0,00	0,00
08/03/2021	0,00	0,00
09/03/2021	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	0,00
22/03/2021	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00
24/03/2021	0,00	0,00
25/03/2021	0,00	0,00
26/03/2021	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00
31/03/2021	-117.596,33	-117.596,33
TIR	0,263%	0,263%
Renda (R\$)	308,65	308,65
Caixa	117.596,33	117.596,33

Tabela 41 – Mandato Investimento Exterior

MAR	BB Ações Alloc ETF IE	BB RF LP Global IE	Grupo
26/02/2021	45.132,21	113.938,89	159.071,10
01/03/2021	0,00	0,00	0,00
02/03/2021	0,00	0,00	0,00
03/03/2021	0,00	0,00	0,00
04/03/2021	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	0,00	0,00	0,00
08/03/2021	0,00	0,00	0,00
09/03/2021	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	0,00	0,00	0,00
11/03/2021	0,00	0,00	0,00
12/03/2021	0,00	0,00	0,00
15/03/2021	0,00	0,00	0,00
16/03/2021	0,00	0,00	0,00
17/03/2021	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	0,00	0,00	0,00
22/03/2021	0,00	0,00	0,00
23/03/2021	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	0,00	0,00	0,00
25/03/2021	0,00	0,00	0,00
26/03/2021	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	-46.721,82	-114.609,62	-161.331,44
TIR	3,522%	0,589%	1,421%
Renda (R\$)	1.589,61	670,73	2.260,34
Caixa	46.721,82	114.609,62	161.331,44

Tabela 41A – Total do PGA

MAR	Renda Fixa	Estruturados	Exterior	Total
26/02/2021	1.979.888,42	117.287,68	159.071,10	2.256.247,20
01/03/2021	-13.122,66	0,00	0,00	-13.122,66
02/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
03/03/2021	7.552,19	0,00	0,00	7.552,19
04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
05/03/2021	-12.996,28	0,00	0,00	-12.996,28
08/03/2021	-3.190,98	0,00	0,00	-3.190,98
09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
10/03/2021	-20.181,53	0,00	0,00	-20.181,53
11/03/2021	-357,98	0,00	0,00	-357,98
12/03/2021	-4.065,16	0,00	0,00	-4.065,16
15/03/2021	-17.419,13	0,00	0,00	-17.419,13
16/03/2021	-0,98	0,00	0,00	-0,98
17/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
18/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
19/03/2021	-26.146,61	0,00	0,00	-26.146,61
22/03/2021	61.121,64	0,00	0,00	61.121,64
23/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
24/03/2021	89.259,73	0,00	0,00	89.259,73
25/03/2021	-2.173,11	0,00	0,00	-2.173,11
26/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
29/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
30/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	-2.040.870,43	-117.596,33	-161.331,44	-2.319.798,20
TIR	0,138%	0,263%	1,421%	0,235%
Renda (R\$)	2.702,87	308,65	2.260,34	5.271,86
Caixa	2.235.206,09	117.596,33	161.331,44	2.514.133,86

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

Tabela 42A – Mensal

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,00% aa	DNP Mensal
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%
ago/20	0,13%	0,41%	-0,27%
out/19	1,07%	0,03%	0,63%
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%
fev/21	-0,22%	1,11%	-1,33%
mar/21	0,24%	1,18%	-0,93%

Tabela 42B – Acumulada 12 meses

Descrição	Retorno	TMA - IPCA + 3,00% aa	DNP 12 Meses	Desvio padrão
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%
fev/21	2,09%	7,47%	-5,08%	0,46%
mar/21	2,04%	8,49%	-6,02%	0,19%

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 43 - Provisões Matemáticas

PROVISÕES MATEMÁTICAS				
CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO em 28/02/2021	SALDO em 30/03/2021	Variação %
20301	PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	-28.321.939,15	-29.672.517,00	4,77%
2030101	PROVISÕES MATEMÁTICAS	-28.233.704,57	-29.586.388,63	4,79%
203010102	BENEFÍCIOS A CONCEDER	-28.233.704,57	-29.586.388,63	4,79%
20301010201	CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	-25.199.712,63	-26.392.836,69	4,73%
2030101020101	SALDO DE CONTAS - PARCELA PATROCINADOR(ES)/ INSTITUIDOR(ES)	-11.243.993,12	-11.810.774,49	5,04%
203010102010101	SALDO DE CONTAS - PARCELA PATROCINADOR(ES)/ INSTITUIDOR(ES)	-11.243.993,12	-11.810.774,49	5,04%
2030101020102	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA PELOS PARTICIPANTES	-12.204.429,21	-12.816.104,56	5,01%
203010102010201	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA PELOS PARTICIPANTES	-12.204.429,21	-12.816.104,56	5,01%
2030101020103	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EFPC	-1.714.905,83	-1.729.272,34	0,84%
203010102010301	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EFPC	-1.714.905,83	-1.729.272,34	0,84%

2030101020104	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EAPC	-36.384,47	-36.685,30	0,83%
203010102010401	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES PORTADA DE EAPC	-36.384,47	-36.685,30	0,83%
20301010203	BENEFÍCIO DEFINIDO ESTRUTURADO EM REGIME DE CAPITALIZAÇÃO N	-3.033.991,94	-3.193.551,94	5,26%
2030101020301	VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS FUTUROS NÃO PROGRAMADOS	-32.503.796,34	-32.779.080,59	0,85%
203010102030101	COBERTURA BENEFÍCIO DE LONGEVIDADE	-32.503.796,34	-32.779.080,59	0,85%
2030101020302	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PATROCINADORE	14.545.604,32	14.606.114,18	0,42%
203010102030201	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PATROCINADORE	14.545.604,32	14.606.114,18	0,42%
2030101020303	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PARTICIPANTES	14.924.200,08	14.979.414,47	0,37%
203010102030301	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS DOS PARTICIPANTES	14.924.200,08	14.979.414,47	0,37%
2030102	EQUILÍBRIO TÉCNICO	-88.234,58	-86.128,37	-2,39%
203010201	RESULTADOS REALIZADOS	-88.234,58	-86.128,37	-2,39%
20301020101	SUPERÁVIT TÉCNICO ACUMULADO	-88.234,58	-86.128,37	-2,39%
2030102010101	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-88.234,58	-86.128,37	-2,39%
203010201010101	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-88.234,58	-86.128,37	-2,39%
20302	FUNDOS	9.975.593,82	10.040.977,17	0,66%
2030201	FUNDOS PREVIDENCIAIS	-298.471,03	-306.946,96	2,84%
203020101	REVERSÃO DE SALDO POR EXIGÊNCIA REGULAMENTAR	-12.253,66	-14.163,15	15,58%
20302010101	FUNDO DE RECURSOS NÃO RESGATADOS FRNR	-12.253,66	-14.163,15	15,58%
203020103	OUTROS - PREVISTOS EM NOTA TÉCNICA ATUARIAL	-286.217,37	-292.783,81	2,29%
20302010301	FUNDO DE OSCILAÇÃO DA INSCRIÇÃO AUTOMÁTICA - FIA	-290,23	-19,53	-93,27%
20302010302	FUNDO DE OSCILAÇÃO DE RISCOS - FOR	-285.927,14	-292.764,28	2,39%
2030202	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	10.274.064,85	10.347.924,13	0,72%
203020201	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.274.064,85	10.347.924,13	0,72%
20302020101	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.274.064,85	10.347.924,13	0,72%

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 30/03/2021.

