RDEC 07 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Julho 2019

Relatório de Demonstrações Contábeis que tem como objetivo apresentar as informações contábeis da Fundação.





Sumário

1.	Plano de Benefícios	 <u>3</u>
2.	Apresentação das Demonstrações Contábeis	 4
3.	Ativo	 5
3.1.	Ativo Disponível	 5
3.2.	Ativo Realizável	 5
3.2.1.	Gestão Administrativa	 6
3.2.2.	Gestão Investimentos	 6
3.3.	Ativo Permanente	 9
4.	Passivo	 10
4.1.	Exigível	 10
5.	Patrimônio Social	 13
6.	Contas de Resultado	 14
6.1.	Principais desdobramentos das Contas de Resultado	 14
6.2.	Receitas	 15
6.3.	Despesas	 16
7.	Efeitos da Consolidação dos Balancetes	16
8.	Ticket Médio (TM) - Contribuição Per Capita	 17
9.	Efeitos da Consolidação dos Balancetes Ticket Médio (TM) - Contribuição Per Capita Despesa e Receita Per Capita - DPC e RPC	 17
10.	Indicador de Resultado Operacional	 17
11.	Obrigações acessórias	
12.	Informações gerais	
12.1.	Cronograma de disponibilização dos movimentos mensais	 19



Índice de Gráficos

Gráfico 1 - Painel de Participantes	<u>3</u>
Gráfico 2 - Evolução da Carteira de Investimentos - Plano de Benefícios	7
Gráfico 3 - Evolução da Carteira de Investimentos - Plano de Gestão Administr	ativa 7
Gráfico 4 - Evolução Correção Monetária	<u>11</u> ,
Gráfico 5 - Evolução do Empréstimo junto a Patrocinadores	<u>12</u> ,
Gráfico 6 - Demonstrativos de Contribuições	<u>14</u>
Gráfico 7 - Demonstrativo Receitas	<u>15</u>
Gráfico 8 - Despesas Analíticas	<u>16</u>
Gráfico 9 - Ticket médio	<u>17</u>
Gráfico 10 - Receita Operacional x Despesa Operacional*	<u>18</u>
Tabela 1 - Balanço Patrimonial	
Tabela 2 - Ativo Realizável	
Tabela 3 - Composição Investimentos Tabela 4 - Ativo Permanente	•
Tabela 5 - Movimentação mensal - Ativo Permanente Tabela 6 - Demonstrativo - Passivo Exigível Tabela 7 - Atualização por patrocinador Tabela 8 - Demonstrativo Mutação do Patrimônio Social	<u>9</u> ,
Tabela 6 - Demonstrativo - Passivo Exigível	<u>10</u> ,
Tabela 7 - Atualização por patrocinador	<u>12</u>
Tabela 8 - Demonstrativo Mutação do Patrimônio Social	<u>13</u>
Tabela 9 - Demonstrativo - Plano de Gestão Administrativa	<u>15</u> ,
Tabela 10 - Demonstrativo - Efeitos da Consolidação	<u>16</u> ,
Tabela 11 - Demonstrativo - Receitas e Despesas	<u>17</u> ,
Tabela 12 – Memória de cálculo - ROP	<u>18</u> ,

Exc

Exc

Exc

Exc Exc Exc

Exc

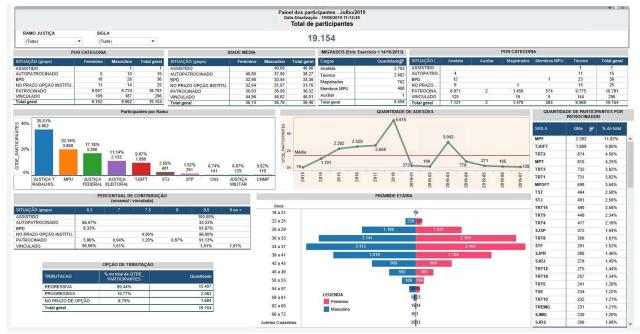
1. Plano de Benefícios

O painel abaixo, divulgado mensalmente pela Coordenadoria de Arrecadação e Cadastro (COARC), demonstra o detalhamento do grupo total de participantes do Plano de Benefícios, mediante dados coletados em 19/08/2019, evidenciando aspectos qualitativos e quantitativos do público-alvo da Funpresp-Jud.

