



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM
31/12/2019 E 2018

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to consist of several overlapping loops and lines.

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

I - BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO	31/12/2019	31/12/2018	PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
Realizável	523.422	413.037	Exigível Operacional (NE 4.1.4)	7.289	4.019
Gestão Administrativa (NE 4.1.1)	3	3	Gestão Previdencial	300	184
Investimentos (NE 4.1.2)	523.420	413.094	Gestão Administrativa	17	14
Títulos Públicos	288.824	234.432	Investimentos	6.972	3.821
Créditos Privados e Depósitos	66.043	56.749	Patrimônio Social (NE 4.1.5)	516.152	409.106
Fundos de Investimento	143.268	96.475	Patrimônio de Cobertura do Plano	408.448	325.388
Empréstimos e Financiamentos	25.285	25.438	Provisões Matemáticas	397.439	313.855
Permanente (NE 4.1.3)	18	28	Benefícios Concedidos	94.681	69.283
Imobilizado	18	28	Benefícios a Conceder	302.758	244.572
			Equilíbrio Técnico	11.009	11.533
			Resultados Realizados	11.009	11.533
			Superávit Técnico		
			Acumulado	11.009	11.533
			Fundos	107.704	83.718
			Fundos Previdenciais	94.997	72.946
			Fundos Administrativos	8.136	7.124
			Fundos dos Investimentos	4.571	3.648
TOTAL DO ATIVO	523.441	413.125	TOTAL DO PASSIVO	523.441	413.125

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

II - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018	variação %
A) Patrimônio Social - Início do Exercício	409.265	345.941	18,30%
1. Adições	127.291	75.191	69,29%
(+) Contribuições Previdenciais	29.421	26.820	9,70%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	94.873	45.851	106,92%
(+) Receitas Administrativas	1.506	1.501	0,33%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	453	408	11,03%
(+) Constituição de Fundos de Investimento	1.038	611	69,89%
2. Destinações	-20.129	-11.867	69,62%
(-) Benefícios	-19.162	-11.037	73,80%
(-) Despesas Administrativas	-947	-830	14,10%
3. Acréscimo/Decréscimo No Patrimônio Social (1+2)	107.162	63.324	69,23%
(+/-) Provisões Matemáticas	83.586	54.382	53,70%
(+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-525	-2.683	-80,43%
(+/-) Fundos Previdenciais	22.051	9.936	121,95%
(+/-) Fundos Administrativos	1.012	1.079	-6,21%
(+/-) Fundos dos Investimentos	1.038	611	69,89%
B) Patrimônio Social - Final do Exercício (A+3+4)	516.427	409.265	26,16%

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO POR PLANO DE BENEFÍCIOS (NE 5.1)

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018	variação %
A) Ativo Líquido - início do exercício	388.333	336.699	18,31%
1. Adições	125.600	74.172	69,61%
(+) Contribuições	30.927	28.321	9,20%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	94.873	45.851	106,92%
2. Destinações	-20.688	-12.538	65,06%
(-) Benefícios	-19.182	-11.037	73,80%
(-) Custeio Administrativo	-1.506	-1.501	0,33%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)	105.112	61.634	70,54%
(+/-) Provisões Matemáticas	83.586	54.382	53,70%
(+/-) Fundos Previdenciais	22.051	9.935	121,95%
(+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-525	-2.683	-80,43%
B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4)	503.445	398.333	26,39%
C) Fundos não previdenciais*	1.934	1.590	14,44%
(+/-) Fundos Administrativos	1.012	1.079	-6,21%
(+/-) Fundos dos Investimentos	1.038	611	69,86%

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO POR PLANO DE BENEFÍCIOS

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018	variação %
1. Ativos	523.424	413.110	26,70%
Receível	8.137	7.124	14,22%
Investimento	515.287	405.986	26,92%
Títulos Públicos	288.824	234.432	23,20%
Créditos Privados e Depósitos	66.043	56.749	16,38%
Fundos de Investimento	135.135	89.367	51,21%
Empréstimos e Financiamentos	25.285	25.438	-0,60%
2. Obrigações	7.272	4.005	81,57%
Operacional	7.272	4.005	81,57%
3. Fundos não Previdenciais	12.707	10.772	17,96%
Fundos Administrativos	8.136	7.124	14,21%
Fundos dos Investimentos	4.570	3.648	25,27%
5. Ativo Líquido (1-2-3)	503.445	398.333	26,39%
Provisões Matemáticas	397.439	313.854	26,63%
Superávit/Déficit Técnico	11.009	11.533	-4,54%
Fundos Previdenciais	94.997	72.946	30,23%
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado	15.842	15.602	1,51%
a) Equilíbrio Técnico	11.009	11.533	-4,54%
b) (+/-) Ajuste de Precificação	4.833	4.069	18,78%
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	15.842	15.602	1,54%

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018	variação %
A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior	7.124	6.045	17,85%
1. Custeio da Gestão Administrativa	1.959	1.909	2,62%
1.1. Receitas	1.959	1.909	2,62%
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	1.506	1.501	0,33%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	453	408	11,03%
2. Despesas Administrativas	-947	-830	14,10%
2.1. Administração Previdencial	-678	-589	15,11%
Pessoal e Encargos	-57	-54	5,56%
Treinamentos/Congressos e Seminários	-53	-39	35,90%
Viagens e Estádias	-8	-9	-11,11%
Serviços de Terceiros	-391	-367	6,54%
Despesas Gerais	-53	-28	89,29%
Depreciações e Amortizações	-10	-10	0,00%
Tributos	-106	-82	29,27%
2.2. Administração dos Investimentos	-269	-241	11,62%
Serviços de Terceiros	-248	-222	11,71%
Tributos	-21	-19	10,53%
6. Sobre/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	1.012	1.079	-6,21%
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	1.012	1.079	-6,21%
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7+8)	8.136	7.124	14,21%