Tabela 44 - Balanço Patrimonial

CONTAS PATRIMONIAIS	fev/21		mar/21	
		Var. %		Var. %
PATRIMÔNIO SOCIAL	18.346.345,33	5,57%	19.631.539,83	7,01%
PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	28.321.939,15	3,91%	29.672.517,00	4,77%
PROVISÕES MATEMÁTICAS (PM)	28.233.704,57	3,83%	29.586.388,63	4,79%

CONTAS PATRIMONIAIS	fev/21		mar/21	
		Var. %		Var. %
Benefícios Concedidos	0,00			
Contribuição Definida	8,00	14,29%	9,00	12,50%
Saldo de Contas dos assistidos	8,00	14,29%	9,00	12,50%
Benefícios a Conceder	25.199.712,63	3,89%	26.392.836,69	4,73%
Contribuição Definida	25.199.712,63	3,89%	26.392.836,69	4,73%
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador	11.243.993,12	3,89%	11.810.774,49	5,04%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	12.204.429,21	3,79%	12.816.104,56	5,01%
Saldo de Contas - Parcela Participantes Portada de EFPC	1.714.905,83	4,70%	1.729.272,34	0,84%
Saldo de Contas - Parcela Participantes Portada de EAPC	36.384,47	-0,45%	36.685,30	0,83%
Benefício Definido Estruturado em Regime de Capital	3.033.991,94	3,29%	3.193.551,94	5,26%
Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados	32.503.796,34	-1,94%	32.779.080,59	0,85%
(-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores	-14.545.604,32	-3,15%	-14.606.114,18	0,42%
(-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes	-14.924.200,08	-1,76%	-14.979.414,47	0,37%
Equilíbrio Técnico	88.234,58	38,12%	86.128,37	-2,39%
Resultados Realizados	88.234,58	38,12%	86.128,37	-2,39%
Déficit Técnico Acumulado	88.234,58	38,12%	86.128,37	-2,39%
Déficit Técnico	88.234,58	38,12%	86.128,37	-2,39%
Reserva de Contingência				
Reserva Especial para Revisão do Plano				
(-) Déficit Técnico Acumulado				
FUNDOS	-9.975.593,82	0,98%	-10.040.977,17	0,66%
Fundo Previdencial	298.471,03	1,49%	306.946,96	2,84%
Fundo Administrativo	-10.274.064,85	1,00%	-10.347.924,13	0,72%

Fonte: PRP Soluções Contábeis

4.2.1 Ativo Disponível

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

Tabela 45 – Ativo Disponível

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
1	31.304.868,12	5.414.945,93	-3.659.697,46	1.755.248,47	33.060.116,59
101	578,13	2.024.566,51	-1.992.798,46	31.768,05	32.346,18
10101	578,13	1.992.706,51	-1.992.798,46	-91,95	486,18
1010101	578,13	0,00	-91,95	-91,95	486,18
101010101	578,13	0,00	-91,95	-91,95	486,18
1010102	0,00	1.992.706,51	-1.992.706,51	0,00	0,00
101010201	0,00	1.992.706,51	-1.992.706,51	0,00	0,00
10101020101	0,00	1.425.537,01	-1.425.537,01	0,00	0,00
10101020102	0,00	567.169,50	-567.169,50	0,00	0,00
10102	0,00	31.860,00	0,00	31.860,00	31.860,00
1010201	0,00	31.860,00	0,00	31.860,00	31.860,00
101020101	0,00	31.860,00	0,00	31.860,00	31.860,00

Fonte: Balancete Consolidado 03/2021

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 46 – Ativo Realizável

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
102	31.161.661,66	3.390.379,42	-1.663.132,66	1.727.246,76	32.888.908,42
10201	650,29	1.337.825,79	-1.338.088,74	-262,95	387,34
1020101	0,00	1.337.438,45	-1.337.438,45	0,00	0,00
102010101	0,00	1.337.438,45	-1.337.438,45	0,00	0,00
10201010101	0,00	623.080,77	-623.080,77	0,00	0,00
1020101010101	0,00	623.080,77	-623.080,77	0,00	0,00
10201010103	0,00	713.861,18	-713.861,18	0,00	0,00
1020101010301	0,00	713.861,18	-713.861,18	0,00	0,00
10201010104	0,00	496,50	-496,50	0,00	0,00
1020101010401	0,00	496,50	-496,50	0,00	0,00
1020199	650,29	387,34	-650,29	-262,95	387,34
102019901	650,29	387,34	-650,29	-262,95	387,34
10201990101	650,29	387,34	-650,29	-262,95	387,34
10202	89.910,02	160.027,25	-159.063,25	964,00	90.874,02
1020201	89.910,02	91.353,42	-90.389,42	964,00	90.874,02
102020101	89.910,02	90.554,43	-89.910,02	644,41	90.554,43
10202010101	43.915,44	43.633,00	-43.915,44	-282,44	43.633,00