Gráfico 1 - Painel de Participantes

Tabela 13 - Demonstrativo - Obrigações Acessórias





Fonte: COARC - Módulo Previdenciário do TrustPrev.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

A contabilização mensal, individualizada por Plano de Benefícios e representada pelas demonstrações consolidadas, segue o disposto nos seguintes normativos: Resolução CNPC nº 28/2017; Resolução CNPC nº 29/2018; Resolução CNPC nº 30/2018; Resolução CNPC nº 31/2018; Instrução PREVIC nº 01/2018, revogada pela IN nº 02/2018; Instrução MPS nº 34/2009, alterada pela Instrução MPS/PREVIC nº 21/2015, pela Instrução MTPS/PREVIC nº 25/2015 e pela Instrução SNPC/PREVIC nº 11/2018; Instrução PREVIC nº 10/2018, a qual regulamenta os critérios da Resolução CNPC nº 30/2018. Registra, em sua totalidade, a soma dos saldos das contas do Plano JusMP-Prev e do Plano de Gestão Administrativa (PGA), contabilizados em 31/07/2019.

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

- a) Balancete do Plano de Gestão Administrativa (PGA);
- b) Balancete do Plano de Benefícios (PB);
- c) Balancete Consolidado; e
- d) Balanço Patrimonial em 31/07/2019.



Tabela 1 - Balanço Patrimonial

							(Ψ
ATIVO	junho/19	julho/19	Var%	PASSIVO	junho/19	julho/19	Var%
DISPONÍVEL	118.453,38	132.766,37	12,08 %	EXIGÍVEL OPERACIONAL	16.209.637,40	16.410.814,58	1,24%
REALIZÁVEL	519.918.795,25	553.724.780,65	1 6,50%	Gestão Previdencial	89.577,03	209.808,42 🏠	134,22%
Gestão Administrativa	2.208.669,22	2.372.023,63	1 7,40%	Gestão Administrativa	16.118.871,99	16.199.811,36	0,50%
Despesas antecipadas	537.214,91	607.050,14	1 3,00%	Gestão Investimentos	1.188,38	1.194,80 👚	0,54%
Depósitos Judiciais/Recursais	1.671.454,31	1.764.973,49	1 5,60%	EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	1.764.973,49	1.855.736,07 🁚	5,14%
Investimentos	517.710.126,03	551.352.757,02	1 6,50%	Tributário	1.764.973,49	1.855.736,07 🏠	5,14%
Títulos Públicos	166.870.992,67	45.142.453,75	"-72,95 "	PATRIMÔNIO SOCIAL	502.178.121,50	535.702.385,24	6,68%
Créditos Privados e Depósitos	14.827.431,08	14.905.311,31	1 0,53%	Patrimônio de Cobertura do Plano	494.157.700,78	526.707.846,57	6,59%
Fundos de Investimento	336.011.702,28	491.304.991,96	1 46,22%	Provisões Matemáticas	494.157.700,78	526.707.846,57	6,59%
PERMANENTE	115.483,76	111.388,87	-3,55%	Benefícios a Conceder	494.157.700,78	526.707.846,57	6,59%
Imobilizado	115.483,76	111.388,87	-3,55%	Fundos	8.020.420,72	8.994.538,67 👚	12,15%
				Fundos Previdenciais	135.516,01	149.943,40 🏠	10,65%
				Fundos Administrativos	7.884.904,71	8.844.595,27	12,17%
Total do Ativo	520.152.732,39	553.968.935,89	↑ 6,50%	Total do Passivo	520.152.732,39	553.968.935,89 🁚	6,50%

R\$

Fonte: Balancetes em 31/07/2019- Coordenadoria de Contabilidade

3. Ativo

3.1. Ativo Disponível

Registra os valores que estão disponíveis nas contas bancárias da Fundação. O valor de R\$ 132.766,37 é composto da seguinte forma:

PGA

- R\$ 5.449,10 registrada valor mantido na conta BB-6536 para fins de pagamento de despesas não previstas, evitando possíveis atrasos decorrentes de problemas no processo de resgate de recursos, conforme deliberação da Diretoria Executiva registrada na Ata da 24ª Reunião Ordinária, de 14/06/2018.
- R\$ 14.327,72 Valor resgatado e não pago referente ao pagamento da rescisão contratual do aluguel da antiga sede da Fundação. Pagmaento realizado em agosto/2019.
- R\$ 112.500,00 Depósito caução atinente ao contrato de aluguel nº 001/2019, de 1º/02/2019, referente à sala 803 do Ed. Varig, para abrigar a nova sede da Funpresp-Jud.

PB

 R\$ 489,55 registrada – valor depositado na conta BB-6458, referente à contribuição recebida em 31/07/2019 e não aplicada devido ao horário bancário.

3.2. 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.