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

VII - DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018	variação %
Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)	508.016	401.982	26,38%
1. Provisões Matemáticas	397.439	313.855	26,63%
1.1. Benefícios Concedidos	94.681	69.283	36,66%
Contribuição Definida	70.750	54.282	30,34%
Benefício Definido	23.931	15.001	59,53%
1.2. Benefício a Conceder	302.758	244.572	23,79%
Contribuição Definida	302.758	244.572	23,79%
Saldo de contas - parcela patrocinador(es) /instituidor(es)	140.718	114.129	23,30%
Saldo de contas - parcela participantes	162.040	130.443	24,22%
2. Equilíbrio Técnico	11.009	11.533	-4,54%
2.1. Resultados Realizados	11.009	11.533	-4,54%
Superávit técnico acumulado	11.009	11.533	-4,54%
Reserva de contingência	5.963	3.669	63,07%
Reserva para revisão de plano	5.026	7.864	-36,09%
3. Fundos	99.568	76.594	29,99%
3.1. Fundos Previdenciais	94.997	72.946	30,23%
3.2. Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	4.571	3.648	25,30%
4. Exigível Operacional	7.272	4.005	81,57%
4.1. Gestão Previdencial	300	184	63,04%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	6.972	3.821	82,47%



POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas
(Valores em milhares de Reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A POUPREV – Fundação de Seguridade Social é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, de direito privado, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, constituída nos termos do artigo 5º, item II da Lei nº 6.435, de 15 de julho de 1977, revogada pela Lei Complementar n.º 109, de 29 de maio de 2001.

A Secretaria de Previdência Complementar do Ministério da Previdência Social autorizou o funcionamento e aprovou a constituição e o estatuto da POUPREV – Fundação de Seguridade Social, por meio da portaria nº 4.982, de 23 de dezembro de 1998.

A POUPREV tem por objetivo complementar os benefícios assegurados pela previdência social oficial, sendo patrocinada pelas seguintes empresas:

- Associação de Poupança e Empréstimo POUPEX
- POUPREV – Fundação de Seguridade Social

A POUPREV administra o Plano de Benefícios denominado Plano Misto de Benefícios da POUPREV, inscrito no CNPB – Cadastro Nacional de Planos de Benefícios da PREVIC - Superintendência Nacional da Previdência Complementar sob o número 19.990.049-65.

Para a consecução de seus objetivos, a Entidade dispõe de recursos oriundos das Contribuições de seus Patrocinadores, Participantes e da remuneração dos seus ativos.

Em observância ao artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), a Entidade não distribui dividendos, aplica no país a totalidade dos seus recursos e mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros formais capazes de assegurar a sua exatidão.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes contábeis para Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC), estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) por meio da Resolução 1.272, de 22 de janeiro de 2010, e pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC) por meio da Resolução CNPC nº 29 de 13 abril de 2018, e Instrução SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009 e suas alterações.

A POUPREV apresenta mensalmente balancetes do Plano de Benefícios, do Plano de Gestão Administrativa e consolidado, segregando os registros contábeis do plano de benefícios previdenciais administrado pela Entidade, segundo a natureza e a finalidade das transações. Os balancetes mensais são encaminhados ao órgão fiscalizador.

Todos os valores das demonstrações contábeis estão apresentados em milhares de reais e os arredondamentos foram feitos de maneira a aproximar os valores quando totalizados.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A contabilidade da POUPREV é elaborada respeitando a autonomia patrimonial do Plano de Benefícios de forma a identificar, separadamente, o Plano de Benefícios Previdenciais administrado pela Entidade, bem como o Plano de Gestão Administrativa, para assegurar um conjunto de informações consistentes e transparentes, com objetivo de caracterizar as atividades destinadas à realização de funções predeterminadas.

A POUPREV adota métodos e critérios objetivos e uniformes ao longo do tempo. As modificações relevantes decorrentes da alteração do normativo contábil estão evidenciadas em Notas Explicativas, com a quantificação dos efeitos nas Demonstrações Contábeis.

7


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

As informações relativas às contribuições de Participantes vinculados ao Plano de Contribuição Definida e Contribuição Variável e os demais lançamentos contábeis são registrados com base na Competência, significando que na determinação dos resultados são computadas as receitas, as adições e as variações positivas auferidas no mês, independentemente de sua realização, bem como as despesas, as deduções e as variações negativas, pagas ou incorridas no mês correspondente.

Os registros relativos às contribuições de Participantes Autopatrocinados ao Plano de Contribuição Definida e Contribuição Variável são escriturados com base no regime de caixa, de acordo com Art.10 parágrafo 1º da Resolução CNPC nº 29 de 13 de abril de 2018.

Os registros das despesas administrativas são feitos por meio de sistema de alocação direta, combinada com rateio de despesas comuns à administração previdencial e de investimentos.

3.1. Principais diretrizes contábeis

As principais práticas contábeis adotadas podem ser resumidas como se seguem:

a) Disponível

Disponibilidades são os recursos financeiros que se encontram à disposição da Entidade, compreendendo os meios de pagamento em espécie e os depósitos bancários à vista.

b) Realizável

Os realizáveis previdencial e administrativo são representados pelos valores de realização e incluem, quando aplicável, as variações monetárias e os rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço.

c) Investimentos

Sob o título de Investimentos, no Ativo Realizável, estão incluídas todas as aplicações de recursos da Entidade, que seguem as diretrizes estabelecidas pelos normativos legais aplicáveis às Entidades Fechadas de Previdência Complementar, em especial a Res.CMN nº 4.661 de 25/05/2018 bem como as Políticas de Investimentos aprovadas pelo Conselho Deliberativo da Entidade.

Considerando as disposições da Resolução CGPC nº 04, de 30 de janeiro de 2002, alterada pela Resolução CGPC nº 22, de 25 de setembro de 2006, a Entidade classifica sua carteira de títulos e valores mobiliários nas categorias de Títulos para Negociação e Títulos mantidos até o Vencimento.