102	REALIZÁVEL	31.161.661,66	3.390.379,42	-1.663.132,66	1.727.246,76	32.888.908,42
1020201010101	PATROCINADOR(ES)	43.915,44	43.633,00	-43.915,44	-282,44	43.633,00
10202010103	PARTICIPANTES	45.994,58	46.921,43	-45.994,58	926,85	46.921,43
1020201010301	PARTICIPANTES	45.994,58	46.921,43	-45.994,58	926,85	46.921,43
102020104	RESPONSABILIDADE DE EMPREGADOS	0,00	798,99	-479,40	319,59	319,59
10202010401	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00	798,99	-479,40	319,59	319,59
1020201040102	ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	0,00	798,99	-479,40	319,59	319,59
1020299	OUTROS REALIZÁVEIS - ADMINISTRATIVA	0,00	68.673,83	-68.673,83	0,00	0,00
102029901	OUTROS REALIZÁVEIS	0,00	68.673,83	-68.673,83	0,00	0,00
10203	INVESTIMENTOS	31.071.101,35	1.892.526,38	-165.980,67	1.726.545,71	32.797.647,06
1020304	FUNDOS DE INVESTIMENTOS	31.071.101,35	1.892.526,38	-165.980,67	1.726.545,71	32.797.647,06
102030401	FUNDO DE RENDA FIXA	21.490.199,90	1.307.907,00	-165.980,67	1.141.926,33	22.632.126,23
10203040101	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - IRF M1-VALOR DE	42.681,50	1,99	-42.683,49	-42.681,50	0,00
10203040102	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - FLUXO PGA	3.285,14	12.713,60	-12.052,45	661,15	3.946,29
10203040103	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - PERFIL PGA	1.276.826,15	238.405,29	-46.500,00	191.905,29	1.468.731,44
10203040105	BB PREVIDENCIA RF - IMA B5-VALOR DE MERCADO PGA	488.327,05	77.570,32	0,00	77.570,32	565.897,37
10203040106	BB PREVIDENCIA RENDA FIXA - PERFIL PLANO	2.817.259,35	191.056,62	-20.216,34	170.840,28	2.988.099,63
10203040109	BB PREVID RF IMAB 5+	3.743.641,52	250.870,00	-44.528,39	206.341,61	3.949.983,13
10203040110	BRADESCO INSTITUCIONAL FI RF CRED PRIVADO-6130	4.468.202,25	151.289,83	0,00	151.289,83	4.619.492,08
10203040112	BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RENDA FIXA IMA-B 5	8.649.976,94	385.999,35	0,00	385.999,35	9.035.976,29
102030404	FUNDO DE AÇÕES	2.032.313,55	231.576,21	0,00	231.576,21	2.263.889,76
10203040401	FDO.DE INVEST.- AÇÕES-VL.DE MERCADO	739.564,53	88.542,25	0,00	88.542,25	828.106,78
10203040402	FDO.DE INVEST.- AÇÕES ALOCAÇÃO ETF	1.292.749,02	143.033,96	0,00	143.033,96	1.435.782,98
102030407	FUNDO MULTIMERCADO	1.428.985,42	218.980,35	0,00	218.980,35	1.647.965,77
10203040702	BRADESCO FIM MACRO INST.	1.428.985,42	218.980,35	0,00	218.980,35	1.647.965,77
102030408	FUNDO MULTIMERCADO ESTRUTURADO	2.987.754,93	8.565,29	0,00	8.565,29	2.996.320,22
10203040802	BRADESCO FIC FIM OMEGA	2.235.311,43	5.612,61	0,00	5.612,61	2.240.924,04
10203040803	BB MULTIMERCADO MACRO - PGA	117.287,68	308,65	0,00	308,65	117.596,33
10203040804	BRADESCO FIC FIM ALOCAÇÃO ALPHA	635.155,82	2.644,03	0,00	2.644,03	637.799,85
102030411	FUNDO DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR	3.131.847,55	125.497,53	0,00	125.497,53	3.257.345,08
10203041102	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE NO EXTERIOR NEGOCIADO NO BR	45.132,21	1.589,61	0,00	1.589,61	46.721,82
1020304110201	BB AÇÕES ALOCAÇÃO ETF IE - PGA	45.132,21	1.589,61	0,00	1.589,61	46.721,82
10203041103	FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO INVESTIMENTO NO EXTERIOR	3.086.715,34	123.907,92	0,00	123.907,92	3.210.623,26
1020304110302	FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO INVESTIMENTO NO EXTERIOR - NÃ	3.086.715,34	123.907,92	0,00	123.907,92	3.210.623,26
102030411030201	BB MULTIMERCADO SCHRODER FI	1.734.697,32	64.085,55	0,00	64.085,55	1.798.782,87
102030411030202	ACCESS USA COMPANIES FIA INVES BNP PARIBAS	360.701,09	6.281,15	0,00	6.281,15	366.982,24
102030411030203	BB AÇÕES NORDEA	877.378,04	52.870,49	0,00	52.870,49	930.248,53
102030411030204	BB RF LP GLOBAL IE - PGA	113.938,89	670,73	0,00	670,73	114.609,62

Fonte: Balancete Consolidado 03/2021

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 47 demonstra o saldo registrado no Ativo Permanente, deduzida a depreciação acumulada em 30/03/2021.

Tabela 47 – Ativo Permanente

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
103	IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	142.628,33	0,00	-3.766,34	-3.766,34	138.861,99
10301	IMOBILIZADO	37.233,95	0,00	-444,46	-444,46	36.789,49
1030101	OPERACIONAL CORPÓREO	37.233,95	0,00	-444,46	-444,46	36.789,49
103010101	BENS MÓVEIS	37.233,95	0,00	-444,46	-444,46	36.789,49
10301010101	COMPUTADORES E PERIFERICOS	28.272,01	0,00	-325,72	-325,72	27.946,29
1030101010101	COMPUTADORES-CUSTO	31.941,10	0,00	0,00	0,00	31.941,10
1030101010102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-3.669,09	0,00	-325,72	-325,72	-3.994,81
10301010103	VENTILADOR E REFRIGERADOR DE AR	3.474,97	0,00	-50,84	-50,84	3.424,13
1030101010301	VENTILADOR E REFRIGERADOR DE AR-CUSTO	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00
1030101010302	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-2.625,03	0,00	-50,84	-50,84	-2.675,87
10301010104	MOVEIS E UTENSÍLIOS	5.486,97	0,00	-67,90	-67,90	5.419,07
1030101010401	MÓVEIS E UTENSÍLIOS-CUSTO	8.146,96	0,00	0,00	0,00	8.146,96
1030101010402	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-2.659,99	0,00	-67,90	-67,90	-2.727,89
10302	INTANGÍVEL	105.394,38	0,00	-3.321,88	-3.321,88	102.072,50
1030201	GASTOS COM IMPLANTAÇÃO, REORGANIZAÇÃO E	105.394,38	0,00	-3.321,88	-3.321,88	102.072,50
103020102	SOFTWARE	105.394,38	0,00	-3.321,88	-3.321,88	102.072,50
10302010201	SOFTWARE - CUSTOS	221.051,44	0,00	0,00	0,00	221.051,44
10302010203	(-)SOFTWARE - DEPRECIAÇÃO	-115.657,06	0,00	-3.321,88	-3.321,88	-118.978,94

Fonte: Balancete Consolidado 03/2021

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 48 – Demonstrativo – Passivo Exigível

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
2	PASSIVO	-31.304.868,12	496.762,52	-2.252.010,99	-1.755.248,47	-33.060.116,59
201	EXIGÍVEL OPERACIONAL	-12.958.522,79	304.802,08	-774.856,05	-470.053,97	-13.428.576,76
20101	GESTÃO PREVIDENCIAL	-195.094,26	162.152,15	-271.494,17	-109.342,02	-304.436,28
2010101	BENEFÍCIOS A PAGAR	0,00	1.847,81	-1.847,81	0,00	0,00