5



Realizamos na competência 07/2019 a contabilização dos valores que são recolhidos nas contas judiciais referente ao processo no qual a Funpresp-Jud questiona a cobrança de PIS/COFINS dos recursos do PGA, de acordo com os extratos emitidos pela CAIXA.

Ressaltamos que os valores estão registrados no Ativo, na conta 1.2.2.4, e no passivo, na conta 2.2.2, informando que a diferença entre o ativo e o passivo é o valor do PIS/COFINS ref. 07/2019, no valor de R\$ 90.762,58, que foi pago em 20/08/2019.

3.2.1. Gestão Administrativa

A seguir, são elencados os itens que compõem a gestão administrativa do Realizável, em julho/2019.

Tabela 2 - Ativo Realizável

R\$

REALIZÁVEL	2.372.023,63
Gestão Administrativa	2.372.023,63
Despesas Antecipadas	2.372.023,63
13º Salário	144.131,15
Adiantamento de Férias	0,00
Despesas Gerais - Dep. Garantia Aluguel Sede	50.000,00
Despesas Gerais - Dep. Alugueis Antecipados - ED. Varig	412.500,00
Seguro Imóvel - Sede	418,99
Depósito Judicial-Tributário	1.764.973,49

Fonte: Balancetes julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

- R\$ 50 mil reais, referentes ao depósito caução do imóvel ocupado pela Funpresp-Jud, no Ed. Benvenuto (sede antiga), até 31/05/2019, registrados na conta "Despesas Gerais".
- O valor de R\$ 412.500,00 registra o adiantamento de aluguéis da nova sede da Funpresp-jud, conforme contrato de locação firmado com a empresa Victória Empreendimentos Imobiliários. A apropriação da despesa referente à cota 01/12 adiantada quando da assinatura do contrato foi realizada em julho/2019 no valor total de R\$ 37.500,00, obedecendo o regime de competência, de acordo com os termos do supracitado contrato.
- Depósito Judicial Tributário registramos os valores depositados nas contas judiciais, referente ao processo que questiona o pagamento de PIS/Cofins pelas EFPC.

3.2.2. Gestão Investimentos

Em julho/2019, o montante de investimentos registrados pela Fundação foi de, aproximadamente, R\$ 550 milhões de reais.



Nos gráficos a seguir, demonstramos a evolução nos investimentos relativos ao patrimônio do Plano de Benefícios (PB) e do Plano de Gestão Administrativa (PGA). Em julho de 2019, o total de receitas administrativas, incluindo a rentabilidade de investimentos, superou o total de despesas administrativas.

jul/19

327.148,93

jun/19

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

496.171,84

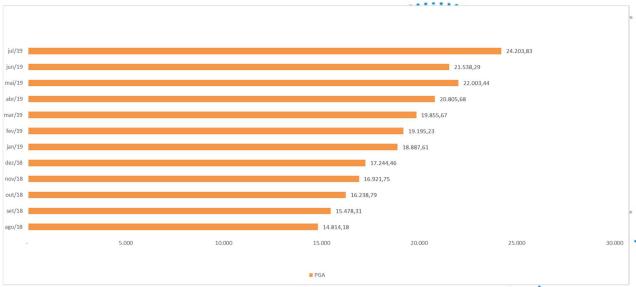
496.171,84

49

Gráfico 2 - Evolução da Carteira de Investimentos - Plano de Benefícios

Fonte: Balancetes de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade





Fonte: Balancetes de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

Na tabela 3, demonstramos para o mês de julho/19 os investimentos segregados por tipo de ativo, bem como o detalhamento de cada ativo sobre o montante acumulado em cada plano da Entidade. Os valores podem ser evidenciados mediante confronto com a conta 1.2.3 – Investimentos, constante no Balancete Consolidado.