- Categoria Títulos para negociação – registra os títulos com o propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer do título na data de aquisição, os quais serão avaliados ao valor de mercado ou de provável realização.
- Categoria Títulos mantidos até o Vencimento – são aqueles títulos e valores mobiliários com vencimentos superiores a 12 meses da data de aquisição, os quais a Entidade tem interesse e capacidade financeira de mantê-los até o vencimento. São classificados como de baixo risco por agência de risco do país, sendo avaliados pela taxa de rendimentos intrínseca dos títulos e ajustados pelo valor de perdas permanentes, quando aplicável.

Títulos Públicos

Registram o montante aplicado em títulos de emissão do Tesouro Nacional, divididos em Notas do Tesouro Nacional série B (NTN-B), vinculadas à variação do IPCA, e Notas do Tesouro Nacional série F (NTN-F), com remuneração pré-fixada.

Créditos Privados e Depósitos

São os Investimentos em papéis de emissão de Companhias Abertas e Instituições Financeiras, registrados pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma pro-rata até a data do encerramento do balanço, e deduzidos, quando aplicável, das provisões para perdas. As Rendidas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

 8


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Fundos de Investimento

As quotas de fundos de investimento estão registradas pelo valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, com base no valor da quota do patrimônio e classificadas de acordo com a categoria de cada fundo. As cotas a integralizar e os compromissos de aportes firmados com fundos de investimentos constam do ativo de cada fundo e do exigível operacional até a efetiva integralização.

Empréstimos

Registram o montante devido pelos Participantes decorrente de operações de empréstimos efetuados pela Entidade, acrescido dos encargos devidos pelos tomadores até a data de apuração do Balanço Patrimonial. O sistema de controles internos dispõe de informações que permitem identificar, individualmente os tomadores, as características dos contratos e os saldos atualizados.

d) Permanente

Imobilizado

Os valores que compõem o imobilizado, representados pelos bens de uso da Entidade, estão registrados ao custo de aquisição e são depreciados pelo método linear, com base na taxa anual de 10% para móveis e utensílios, cujos encargos de depreciação são reconhecidos como uma despesa do Plano de Gestão Administrativa (PGA), em consonância com a Instrução SPC nº 34, de 24 de janeiro de 2009 e suas alterações. Existem controles individuais dos itens que compõem o Ativo Permanente Imobilizado.

e) Exigível Operacional

Os exigíveis previdencial, administrativo e investimentos são apresentados pelos valores conhecidos e calculáveis devidos, e incluem, quando aplicável, as variações monetárias e os encargos proporcionais até a data do balanço. Registra os valores a pagar assumidos pelos Planos Previdenciais, pelo Plano de Gestão Administrativa (PGA) e investimentos a integralizar decorrentes de compromissos com fundos de investimentos.

f) Exigível Contingencial

A POUPREV não possui situações que geram exigível contingencial.

g) Patrimônio Social

Corresponde ao Ativo Líquido da Entidade e é composto pelo Patrimônio de Cobertura dos Planos e pelos Fundos.

Patrimônio de Cobertura dos Planos

Registra a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos Participantes do Plano de Benefícios Previdenciais, de acordo com Nota Técnica Atuarial.

As provisões matemáticas são determinadas por atuário, em conformidade com os critérios aprovados pela PREVIC e estão representadas por:

Provisão matemática de benefícios concedidos – Consiste no valor atual dos benefícios pagos aos Participantes e Beneficiários já em gozo do benefício.

Provisão matemática de benefícios a conceder – Corresponde às contribuições individuais dos Participantes acrescidas das contribuições correspondentes à Patrocinadora, e o saldo atual da Provisão para Cobertura de Benefícios Estruturados em Regime de Capitalização não Programados.

Fundos

Fundo Previdencial

Registra a constituição de fundos da gestão previdencial previstos em Nota Técnica Atuarial. Está dividido em Fundo Coletivo de Sobrevivência, Fundo Coletivo de Desligamento, Fundo de Oscilação

9


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

de Risco, Fundo de Cobertura dos Benefícios de Risco e Fundo Coletivo de Oscilação Financeira e Fundos de Revisão 2016.

Fundo Administrativo

O Fundo Administrativo corresponde ao valor apurado decorrente das sobras, entre as contribuições para a cobertura das despesas administrativas previdenciais e de investimentos, resultado dos investimentos do próprio Fundo Administrativo, outras receitas administrativas e as despesas administrativas mensais efetivamente incorridas. Os valores acumulados no Fundo poderão ser utilizados para custear as despesas administrativas do exercício subsequente.

Fundo dos Investimentos

É constituído para a cobertura de risco nos empréstimos, está dividido em Fundo de Risco para Quitação por Morte – Vida (FQM) e Fundo de Inadimplência e Risco Financeiro – (FIRF).

Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes que ocasionassem ajustes nas demonstrações contábeis, após a sua aprovação.

NOTA 4 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4.1. Balanço Patrimonial

4.1.1. Realizável – Gestão Administrativa – Despesas Antecipadas

Registra a utilização de recursos da Gestão Administrativa que contribuirão para a formação de resultados de meses subsequentes.