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
201010101	RESGATES A PAGAR	0,00	1.847,81	-1.847,81	0,00	0,00
2010102	RETENÇÕES A RECOLHER	0,00	543,86	-869,95	-326,09	-326,09
201010201	IR A PAGAR	0,00	543,86	-869,95	-326,09	-326,09
2010107	VALORES A REPASSAR - RISCO TERCEIRIZADO SEGURADORAS	-105.131,64	0,00	-108.371,52	-108.371,52	-213.503,16
201010701	CRÉD. DIV. - REPASSE ICATU	-105.131,64	0,00	-108.371,52	-108.371,52	-213.503,16
2010199	OUTRAS EXIGIBILIDADES	-89.962,62	159.760,48	-160.404,89	-644,41	-90.607,03
201019901	CRÉDITOS DIVERSOS	-89.962,62	159.760,48	-160.404,89	-644,41	-90.607,03
20101990101	CRÉD. DIVERSOS - VALORES A REGULARIZAR	-291,43	1.176,63	-1.176,63	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	1.176,63	-1.176,63	0,00	0,00
20101990102	CRÉD. DIV. - CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO	-89.671,19	89.910,02	-90.554,43	-644,41	-90.315,60
2010199010201	CONTRI. PARA CUSTEIO-TAXA DE	-89.671,19	89.910,02	-90.554,43	-644,41	-90.315,60
20101990104	VALORES A REPASSAR PGA	0,00	68.673,83	-68.673,83	0,00	0,00
2010199010401	VALORES A REPASSAR PGA	0,00	68.673,83	-68.673,83	0,00	0,00
20102	GESTÃO ADMINISTRATIVA	-12.763.428,53	142.649,93	-503.361,88	-360.711,95	-13.124.140,48
2010201	CONTAS A PAGAR	-155.356,25	126.813,53	-174.031,28	-47.217,75	-202.574,00
201020101	PESSOAL E ENCARGOS	-119.301,31	89.669,25	-107.989,56	-18.320,31	-137.621,62
20102010101	SALÁRIOS E ENCARGOS	0,00	76.792,42	-76.792,42	0,00	0,00
2010201010101	LÍQUIDO DE FL. DE SALÁRIOS	0,00	42.652,06	-42.652,06	0,00	0,00
2010201010102	CONSELHEIROS	0,00	34.140,36	-34.140,36	0,00	0,00
20102010102	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	-12.183,89	12.183,89	-15.021,07	-2.837,18	-15.021,07
2010201010201	INSS A RECOLHER	-10.852,32	10.852,32	-13.173,47	-2.321,15	-13.173,47
2010201010202	FGTS A RECOLHER	-1.331,57	1.331,57	-1.847,60	-516,03	-1.847,60
20102010103	PROVISÕES TRABALHISTAS	-107.117,42	692,94	-16.176,07	-15.483,13	-122.600,55
2010201010301	PROVISÃO - 13º SALÁRIO	-9.441,05	0,00	-5.585,57	-5.585,57	-15.026,62
2010201010302	PROVISÃO - FÉRIAS	-97.676,37	692,94	-10.590,50	-9.897,56	-107.573,93
201020102	FORNECEDORES	-36.054,94	37.144,28	-66.041,72	-28.897,44	-64.952,38
20102010201	FORNEC. DE SERVIÇOS	-36.054,94	37.144,28	-66.041,72	-28.897,44	-64.952,38
2010202	RETENÇÕES A RECOLHER	-16.117,51	15.186,11	-20.943,26	-5.757,15	-21.874,66
201020201	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	-9.344,39	9.344,39	-10.427,65	-1.083,26	-10.427,65
20102020101	IRRF - CÓD. 0561 - TRAB.ASSALARIADO	-7.509,13	7.509,13	-8.020,24	-511,11	-8.020,24
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	-285,72	285,72	-857,87	-572,15	-857,87
201020202	PIS/COFINS/CSLL - LEI 10.833	-1.832,90	901,50	-2.704,99	-1.803,49	-3.636,39
20102020201	PIS/COFINS/CSLL - CÓD. 5952 - LEI 10.833	-1.832,90	901,50	-2.704,99	-1.803,49	-3.636,39
201020203	ISS	-73,51	73,51	-73,51	0,00	-73,51
20102020301	ISS A PAGAR	-73,51	73,51	-73,51	0,00	-73,51
201020204	PIS/COFINS - LEI 10.864/2003	-4.543,28	4.543,28	-7.413,68	-2.870,40	-7.413,68

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
20102020401	PIS - CÓD. 4574	-635,08	635,08	-1.036,32	-401,24	-1.036,32
20102020402	COFINS - CÓD. 7987	-3.908,20	3.908,20	-6.377,36	-2.469,16	-6.377,36
201020206	INSS AUTONOMOS/TERCEIROS	-323,43	323,43	-323,43	0,00	-323,43
20102020601	INSS AUTONOMOS/TERCEIROS	-323,43	323,43	-323,43	0,00	-323,43
2010299	OUTRAS EXIGIBILIDADES	-12.591.954,77	650,29	-308.387,34	-307.737,05	-12.899.691,82
201029901	ADIANTAMENTO DE CONTRIBUIÇÃO	-12.568.275,00	0,00	-308.000,00	-308.000,00	-12.876.275,00
20102990101	ADIANTAMENTO DE CONTRIBUIÇÃO LEI 661/2015	-12.568.275,00	0,00	-308.000,00	-308.000,00	-12.876.275,00
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	-650,29	650,29	-387,34	262,95	-387,34
20102990301	VALORES A REPASSAR PLANO	-650,29	650,29	-387,34	262,95	-387,34