Tabela 3 - Composição Investimentos

R\$

				R\$	<u> </u>
Segmento	Carteira	Descrição	PGA	Plano	Total
		AF INVEST FI RF CRED PRIVADO GERAES		2.902.184,73	2.902.184,73
		AZ QUEST LUCE FC FI RF CRED PRIV LP	_	2.901.786,09	2.901.786,09
		BB INSTITUCIONAL - Fundo de Investimento RF	_	2.301.700,03	2.501.700,05
		BB INSTITUCIONAL FEDERAL	6.058.823,39	24.839.436,07	30.898.259,46
		BB Previdenciário RF IMA-B5 LP FIC	4.145.833,58	24.033.430,07	4.145.833,58
		BB Previdenciário RF IRF-M 1 Títulos Públicos		_	4.143.033,30
		BTG Pactual Tesouro IPCA	3.794.663,47		3.794.663,47
	Fundos de Investimento	Caixa Brasil Referenciado DI Longo Prazo	5.754.005,47	_	3.734.003,47
	runuos de investimento	FI Brasil IRF-M 1 + Títulos Públicos RF			
		FI Brasil IRF-M 1 Títulos Públicos RF		_	_
		FI CAIXA BRASILIDKA	_	_	_
		RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FI RF		2.902.018,42	2.902.018,42
		SANT FICEI IMA B 5 TIT PUBL RF	4.146.640,49	2.302.010,42	4.146.640,49
		Santander FICFI Soberano RF	6.057.867,29	213.678,13	6.271.545,42
Renda FIXA		Subtotal Fundos de Investimento	24.203.828,22		57.962.931,66
Renda FIXA		Subtotal rundos de investimento	24.203.828,22	33.759.103,44	37.902.931,00
		Letra do Tesouro Nacional	-	-	-
		Letra Financeira do Tesouro	-	-	-
	Títulos Públicos	Nota do Tesouro Nacional - B	-	45.142.453,75	45.142.453,75
		Nota do Tesouro Nacional - F	-	-	-
		Subtotal Títulos Públicos	-	45.142.453,75	45.142.453,75
		Letra Financeira	-	14.905.311,31	14.905.311,31
	Créditos Privados	Debenture - IPCA	-	-	-
		Subtotal Créditos Privados	-	14.905.311,31	14.905.311,31
		Total Renda Fixa	24.203.828,22	93.806.868,50	118.010.696,72
		ABSOLUTE HEDGE FC DE FI MULT		4.482.829,06	4.482.829,06
		BB ASTREA FI MM	_	50.644.454,20	50.644.454,20
		BB Previdenciário Multimercado	_	4.539.168,88	4.539.168,88
		BNP MAFDET FUNDO DE INVESTIMENTO	_	51.994.654,96	51.994.654,96
		CLARITAS INSTITUCIONAL FI MULT	_	4.503.254,39	
		FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA THEMIS	-	-	-
		FUNPRESP-JUD ATHENA FIM	-	204.743.966,13	204.743.966,13
		OCCAM INST FC FI MULT II	-	4.500.029,75	4.500.029,75
		PACÍFICO AZUL FQ FI MULTIMERCADO	-	4.496.833,63	4.496.833,63
		SUL AMÉRICA ENRURANCE FI MULTIMERCADO	-	6.694.752,46	6.694.752,46
		SUL AMÉRICA EVOLUTION FI MULTIMERCADO	-	4.504.626,90	4.504.626,90
		SUL AMÉRICA FORSETI FI MULTIMERCADO	-	51.050.270,14	51.050.270,14
		VINCI VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTOS	-	6.656.844,33	6.656.844,33
Renda Variável	Fundos de Investimento	BB MULTIMERCADO JP MORGAN EXTERIOR	-	1.895.926,83	1.895.926,83
		BB MULTIMERCADO SCHRODER EXTERIOR	-	1.930.540,20	1.930.540,20
		WESTERN ASSET BDR NÍVEL I FIA	-	12.203.928,79	12.203.928,79
		ARX INCOME FIA	-	3.083.800,06	3.083.800,06
		AZ QUEST AÇÕES FIC DE FIA	-	3.094.117,23	3.094.117,23
		FIA CAIXA BRASIL IBOVESPA	-	-1	
		FRANKLIN VALOR LIQUIDEZ FICFIA	- "•	3.079.699,63	3.079.699,63
		ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	- *	3.100.386,64	3.100.386,64
		FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR	-	-	-
		SUL AMÉRICA EQUITIES FI AÇÕES	-	-	-
		BB PREVIDENCIÁRIO AÇÕES GOVERNANÇA	-		-
		JMALUCELLI MARLIM DIVIDENDOS FIA	-	3.049.090,00	3.049.090,00
		WESTERN ASSET VALUATION		3.092.886,09	3.092.886,09
		Total Renda Variável	-	433.342.060,30	433.342.060,30
			-		
		Total Geral	24.203.828,22	527.148.928,80	551.352.757,02

Fonte: Relatório posição carteira em 31/07/2019 - COINF



A Coordenadoria de Contabilidade verificou, no mês de julho de 2019, durante o processo de conciliação dos investimentos, a diferença entre os valores registrados pelo Custodiante e os valores registrados no módulo de investimentos do sistema Trust no montante total de aproximadamente R\$ 10 mil reais. A ocorrência foi prontamente comunicada à COINF que, em resposta, explica que a diferença é decorrente da divergência entre o modelo de precificação utilizado pela Funpresp-Jud e o modelo utilizado pelo custodiante, no caso das NTN-B's e da Letra Financeira; bem como do truncamento do valor da cota, no caso específico do Fundo Exclusivo Athena. As explicações específicas sobre o assunto estão registradas nas Notas Técnicas nº 39, de 17/09/2018 e nº 30, de 15/07/2019, respectivamente.