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
DESPESAS ANTECIPADAS	3	3
Prêmios de Seguros	3	3

4.1.2. Realizável – Investimentos

A composição consolidada da carteira de investimentos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 era a seguinte:

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
INVESTIMENTOS	523.420	413.094
TÍTULOS PÚBLICOS	288.824	234.432
TÍTULOS PÚBLICOS FEDERAIS	288.824	234.432
NOTAS DO TESOURO NACIONAL	286.730	232.456
NTN-B	283.180	228.969
NTN-F	3.550	3.487
LETRAS FINANCEIRAS DO TESOURO	2.094	1.976
CRÉDITOS PRIVADOS E DEPÓSITOS	66.043	56.749
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	58.701	45.751
LETRAS FINANCEIRAS	58.701	45.751
Safra	27.094	19.023
Bradesco	16.673	14.325



POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

CEF	14.934	12.403
COMPANHIAS ABERTAS	3.442	4.758
DEBÊNTURES NÃO CONVERSÍVEIS DNCE	3.442	4.758
DNCE BNDESPAR BNDP36	0	922
DNCE CACHOEIRA PAULISTA CPT11	247	336
DNCE CEMIGDIS	3.195	2.754
DNCE ENERGISA S/A [ENGI25]	0	746
CERTIFICADOS DE RECEBÍVEIS IMOBILIÁRIOS	3.900	6.240
ALL Malha Norte (via RB Capital)	1.118	1.134
Petrobrás (via BRC Securit)	378	457
RBRA (Via RB Capital) Petrobras	527	561
RBSE (via RB Capital)	1.877	1.825
Rede D'or (via RB Capital)	0	1.001
Vale Ferrovias (via RB Capital)	0	1.262
FUNDOS DE INVESTIMENTO	143.268	96.475
CURTO PRAZO	100	119
BB CP 53/50/200 mil	0	119
BB DI PLUS AGIL	100	0
REFERENCIADO	542	1.503
ITAU SOBERANO DI LP	542	1.503
RENDA FIXA	7.944	2.475
BRADESCO TARGET FI RF	1.234	683
NOVERO FIRF CRÉDITO PRIVADO IMOBILIÁRIO	740	875
VOTORANTIM INST RF CRÉDITO PRIVADO	970	917
VINCI FI RF CP II IMOB.	5.000	0
COTAS INTEGRALIZADAS	1.311	0
COTAS A INTEGRALIZAR	3.689	0
AÇÕES	43.518	14.891
ATMOS INST FIA	3.234	2.081
AZ QUEST SMALL MID - FIA	4.911	1.842
BAHIA A SMID V FIC FIA	3.179	2.205
BNP PARIBAS ACTION - FIA	803	566
BOGARI VALUE FIA	6.592	651
OCCAM FIC FIA	3.396	0
ARX INCOME FIA	4.380	0
BRASIL PLURAL CAPITAL FIA	0	2.507
MELLON INCOME FIA	0	1.840
NEO NAVITAS FICFIA	6.057	1.529
XP DIVIDENDOS FIA	2.557	1.670
MOAT CAPITAL FDO INVEST.	5.940	0,00
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	2.469	0,00
MULTIMERCADO	65.811	56.734
ARX FIM EXTRA	634	572
BB GLOB SELEC EQ FIM	5.927	1.443
BNY MELLON ARX LONG SHORT 30 FIC FI MULT	1.942	1.815
GARDE DARTAGNAN FIC FI MULTIMERCADO	1.909	1.719
INSTITUCIONAL ACTIVE FIX IB - MULTIMERCADO	52.047	48.086
CLARITAS LONG SHORT FIC FIM	944	850
ABSOLUTE ALPHA FIC DE FIM	563	526
SULAMÉRICA ENDURANCE FIM	713	679
BAHIA MARAÚ FIC FIM	344	312
SPX NIMITZ ESTRUTURADO FIC FIM	788	732
PARTICIPAÇÕES	14.343	15.094

R
 11

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

FIP INFRA BB VOTOR 3	5.549	5.930
COPA FLORESTAL III	666	1.291
COTAS INTEGRALIZADAS	666	1.260
COTAS A INTEGRALIZAR	0	31
FIP BVEP PLAZA	1.008	1.000
COTAS INTEGRALIZADAS	1.008	1.000
BTG INFRA II FIC FIP	2.890	2.957
COTAS INTEGRALIZADAS	1.363	1.430
COTAS A INTEGRALIZAR	1.527	1.527
LACAN FLORESTAL III	2.258	1.944
COTAS INTEGRALIZADAS	1.758	1.444
COTAS A INTEGRALIZAR	500	500
HAMILTON LANE II	1.972	1.972
COTAS INTEGRALIZADAS	723	223
COTAS A INTEGRALIZAR	1.249	1.749
IMOBILIÁRIO	11.010	5.658
FII Rio Bravo Renda Corporativa	1.460	858
Agências CAIXA FII	9.550	4.800
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	25.285	25.439
EMPRÉSTIMOS	25.285	25.439

A POUPREV registra os investimentos em cotas de fundos, bem como as aquisições na carteira própria feitas a partir de janeiro de 2011, como "títulos para negociação", ou seja, o valor apresentado nas Demonstrações Contábeis, refletem os preços dos ativos a valor de mercado. A única exceção diz respeito às aplicações feitas em títulos públicos federais que são marcados na curva (até o vencimento) e a mercado.

Em 31 de dezembro a POUPREV possuía, em sua carteira, títulos para negociação ajustados ao valor de mercado e títulos classificados na categoria "títulos mantidos até o vencimento", avaliados pelos respectivos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos os quais impactam o resultado do período, de acordo com o artigo 3º da Resolução CGPC nº 4 de 30 de janeiro de 2002.