Fonte: Balancete Consolidado 03/2021

4.4 Patrimônio Social

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

Tabela 49 – Demonstrativo Mutações do Patrimônio Social

CONTA		SALDO ANTERIOR	DÉBITOS	CRÉDITOS	MOVIMENTO	SALDO ATUAL
203	PATRIMÔNIO SOCIAL	-18.346.345,33	191.960,44	-1.477.154,94	-1.285.194,50	-19.631.539,83
20301	PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	-28.321.939,15	117.830,46	-1.468.408,31	-1.350.577,85	-29.672.517,00
2030101	PROVISÕES MATEMÁTICAS	-28.233.704,57	115.724,25	-1.468.408,31	-1.352.684,06	-29.586.388,63
203010102	BENEFÍCIOS A CONCEDER	-28.233.704,57	115.724,25	-1.468.408,31	-1.352.684,06	-29.586.388,63
20301010201	CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	-25.199.712,63	0,00	-1.193.124,06	-1.193.124,06	-26.392.836,69
2030101020101	SALDO DE CONTAS - PARCELA	-11.243.993,12	0,00	-566.781,37	-566.781,37	-11.810.774,49
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA	-11.243.993,12	0,00	-566.781,37	-566.781,37	-11.810.774,49
2030101020102	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA	-12.204.429,21	0,00	-611.675,35	-611.675,35	-12.816.104,56
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA CONSTITUÍDA	-12.204.429,21	0,00	-611.675,35	-611.675,35	-12.816.104,56
2030101020103	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-1.714.905,83	0,00	-14.366,51	-14.366,51	-1.729.272,34
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-1.714.905,83	0,00	-14.366,51	-14.366,51	-1.729.272,34
2030101020104	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-36.384,47	0,00	-300,83	-300,83	-36.685,30
#####	SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	-36.384,47	0,00	-300,83	-300,83	-36.685,30
20301010203	BENEFÍCIO DEFINIDO ESTRUTURADO EM	-3.033.991,94	115.724,25	-275.284,25	-159.560,00	-3.193.551,94
2030101020301	VALOR ATUAL DOS BENEFÍCIOS FUTUROS NÃO	-32.503.796,34	0,00	-275.284,25	-275.284,25	-32.779.080,59
#####	COBERTURA BENEFÍCIO DE LONGEVIDADE	-32.503.796,34	0,00	-275.284,25	-275.284,25	-32.779.080,59
2030101020302	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES	14.545.604,32	60.509,86	0,00	60.509,86	14.606.114,18
#####	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES	14.545.604,32	60.509,86	0,00	60.509,86	14.606.114,18
2030101020303	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES	14.924.200,08	55.214,39	0,00	55.214,39	14.979.414,47
#####	(-) VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS	14.924.200,08	55.214,39	0,00	55.214,39	14.979.414,47
2030102	EQUILÍBRIO TÉCNICO	-88.234,58	2.106,21	0,00	2.106,21	-86.128,37
203010201	RESULTADOS REALIZADOS	-88.234,58	2.106,21	0,00	2.106,21	-86.128,37
20301020101	SUPERÁVIT TÉCNICO ACUMULADO	-88.234,58	2.106,21	0,00	2.106,21	-86.128,37
2030102010101	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-88.234,58	2.106,21	0,00	2.106,21	-86.128,37
#####	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-88.234,58	2.106,21	0,00	2.106,21	-86.128,37
20302	FUNDOS	9.975.593,82	74.129,98	-8.746,63	65.383,35	10.040.977,17
2030201	FUNDOS PREVIDENCIAIS	-298.471,03	270,70	-8.746,63	-8.475,93	-306.946,96
203020101	REVERSÃO DE SALDO POR EXIGÊNCIA	-12.253,66	0,00	-1.909,49	-1.909,49	-14.163,15
20302010101	FUNDO DE RECURSOS NÃO RESGATADOS FRNR	-12.253,66	0,00	-1.909,49	-1.909,49	-14.163,15
203020103	OUTROS - PREVISTOS EM NOTA TÉCNICA	-286.217,37	270,70	-6.837,14	-6.566,44	-292.783,81
20302010301	FUNDO DE OSCILAÇÃO DA INSCRIÇÃO	-290,23	270,70	0,00	270,70	-19,53
20302010302	FUNDO DE OSCILAÇÃO DE RISCOS - FOR	-285.927,14	0,00	-6.837,14	-6.837,14	-292.764,28
2030202	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	10.274.064,85	73.859,28	0,00	73.859,28	10.347.924,13
203020201	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.274.064,85	73.859,28	0,00	73.859,28	10.347.924,13
20302020101	PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.274.064,85	73.859,28	0,00	73.859,28	10.347.924,13

Fonte: Balanete Consolidado 03/2021

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 50, a seguir, são demonstrados os créditos orçamentários reservados para o mês de março 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 50 a antecipação de contribuição.

Tabela 50 – Execução Orçamentária

ESTRUTURA DE CONTAS	mar/21			Acumulado até o mês		
	Previsto	Realizado	Var. %	Previsto	Realizado	Var. %
TOTAL RECEITAS	334.963,35	466.840,92	139,37%	4.148.448,43	1.042.104,05	25,12%
GESTÃO PREVIDENCIAL	110.123,91	90.167,09	81,88%	1.434.960,99	228.451,83	15,92%
CORRENTES	110.123,91	90.167,09	81,88%	1.434.960,99	228.451,83	15,92%
PATROCINADOR(ES)	51.766,41	43.619,08	84,26%	674.538,15	110.682,97	16,41%
Taxa de carregamento	51.766,41	43.619,08	84,26%	674.538,15	110.682,97	16,41%
PARTICIPANTES	58.357,50	46.548,01	79,76%	760.422,84	117.768,86	15,49%
Contribuição para Custeio	58.357,50	46.548,01	79,76%	760.422,84	117.768,86	15,49%
INVESTIMENTOS	5.762,31	-	0,00%	69.147,72	-	0,00%
DIRETAS - DIRETAS (PRÓ-LOBORE ICATU)	11.077,13	68.673,83	619,96%	144.339,72	85.652,22	59,34%
DIRETAS (PRÓ LOBORE ICATU)	11.077,13	68.673,83	619,96%	144.339,72	85.652,22	59,34%
ANTECIPAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO	208.000,00	308.000,00	148,08%	2.500.000,00	728.000,00	29,12%
ANTECIPAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO	208.000,00	308.000,00	148,08%	2.500.000,00	728.000,00	29,12%
TOTAL DESPESAS	301.891,93	233.293,34	77,28%	3.467.281,73	639.719,40	18,45%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	301.891,93	233.293,34	77,28%	3.467.281,73	639.719,40	18,45%
PESSOAL E ENCARGOS	173.318,21	143.065,30	82,54%	2.104.330,66	400.177,42	19,02%
CONSELHEIROS	40.456,14	35.689,90	88,22%	485.473,64	107.069,70	22,05%
Conselheiro Deliberativo	24.273,68	21.413,94	88,22%	291.284,18	64.241,82	22,05%
Conselheiro Fiscal	16.182,45	14.275,96	88,22%	194.189,46	42.827,88	22,05%
DIRIGENTES	57.499,34	59.542,74	103,55%	714.844,71	171.063,67	23,93%
DIRIGENTES CONTRATADOS	26.127,75	28.048,22	107,35%	325.641,95	81.241,94	24,95%
Salários	18.455,76	18.455,76	100,00%	231.353,99	55.367,28	23,93%
Encargos	4.152,55	5.196,40	125,14%	52.054,65	12.686,48	24,37%
Provisões	2.557,14	4.396,06	171,91%	30.685,72	13.188,18	42,98%
Benefícios	962,30	-	0,00%	11.547,60	-	0,00%
DIRIGENTES CEDIDOS	31.371,59	31.494,52	100,39%	389.202,75	89.821,73	23,08%
Honorários	11.784,05	23.793,27	201,91%	154.152,23	63.635,62	41,28%
Encargos	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Provisões	1.486,33	2.291,34	154,16%	17.836,00	6.874,02	38,54%
Benefícios	962,30	-	0,00%	11.547,60	-	0,00%
Reembolsos	17.138,91	5.409,91	31,57%	205.666,92	19.312,09	9,39%
PESSOAL PRÓPRIO	72.346,97	46.632,66	64,46%	867.823,21	118.299,55	13,63%
Salários	40.181,51	22.402,16	55,75%	482.178,07	55.691,46	11,55%
Encargos	12.255,36	6.739,20	54,99%	147.064,31	22.348,58	15,20%
Provisões	5.826,32	9.488,67	162,86%	69.575,39	18.143,70	26,08%
Benefícios	14.083,79	8.002,63	56,82%	169.005,43	22.115,81	13,09%
ESTAGIÁRIOS	3.015,76	1.200,00	39,79%	36.189,11	3.744,50	10,35%
Bolsa-auxílio	2.400,00	1.200,00	50,00%	28.800,00	3.600,00	12,50%
Benefícios	615,76	-	0,00%	7.389,11	144,50	1,96%
TREINAMENTOS/CONGR. E SEMIN.	14.019,03	586,08	4,18%	53.475,83	2.027,14	3,79%
CONSELHEIROS	9.669,03	481,36	4,98%	25.119,03	1.123,08	4,47%
Palestras, Cursos e Seminários	950,00	52,36	5,51%	11.400,00	694,08	6,09%
Certificações	8.719,03	429,00	4,92%	8.719,03	429,00	4,92%
Congresso Abrapp	-	-	0,00%	5.000,00	-	0,00%
Outras Despesas	-	-	0,00%	-	-	0,00%
DIRIGENTES	2.500,00	52,36	2,09%	9.000,00	157,08	1,75%
Palestras, Cursos e Seminários	500,00	52,36	10,47%	6.000,00	157,08	2,62%
Certificações	2.000,00	-	0,00%	2.000,00	-	0,00%
Congresso Abrapp	-	-	0,00%	1.000,00	-	0,00%
Outras Despesas	-	-	0,00%	-	-	0,00%
PESSOAL PRÓPRIO/CEDIDO	1.850,00	52,36	2,83%	19.356,80	746,98	3,86%
Palestras, Cursos e Seminários	850,00	52,36	6,16%	17.356,80	746,98	4,30%
Certificações	1.000,00	-	0,00%	1.000,00	-	0,00%
Congresso Abrapp	-	-	0,00%	1.000,00	-	0,00%
Outras Despesas	-	-	0,00%	-	-	0,00%
VIAGENS E ESTADIAS	3.433,33	527,98	15,38%	41.200,00	527,98	1,28%
Passagens Aéreas	1.500,00	-	0,00%	18.000,00	-	0,00%
Diárias	1.833,33	340,00	18,55%	22.000,00	340,00	1,55%
Despesas com Viagens Terrestres	100,00	187,98	187,98%	1.200,00	187,98	15,67%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	71.627,83	66.461,98	92,79%	763.661,58	150.058,24	19,65%
PESSOA JURÍDICA	71.627,83	66.461,98	92,79%	763.661,58	150.058,24	19,65%