A carteira de Títulos Mantidos até o vencimento do Plano Previdencial em 31 de dezembro de 2019 apresentava os saldos:

ATIVO	VENCIMENTO	QUANTIDADE	VALOR AQUISIÇÃO	VALOR NA CURVA	VALOR A MERCADO
TESOURO NTN-B	15/08/2020	350	900.367,16	1.162.885,27	1.163.476,65
TESOURO NTN-B	15/08/2020	350	884.465,61	1.159.567,06	1.160.122,81
TESOURO NTN-B	15/08/2020	350	896.707,11	1.162.299,78	1.162.882,92
TESOURO NTN-F	01/01/2021	1.150	1.019.852,45	1.184.224,21	1.184.224,21
TESOURO NTN-F	01/01/2021	2300	2.002.361,60	2.365.507,15	2.365.507,14
BRCSECUR CRI	12/01/2022	1	310.489,59	190.192,90	194.448,17
BRCSECUR CRI	12/01/2022	1	306.124,62	188.298,35	189.942,70
TESOURO NTN-B	15/08/2022	350	863.083,97	1.124.766,59	1.125.371,35
TESOURO NTN-B	15/08/2030	500	989.382,20	1.669.853,06	1.671.282,82
TESOURO NTN-B	15/08/2040	1000	2.376.017,30	3.241.287,71	3.242.535,99
TESOURO NTN-B	15/08/2050	500	1.066.696,65	1.499.679,38	1.501.001,90
TESOURO NTN-B	15/08/2050	1000	2.261.557,10	3.105.473,01	3.105.541,60
TESOURO NTN-B	15/08/2050	500	1.087.123,50	1.534.830,17	1.535.188,14
TESOURO NTN-B	15/08/2050	500	1.084.820,70	1.474.995,89	1.475.284,49
TESOURO NTN-B	15/08/2050	500	1.088.214,75	1.538.942,42	1.539.086,71
TESOURO NTN-B	15/08/2050	500	1.114.334,15	1.540.483,20	1.541.012,11
TOTAL		9.852	18.230.378,45	24.143.266,15	24.156.889,70

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Descrição	2019		2018	
	Valor	%	Valor	%
Carteira Títulos para Negociação	458.794	95%	337.871	88%
Carteira Títulos Mantidos até o Vencimento	24.143	5%	37.706	12%
Total	482.937	100%	376.622	100%

A carteira de títulos mantidos até o vencimento apresenta os seguintes prazos:

Vencimento	2019		2018	
	Valor	%	Valor	%
2019			15.862	40,93%
2020	3.485	14,43%	3.314	8,55%
2021	3.550	14,70%	3.487	9,00%
2022	1.503	6,23%	1.068	2,76%
2030	1.670	6,92%	1.608	4,15%
2040	3.241	13,42%	3.120	8,05%
2050	10.694	44,29%	10.292	26,56%
Total	24.143	100%	38.751	100%

4.1.3. Permanente

Todos os itens registrados no Ativo Permanente da POUPREV foram inventariados e classificados conforme a sua natureza e devidamente depreciados de acordo com a data de aquisição e taxa de 10% ao ano.

Nele é registrado o valor contábil de bens e direitos imobilizados, contabilizado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações de acordo com a natureza dos itens que o compõem.

Em 31 de dezembro apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2019		2018
	Saldo	movimento	
IMOBILIZADO	18	(10)	28
OPERACIONAL CORPÓREO	18	(10)	28
BENS MÓVEIS	18	(10)	28
Móveis e Utensílios	18	(10)	28
Custo	99	-	99
Depreciação Acumulada (-)	(81)	(10)	(71)

4.1.4. Exigível Operacional

4.1.4.1. Gestão Previdencial

Registra os benefícios a pagar assumidos pelo Plano de Benefícios, as retenções a recolher incidentes sobre estes, os repasses a título de cobertura para custeio dos benefícios de risco contratados.

Em 31 de dezembro apresentava os seguintes valores:

Descrição	2019		2018
	Saldo	movimento	
GESTÃO PREVIDENCIAL	300		184

13


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

RETENÇÕES A RECOLHER	300	184
IRRF sobre Benefícios de Renda Continuada	202	139
IRRF sobre Benefícios de Pagamento Único - Resgates	98	45

4.1.4.2. Gestão Administrativa

Registra os compromissos a pagar assumidos pela Entidade, em 31 de dezembro apresentava os seguintes valores:

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
GESTÃO ADMINISTRATIVA	17	14
CONTAS A PAGAR	7	5
Salários e Encargos	1	1
Fornecedores	6	4
RETENÇÕES A RECOLHER	2	2
IRRF/ISS/CSRF – sobre serviços tomados	2	2
TRIBUTOS A RECOLHER	8	7
PIS	1	1
COFINS	7	6

4.1.4.3. Investimentos

Registra os compromissos a pagar assumidos pela Entidade relativos aos investimentos, como compromisso de emissão de cotas e IOF sobre os empréstimos com vencimento em janeiro.

Em 31 de dezembro apresentava os seguintes valores:

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
INVESTIMENTOS	6.972	3.821
FUNDOS DE INVESTIMENTO	6.966	3.807
PARTICIPAÇÕES	3.277	3.807
FIP Copa Florestal	0	31
BTG Infra II FIC FIP	1.527	1.527
LACAN FLORESTAL I e II	500	500
HAMILTON LANE	1.250	1.749
RENDA FIXA	3.689	0
VINCI FI RF CPII IMOB.	3.689	0
EMPRESTIMOS	6	14
IOF sobre empréstimos	6	14

4.1.5. Patrimônio Social

4.1.5.1. Patrimônio de Cobertura do Plano

Registra o valor das Provisões Matemáticas correspondente ao somatório das contas individuais dos Participantes do Plano Misto de Benefícios da POUPREV.