ESTRUTURA DE CONTAS	mar/21			Acumulado até o mês		
	Previsto	Realizado	Var. %	Previsto	Realizado	Var. %
TOTAL RECEITAS	334.963,35	466.840,92	139,37%	4.148.448,43	1.042.104,05	25,12%
Serviços Atuariais	7.000,00	5.000,00	71,43%	84.000,00	19.800,00	23,57%
Serviços Contábeis	9.953,51	9.956,80	100,03%	119.442,17	29.870,40	25,01%
Serviços Jurídicos	3.257,63	3.190,00	97,92%	39.091,54	9.570,00	24,48%
Recursos Humanos	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Tecnologia da Informação	27.128,44	48.641,87	179,30%	325.541,29	67.839,09	20,84%
Serviços de TI	9.393,62	10.498,61	111,76%	112.723,45	29.695,83	26,34%
Sistema de Gestão	17.734,82	38.143,26	215,08%	212.817,84	38.143,26	17,92%
Gestão/Planejamento	5.500,00	-	0,00%	66.000,00	-	0,00%
Auditoria Contábil	8.715,68	-	0,00%	8.715,68	-	0,00%
Auditoria Atuarial / Benefícios	-	(8.200,00)	0,00%	-	-	0,00%
Serviços e Consultorias de Investimentos	3.692,02	3.767,03	102,03%	44.304,19	10.659,81	24,06%
Serviços de Conservação e Manutenção	3.880,56	2.940,28	75,77%	46.566,72	8.820,94	18,94%
Assessoria de Comunicação	2.500,00	1.166,00	46,64%	30.000,00	3.498,00	11,66%
DESPESAS GERAIS	35.316,49	11.471,98	32,48%	454.489,16	60.405,13	13,29%
OUTROS SERVIÇOS	4.701,90	1.447,75	30,79%	56.422,88	6.321,69	11,20%
Contribuições Associativas	1.754,31	847,09	48,29%	21.051,78	3.645,93	17,32%
Assinaturas de Jornais e Revistas	450,00	-	0,00%	5.400,00	-	0,00%
Correios e Cartórios	500,00	-	0,00%	6.000,00	92,67	1,54%
Serviços Gráficos e Encadernações	200,00	-	0,00%	2.400,00	1.845,55	76,90%
Despesas com Locomoção	640,58	18,95	2,96%	7.686,94	155,83	2,03%
Limpeza e Conservação	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Aluguéis de máquinas e impressoras	250,00	581,71	232,68%	3.000,00	581,71	19,39%
Despesas com Veículos	907,01	-	0,00%	10.884,16	-	0,00%
Outros Serviços	-	-	0,00%	-	-	0,00%
INFRAESTRUTURA IMÓVEL	12.252,32	10.081,18	82,28%	147.027,85	26.575,42	18,08%
Energia Elétrica	661,95	280,56	42,38%	7.943,42	1.143,61	14,40%
Aluguel e Condomínio	10.155,42	9.800,62	96,51%	121.864,98	25.431,81	20,87%
Seguro em Geral	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Manutenção / Reparos / Reformas	1.103,25	-	0,00%	13.239,04	-	0,00%
Telefonia móvel	331,70	-	0,00%	3.980,40	-	0,00%
Outras Despesas de Infraestrutura	-	-	0,00%	-	-	0,00%
MATERIAL DE EXPEDIENTE	6.633,21	(338,61)	-5,10%	79.598,50	26.747,94	33,60%
Material de Escritório	145,62	(411,61)	-282,65%	1.747,48	2.391,00	136,83%
Alimentação	209,61	-	0,00%	2.515,34	-	0,00%
Equipamentos e Suprimentos de Informática	5.488,52	-	0,00%	65.862,24	23.912,00	36,31%
Copa e Cozinha	673,61	73,00	10,84%	8.083,31	444,94	5,50%
Outros Materiais	115,84	-	0,00%	1.390,14	-	0,00%
DESPESAS FINANCEIRAS	300,00	281,66	93,89%	3.600,00	760,08	21,11%
Tarifas Bancárias	300,00	281,66	93,89%	3.600,00	760,08	21,11%
OUTRAS DESPESAS	-	-	0,00%	-	-	0,00%
OUTRAS DESPESAS GERAIS	-	-	0,00%	-	-	0,00%
DEPRECIACÃO	-	3.766,34	0,00%	-	11.265,08	0,00%
TRIBUTOS	11.429,06	7.413,68	64,87%	167.839,93	15.258,41	9,09%
PIS	1.597,61	1.036,32	64,87%	22.919,80	2.045,53	8,92%
COFINS	9.831,45	6.377,36	64,87%	141.045,13	12.587,88	8,92%
TAFIC	-	-	0,00%	3.875,00	625,00	16,13%
OUTRAS DESPESAS TRIBUTOS	-	-	0,00%	-	-	0,00%
FLUXO DE INVESTIMENTO (+) OU -	-	(593,14)	0,00%	-	11.523,98	0,00%
CONSTITUIÇÃO (REVERSAO) DE FDS	4.177,04	73.859,28	17,68	50.124,50	313.227,33	624,90%

Fonte: Acompanhamento Orçamentário 03/2021

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 março foi executado 82,54% 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 março foi realizada 4,18% 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 março foi realizado uma reunião da Diretoria Executiva com o Prefeito de Itajaí a respeito do Plano da SCPREV aos municípios, havendo deslocamento e hospedagem. Com isso, foi executado 15,38% do orçado para o mês.