Os estudos atuariais do Plano de Previdência são conduzidos pelo atuário, que assina a respectiva Nota Técnica Atuarial e é o único responsável pelos cálculos e estudos atuariais, seja perante a massa de Participantes, os órgãos públicos e a própria POUPREV. O mesmo atuário, com base nos estudos mencionados, determina o valor das provisões matemáticas do Plano, e emite o seu parecer evidenciado no quadro DEMONSTRAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES ATUARIAIS DO PLANO DE BENEFÍCIOS. De acordo com Nota Técnica Atuarial apresenta em 2019 a seguinte movimentação:

14


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ N° 02.982.157/0001-95

Descrição	R\$ mil		
	2019	Movimento	2018
Patrimônio de Cobertura do Plano	408.448	83.060	325.388
Provisões Matemáticas	397.439	83.584	313.855
Benefícios Concedidos	94.681	25.398	69.283
Contribuição Definida	70.750	16.468	54.282
Saldo de Contas dos Assistidos	70.750	16.468	54.282
Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização	23.931	8.930	15.001
Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados	4.099	1.451	2.648
Aposentadorias Programadas	4.099	1.451	2.648
Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programado	19.832	7.479	12.353
Aposentadoria por Invalidez	11.568	6.473	5.095
Pensão	8.264	1.006	7.258
Benefícios a Conceder	302.758	58.186	244.572
Contribuição Definida	302.758	58.186	244.572
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador	140.718	26.589	114.129
Parcela Patrocinador	140.718	26.589	114.129
Saldo de Contas - Parcela Participantes	162.040	31.597	130.443
Direito Acumulado no Plano de Benefícios	161.831	31.414	130.417
Recursos Portados	209	183	26
Equilíbrio Técnico	11.009	(524)	11.533
Resultados Realizados	11.009	(524)	11.533
Superávit Técnico Acumulado	11.009	(524)	11.533
Reserva de Contingência	5.983	2.395	3.588
Reserva Especial Para Revisão de Plano	5.026	(2.919)	7.945

O limite da Reserva de Contingência, calculado em função da duração do passivo avaliada em 31/12/2019 é de 25,19% das Provisões Matemáticas em benefício definido.

Com base no Estudo Prospectivo e dos dados e informações prestadas pela POUPREV, a Consultoria Atuarial Mercer GAMA calculou a duração do passivo em 15,19 anos e recomendou a redução da taxa de juros em 4,10% a.a.

A rentabilidade do Plano foi de **23,65%** no exercício de 2019, enquanto a meta atuarial do Plano foi de **9,18%** (INPC de **4,48%** mais taxa de juros de **4,50%**), representando um ganho atuarial equivalente a **13,25%**.

Confrontando-se as obrigações do Passivo Atuarial, expressas pelo valor das **Provisões Matemáticas** de **R\$ 397.439.205,53**, em relação aos benefícios concedidos e a conceder, com o valor do **Patrimônio de Cobertura do Plano** correspondente ao montante de **R\$ 408.447.872,61**, verifica-se um **superávit técnico acumulado** no montante de **R\$ 11.008.667,08**, em 31/12/2019, que representou um decréscimo de 4,55% comparativamente ao resultado observado em 31/12/2018, de **R\$ 11.533.225,41**. A redução do superávit deveu-se, em especial, à redução da premissa de taxa de juros de 4,50% a.a. para 4,10% e pela destinação da reserva especial constituída em 2016 para o Fundo Previdencial de Revisão do Plano, atenuada pela rentabilidade do Plano no exercício que contribuiu para o superávit.

Em atendimento à Resolução CNPC nº 30/18, apurou-se Equilíbrio técnico Ajustado. Observados os critérios previstos na Instrução nº 10/2018, o ajuste de precificação apurado montava **R\$ 4.833.109,15** positivo, em 31 de dezembro de 2019, que resultou em um **Equilíbrio Técnico Ajustado**

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

superavitário de R\$ 15.841.776,23. Cumpre esclarecer que, para fins de apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado, se superavitário, conforme previsto na legislação vigente, deverá considerar, para fins de eventual destinação de superávit, o ajuste somente se negativo, motivo pelo qual, nessa situação o Equilíbrio Técnico Ajustado deverá ser deduzido do valor referente ao ajuste de precificação.

Títulos Públicos mantidos até o vencimento

Os títulos classificados nesta categoria são de baixo risco de crédito e a Entidade tem estudo desenvolvido pelo atuário contratado que demonstram a capacidade financeira para mantê-los até seu vencimento, conforme Resolução CGPC nº 04, de 30 de janeiro de 2002.

R\$ mil						
Titulos - 2019	1-5 ANOS	5-10 ANOS	ACIMA DE 10 ANOS	VALOR NA CURVA	VALOR TAXA PASSIVO	AJUSTE PRECIFICAÇÃO
NTN-B (R\$ 1000)	4.610	0	15.806	20.215	4,10%	4.883
Quantidade	1.400	0	5.000	6.400		

Titulos - 2018	1-5 ANOS	5-10 ANOS	ACIMA DE 10 ANOS	VALOR NA CURVA	VALOR TAXA PASSIVO	AJUSTE PRECIFICAÇÃO
NTN-B (R\$ 1000)	20.244	0	15.020	35.264	4,50%	4.069
Quantidade	6.400	0	5.000	11.400		

4.1.5.2. Fundos Previdenciais

Fundo Coletivo de Desligamento

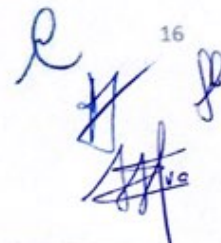
Constituído pela parcela da Reserva de Poupança de participantes formada por recursos provenientes das patrocinadoras referentes a participantes desligados do Plano e destina-se, prioritariamente, a eventuais reduções de contribuições das patrocinadoras. Este fundo, em 31/12/2019, montava R\$ 33.045.140,37.

Fundo Cobertura de Oscilação de Risco

Constituído com contribuições da patrocinadora na implantação do Plano e destina-se a cobrir eventuais alterações nas hipóteses atuariais. Este fundo vem sendo atualizado mensalmente e, em 31/12/2019, montava R\$ 0,00, pois foi integralmente utilizado para cobrir o impacto no custeio dos benefícios de risco em função da premissa de taxa real anual de juros, sendo o montante de R\$ 1.699.405,36 transferido para o Fundo de Cobertura dos Benefícios de Risco.

Fundo Cobertura dos Benefícios de Risco

Constituído no exercício de 2016 em virtude da mudança do regime financeiro e método de financiamento dos benefícios de risco, recebendo inicialmente o montante contabilizado em Provisões Matemáticas de Benefício Definido estruturado em Regime de Capitalização referente aos benefícios a conceder de risco. A partir de então esse fundo é utilizado para cobertura dos benefícios de risco e recebe mensalmente as receitas com contribuições de risco vertidas pela Patrocinadora e o retorno dos investimentos do Plano. Este fundo, em 31/12/2019, montava R\$ 36.438.813,21. Em função da reavaliação do custeio de risco, o fundo previdencial recebeu em 31/12/2019 o acréscimo de R\$ 8.677.535,91 para manutenção do custeio vigente, sendo R\$ 1.699.405,36 oriundo do Fundo de Oscilação de Risco, para fazer frente a parte do impacto decorrente no custeio de risco da alteração da taxa de juros, e R\$ 6.978.130,55 oriundo do excedente do Fundo Coletivo de Oscilação Financeira, para cobrir o impacto remanescente da alteração da taxa de juros e a oscilação no custeio de risco em face da reavaliação.

16


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Fundo Coletivo de Oscilação Financeira

Constituído no exercício de 2016, recebendo inicialmente uma parcela do superávit do Plano correspondente ao valor que seria necessário para manutenção dos benefícios em quantidades decrescentes de cotas sem reajuste negativo, em um cenário de 10 anos de rentabilidade de 4,00% a.a. abaixo da meta atuarial, que resultou no montante de R\$18.252.631,44. Este fundo é destinado a garantir que os benefícios calculados em quantidade decrescente de cotas não sejam reajustados negativamente, sendo atualizado mensalmente pelo retorno dos investimentos. Este fundo, em 31/12/2019, montava R\$ 22.212.407,39. Em 31/12/2019, tendo em vista o resultado positivo da rentabilidade desde a criação do fundo e a redução da massa de assistidos sujeitos às oscilações a qual de destina, o montante de R\$ 6.978.130,55 foi transferido ao Fundo Cobertura dos Benefícios de Risco para cobrir a oscilação do custeio dos benefícios de risco.

Fundo Coletivo de Sobrevivência

Constituído pelas transferências dos saldos verificados nas contas correntes dos Participantes ou Beneficiários que tenham os respectivos extintos por motivo de falecimento ou da perda da condição de Beneficiário, podendo ser utilizado em benefício dos membros do Plano, desde que o faça por meio de ato normativo fundamentando e parecer atuarial específico. Este fundo, em 31/12/2019, montava R\$ 333.019,79.

Fundo de Revisão 2016

Constituído nesta Avaliação Atuarial de 2019, corresponde ao montante da reserva especial observado no fechamento do exercício de 2016 e mantido por três exercícios consecutivos, portanto, objeto de destinação obrigatória na forma da legislação vigente. Em 31/12/2019, montava R\$ 2.967.873,05, sendo segregado conforme proporção contributiva, em R\$ 1.458.562,67 para Patrocinadora e R\$ 1.509.310,38 para Participantes e Assistidos. O montante deverá ser atualizado mensalmente pela rentabilidade do plano e a forma de utilização do fundo será definida pelo Conselho Deliberativo.

Em 2019 os Fundos Previdenciais apresentam o seguinte fluxo:

Descrição	2019	Constituição /Reversão	R\$ mil
			2018
FUNDOS PREVIDENCIAIS	94.997	22.051	72.946
REVERSÃO DE SALDO POR EXIGÊNCIA	2.968	2.968	0
Fundo Reversão 2016 Patrocinadora	1.459	1.459	0
Fundo Reversão 2016 Participante	1.509	1.509	0
OUTROS - PREVISTO EM NOTA TÉCNICA ATUARIAL	92.029	19.083	72.946
Fundo Coletivo de Sobrevivência	333	63	270
Fundo Coletivo de Desligamento	33.045	10.375	22.670
Fundo de Oscilação de Risco	0,00	-1.374	1.374
Fundo de Cobertura dos Benefícios de Risco - FCBR	36.439	11.414	25.025
Fundo Coletivo de Oscilação Financeira	22.212	-1.395	23.607

4.1.5.3. Fundo Administrativo

O Fundo Administrativo é formado pela diferença apurada entre as fontes de receita e custeio e as despesas do Plano de Gestão Administrativa. O Fundo Administrativo corresponde à parcela ainda não utilizada das receitas destinadas especificamente pelo plano de custeio para a cobertura dos gastos administrativos. Esse fundo deverá ser utilizado ou revertido para a cobertura de insuficiências ocorridas no Plano de Gestão Administrativa.

17


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Em 2019, o Fundo Administrativo apresenta o seguinte fluxo:

Descrição	R\$ mil		
	2019	Constituição	2018
FUNDOS ADMINISTRATIVOS	8.136	1.012	7.124
PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	8.136	1.012	7.124

A constituição do fundo administrativo é a diferença entre as receitas e despesas e está discriminada na **DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA**.

Para fim de consolidação das demonstrações a Participação no Plano de Gestão Administrativa – PGA é eliminada por meio do Balancete de Operações comuns. Assim o somatório das contas patrimoniais do Plano de Benefícios Previdenciais e do Plano de Gestão Administrativa deve ser deduzido do saldo do Fundo Administrativo.