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 março foi executado 92,79% das despesas orçadas para o mês. A conta referente ao Sistema de Gestão ultrapassou o orçado para o mês, executando 215,08%, devido ao pagamento retroativo da prestação de serviços da empresa Sinqia, após regularização dos documentos contratuais.

Destaca-se que no mês de março foi realizado um lançamento contábil negativo no valor de - R\$ 8.200,00, regularizando dois lançamentos indevidos no mês de fevereiro e março na conta "Auditoria Atuarial / Benefícios".

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 março, estas despesas ocorreram abaixo das orçadas para o período, sendo executado 32,48% do orçado.

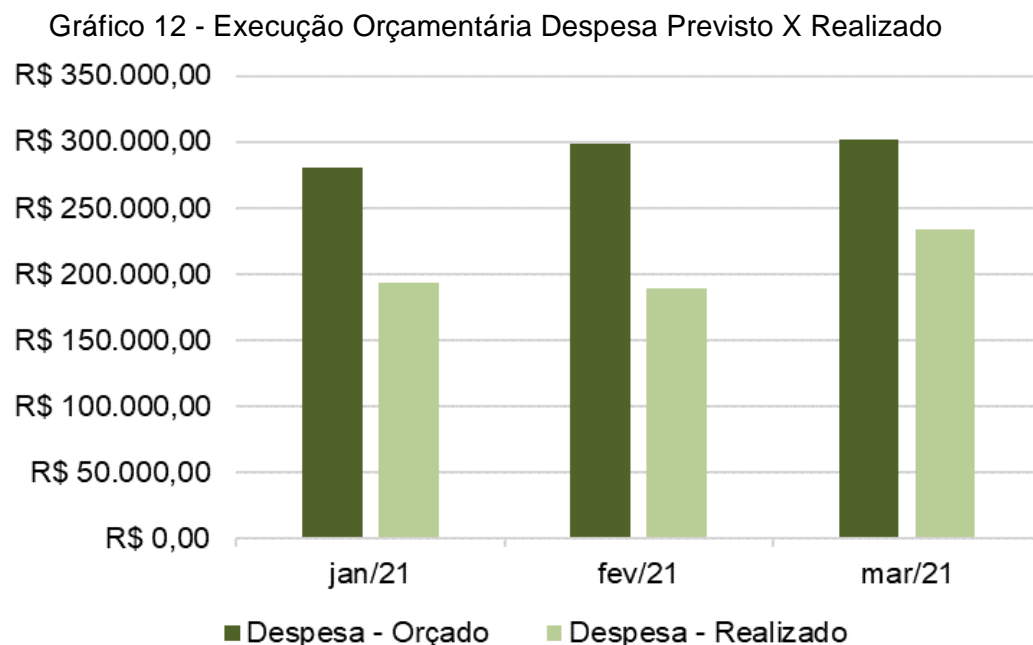
Tributos:

A rubrica orçamentária Tributos registra as despesas com o pagamento dos impostos, taxas e contribuições, mais especificamente, PIS, Cofins e Tatic. No mês de março, estas despesas ocorreram abaixo das orçadas para o período, sendo executado 64,87% 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.



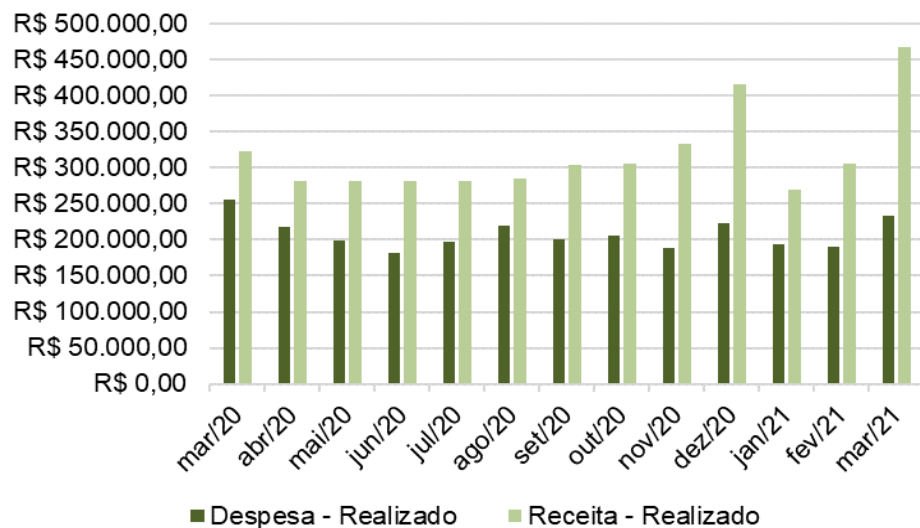
Fonte: Acompanhamento Orçamentário 03/2021

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.

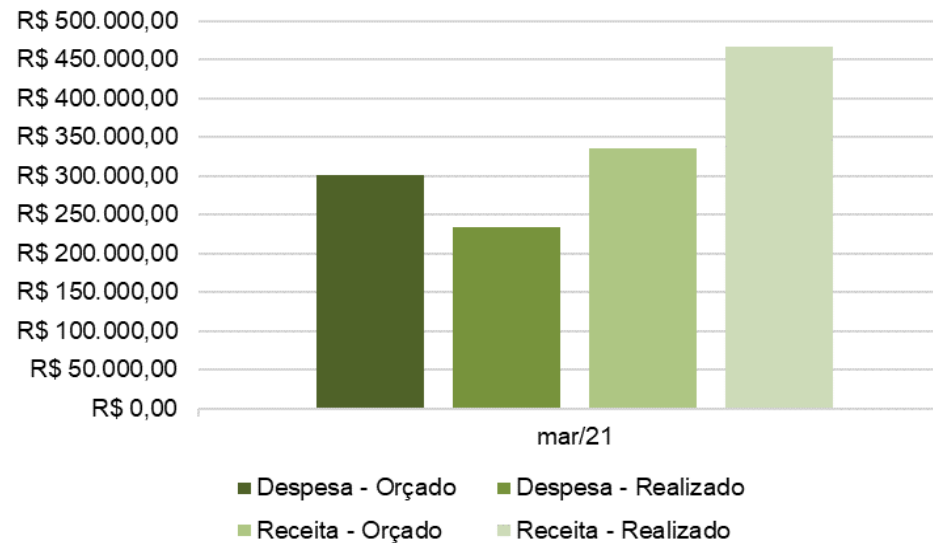
Denota-se no Gráfico 13, a seguir, que as receitas totais são suficientes para honrar os compromissos, além de possibilitar a formação de reservas:

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



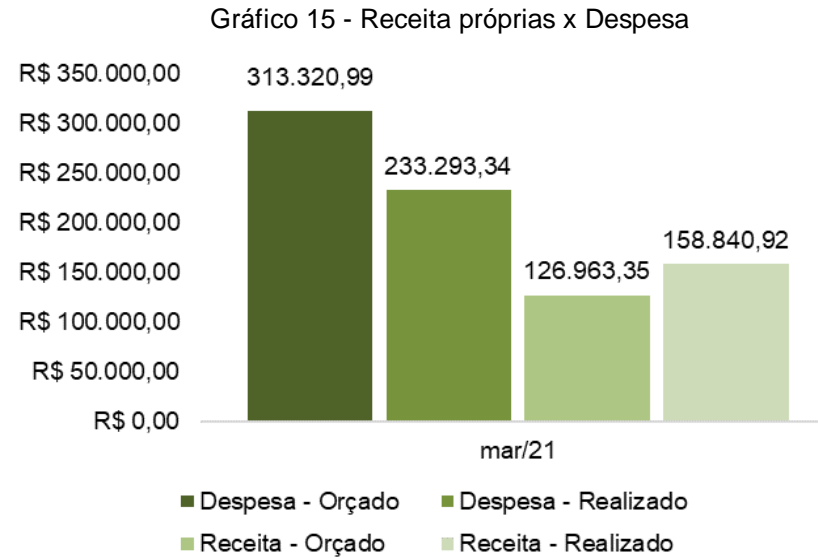
Fonte: Acompanhamento Orçamentário 03/2021

Gráfico 14 - Receita total x Despesa 03/2021



Fonte: Acompanhamento Orçamentário 02/2021

O gráfico 15 apresenta a relação de receitas e despesas da SCPREV no mês de março considerando as receitas próprias, ou seja, excluído o repasse da Secretaria de Estado da Fazenda referente ao adiantamento das contribuições futuras.



Fonte: Acompanhamento Orçamentário 03/2021

4.5.4 Controle dos Serviços Prestados e Notas Fiscais

Controle Notas Fiscais pagas no mês de março de 2021 pela SCPREV. 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 51 – Controle de Notas Fiscais

MARÇO 2021		CONTROLE DE NOTAS FISCAIS			
FORNECEDOR	CNPJ	NF	COMPETÊNCIA	EMIÇÃO	VENCIMENTO
Aditus Consultoria Financeira LTDA	13.484.369/0001-69	16319	FEVEREIRO	19/02/2021	10/03/2021
Tecprinters Tecnologia de Impressão	00.809.489/0001-47	11126	FEVEREIRO	04/03/2021	20/03/2021
Triângulo Administração e Serviços LTDA	80.727.977/0001-44	24889	FEVEREIRO	18/02/2021	10/03/2021
Ulisses Figueiredo & Catapan Adv. Associados	19.718.018/0001-51	433	FEVEREIRO	25/02/2021	08/03/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35973	FEVEREIRO	26/02/2021	10/03/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35974	FEVEREIRO	26/02/2021	10/03/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35975	FEVEREIRO	26/02/2021	10/03/2021
Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	83.043.745/0001-65	35976	FEVEREIRO	26/02/2021	10/03/2021
Saúde & Trabalho Ass, C E Ergonomia S/S LTDA	01.528.867/0001-87	1062	FEVEREIRO	01/03/2021	05/03/2021
Frente Comunicação LTDA-ME	08.729.462/0001-56	938	FEVEREIRO	25/02/2021	10/03/2021
PRP Soluções Contábeis LTDA	13.158.162/0001-02	96	FEVEREIRO	18/02/2021	05/03/2021
Banco do Brasil - Custódia	00.000.000/0001-91	0	FEVEREIRO	12/03/2021	12/03/2021
Lumens Assessoria e Consultoria Atuarial	18.934.959/0001-60	1768	MARÇO	22/03/2021	31/03/2021

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 52 apresenta as Notas Fiscais cujo imposto foi retido no mês de março de 2021.

Tabela 52 – Controle de Retenções

MARÇO 2021								
NF	FORNECEDOR	VALOR DA NOTA	IRRF	COFINS	PIS	CSLL	OUTROS ¹	VALOR LÍQUIDO
11698	Senior Solution Consultoria em Informática LTDA	12.343,22	185,15	370,30	80,23	123,43	-	11.584,11
11703	Senior Solution Consultoria em Informática LTDA	12.343,22	185,15	370,30	80,23	123,43	-	11.584,11
11704	Senior Solution Consultoria em Informática LTDA	12.343,22	185,15	370,30	80,23	123,43	-	11.584,11
11693	Senior Solution Consultoria em Informática LTDA	1.113,60	16,70	33,41	7,24	11,14	-	1.045,11
16579	Aditus Consultoria Financeira LTDA	3.767,03	56,51	113,01	24,49	37,67	-	3.535,35
11126	Tecprinters Tecnologia de Impressão	170,10	-	-	-	-	-	170,10
24889	Triângulo Administração e Serviços LTDA	2.940,28	29,40	88,21	19,11	29,40	73,51	2.377,22
							323,43	
433	Ulisses Figueiredo & Catapan Adv. Associados	3.190,00	-	-	-	-	-	3.190,00
35973	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	15,80	-	-	-	-	-	15,80
35974	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	2.547,48	38,21	76,42	16,56	25,47	-	2.390,81
35975	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	5.055,33	75,83	151,66	32,86	50,55	-	4.744,43
35976	Centro de Informática e Automação de Santa Catarina - CIASC	1.580,00	23,70	47,40	10,27	15,80	-	1.482,83
1037	Saúde & Trabalho Ass, C E Ergonomia S/S LTDA	168,77	-	-	-	-	-	168,77
938	Frente Comunicação LTDA-ME	1.166,00	-	-	-	-	-	1.166,00
96	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	-	3.883,73
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

Tabela 53 – 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
Frete 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
Pasqualeto, 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.	Consultoria 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
CLARO S/A ³	Telefonia Móvel	Contrato	SCPREV 012/2021	R\$ 331,70	01/03/2021	28/02/2023
Ahpta Technology	Serviços TI	Contrato	SCPREV 017/2021	R\$ 15.600,00	15/03/2021	14/02/2022

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.

³ Valor referente a contratação de telefonia móvel considera valor mensal.