Classificação	DESCRIÇÃO	R\$ mil	
		2019	2018
1.2.2.3	PARTICIPAÇÃO NO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA	-	-
1.2.2.3.01	Participação no PGA – Plano POUPREV	8.136	7.124
1.2.2.3.01	Participação no PGA – operações comuns	(8.136)	(7.124)
2.3.2.2.02	PARTICIPAÇÃO NO FUNDO ADMINISTRATIVO PGA	-	-
2.3.2.2.02.01	Participação no Fundo Administrativo PGA – Plano Pouprev	8.136	7.124
2.3.2.2.02.01	Participação no Fundo Administrativo PGA – operações comuns	(8.136)	(7.124)

4.1.5.4. Fundos dos Investimentos

Os fundos dos investimentos são constituídos a partir do resultado dos empréstimos, e destinados à garantia de cobertura dos saldos no caso de eventos morte e/ou inadimplência e, também, para manutenção da rentabilidade líquida do empréstimo, nos últimos 12 meses em, no mínimo, o equivalente a meta atuarial vigente do Plano, conforme previsto na Resolução CMN nº 4.661 de 25/05/2018. Apresenta a seguinte movimentação em 2019:

Descrição	R\$ mil		
	2019	Constituição	2018
FUNDOS DOS INVESTIMENTOS	4.569	921	3.648
Cobertura Risco Vida – Empréstimos	3.253	653	2.600
Cobertura de Risco – Inadimplência	1.316	268	1.048

NOTA 5 - RESULTADO DAS OPERAÇÕES

5.1. Gestão Previdencial

O resultado do Plano de Benefícios Previdenciais no exercício é formado pelas adições, subtraídas as deduções por pagamentos de benefícios, acrescidas ou deduzidos do fluxo de investimentos, da cobertura de despesas administrativas e da constituição de provisões matemáticas.

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
(+) Adições	30.927	28.321
(-) Deduções	(19.182)	(11.037)
(-) Cobertura/Reversão de Despesas Administrativas	(1.506)	(1.501)
(+) Fluxo dos Investimentos	94.873	45.851
(=) Variação patrimonial do Plano	105.112	61.634
(Constituição)/Reversão das Provisões Atuariais	83.586	54.382
(Constituição)/Reversão de Fundos	22.051	9.935
(=) Superávit/(Déficit) Técnico	(525)	(2.683)

18


POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

5.2. Plano de Gestão Administrativa

O custeio das despesas administrativas da POUPREV teve como fonte de recursos, valores correspondentes à taxa para custeio do PGA, que é incidente sobre o salário dos Participantes Ativos, Assistidos, Autopatrocinados e BPDs e a folha de pagamento da Patrocinadora e o rendimento líquido da aplicação dos recursos do Fundo Administrativo.

As despesas necessárias à administração da Entidade são registradas pelo Plano de Gestão Administrativa, de acordo com a natureza. O critério utilizado para o custeio administrativo é o custeio direto.

O fluxo do Plano de Gestão Administrativa apresenta a seguinte movimentação nos exercícios de 2019 e 2018:

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
(+) Receitas de Custeio Previdencial	1.506	1.501
(+) Resultado dos Investimentos do Fundo Administrativo	453	408
(-) Despesas Administrativas	(947)	(830)
Pessoal e encargos	(57)	(54)
Treinamentos/Congressos/Seminários	(53)	(39)
Viagens/Estadias	(8)	(9)
Serviços de terceiros	(639)	(589)
Despesas Gerais	(53)	(28)
Tributos	(127)	(101)
Depreciações e amortizações	(10)	(10)
(=) Constituição de Fundo Administrativo	1.012	1.079

Gastos com remuneração

A POUPREV terceiriza boa parte das atividades de gestão administrativa e o seu quadro de pessoal é composto integralmente por empregados cedidos pela Patrocinadora. As despesas com essa folha de pagamento permanecem, na maior parte, sem ônus para a POUPREV. Os membros da Diretoria Executiva não recebem remuneração do Fundo de Previdência pela sua atividade, e os membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal recebem uma "RPA" mensal pela participação nas reuniões. Os gastos são apropriados nas contas de despesas no Plano de Gestão Administrativa:

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
PESSOAL E ENCARGOS	57	54
Conselheiros	46	44
Pessoal Cedido – INSS	11	10

5.3. Fluxo de Investimentos

5.3.1. Resultado dos Investimentos

O resultado dos investimentos formado pelas variações positivas, subtraídas das variações negativas, é transferido para as gestões previdencial e administrativa na proporção dos seus recursos garantidores investidos.


 19

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ N° 02.982.157/0001-95

Descrição	R\$ mil	
	2019	2018
Títulos públicos	60.426	28.673
Títulos Públicos Federais	60.426	28.673
Créditos privados e depósitos	10.825	7.145
Instituições Financeiras	9.653	5.313
Companhias Abertas	680	799
Sociedades de Propósito Específico	492	1.033
Fundos de investimento	20.335	6.228
Curto prazo	2	2
Referenciado	67	68
Renda fixa	-32	-752
Ações	10.128	1.860
Multimercado	4.614	2.786
Participações	1.472	2.190
Imobiliário	4.084	74
Empréstimos e financiamentos	4.777	4.840
(=) Resultado bruto dos investimentos	96.363	46.886
Constituição/reversão de fundos	1.037	611
(=) Apuração do fluxo dos investimentos	95.326	46.259
Gestão Previdencial	94.873	45.851
Gestão Administrativa	453	408

5.3.2. Custódia

De acordo com a Resolução CMN nº 4.661 de 25/05/2018, os serviços de custódia e tesouraria são prestados pelo ITAÚ-UNIBANCO, instituição financeira, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 60.701.190/0001-04 que atua como agente custodiante e responsável pelos fluxos de pagamentos e recebimentos relativos às operações realizadas no âmbito dos segmentos de renda fixa e renda variável, em conta própria da POUPREV – Fundação de Seguridade Social.

POUPREV – FUNDAÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL
Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2019 e 2018
CNPJ Nº 02.982.157/0001-95

Brasília, DF, 31 de dezembro de 2019.


Ademir Mendes da Silva
Presidente
CPF: 092.765.214-53


Joni Robert Saraiva Barth
Diretor de Adm. e Finanças
CPF: 712.263.620-87


Alderri Gomes da Silva
Diretora de Seguridade
CPF 359.189.341-20


Marta Almeida da Silva
Contadora CRC-RJ 075023/O-5
CPF 722.624.607-44