3.3. Ativo Permanente

O valor da depreciação dos equipamentos é calculado pela vida útil, conforme Instrução MPS/SPC nº 34/2009. Os lançamentos são realizados por meio de sistema automático de integração entre os módulos "Bens Patrimoniais" e "Contábil" do sistema Trustprev.

A Tabela 4 demonstra o saldo registrado no Ativo Permanente, deduzida a depreciação acumulada em 31/07/2019.

Tabela 4 - Ativo Permanente

		R\$
PERMANEI	NTE	111.388,87
Imobilizado		111.388,87
Móveis e Utensílios		33.679,02
Custo de aquisição		36.345,60
(-) Depreciação acumulada	/	-2.666,58
Máquinas e equipamentos	<i>,</i>	10.781,93
Custo de aquisição	1	12.881,41
(-) Depreciação acumulada		-2.099,48
Computadores e Periféricos		61.982,92
Custo de aquisição	1	385.456,26
(-) Depreciação acumulada	,	-323.473,34
Sistemas de Telefonia - Equipamo	entos	4.945,00
Custo de aquisição		27.950,00
(-) Depreciação acumulada		-23.005,00

Fonte: Balancetes julho/2019 – Coordenadoria de Contabilidade

A tabela 5, por sua vez, demonstra a movimentação dessa conta no mês.



Tabela 5 - Movimentação mensal - Ativo Permanente

•	R\$
PERMANETE - MOVIMENTO - julho/2019	111.388,87
Saldo-6/2019	115.483,76
Móveis e Utensílios	-63,72
Aquisição	494,60
(-) Depreciação mensal	-558,32
Máquinas e equipamentos	-214,71
Aquisição	0,00
(-) Depreciação mensal	-214,71
Computadores e Periféricos	-3.563,13
Aquisição	0,00
(-) Depreciação mensal	-3.563,13
Sistemas de Telefonia - Equipamentos	-253,33
Custo de aquisição	-
(-) Depreciação mensal	-253,33
Saldo - 07/2019	-4.094,89

Fonte: Balancetes julho/2019

4. Passivo

4.1. Exigível

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

R\$

Tabela 6 - Demonstrativo - Passivo Exigível

			K≯
Descrição	0		31/07/2019
Gestão Previdencial			209.808,42
Retenções a Recolher	100	(a)	6.173,29
Outras Exigibilidades a pagar	<i></i>	(b)	203.635,13
	<i>;</i>		
Gestão Administrativa	<i>.</i>		16.199.811,36
Contas a Pagar			1.072.502,72
Pessoal e Encargos		(c)	405.563,60
Provisões FOPAG	:	(d)	666.939,12
Retenções a Recolher	:	(e)	176.862,17
	N.		*.
Outras Exigibilidades a Pagar (Gestão Administrativa)	14.950.446,47
Empréstimo Patrocinador		(f)	36.353.608,97
(-) Apropriação de contribuiçõe	es futuras	(g)	-21.403.162,50
Investimentos			1.194,80
Depósito caução		(h)	1.179,83
Total do Exigível Operacional	0		16.410.814,58
Exigível Contingencial			1.855.736,07
Tributário		(i)	1.855.736,07
Total do Exigível Contingencial	٠.,		1.855.736,07
Total do Exigível	•		18.266.550,65
Fonte: Balancetes julho/2019 – Coorde	enadoria de Contabilidad	e	• •



- (a) Retenções a Recolher Valores registrados a título de IRRF sobre resgates de contribuições;
- (b) Outras Exigibilidades a pagar Valores registrados a título de IRRF sobre resgates e benefícios, contribuições indevidas a devolver e valores a classificar;
- (c) Pessoal e Encargos R\$ 405.563,60:
 - Salários a Pagar Ref. 07/2019 R\$ 288.190,49;
 - Auxílio Saúde a Pagar R\$ 50.435,88;
 - Ressarcimento de pessoal cedido R\$ 66.937,23.
- (d) Férias e 13° a pagar FOPAG em 31/07/2019;
- (e) Valores relacionados aos tributos a recolher (imposto de renda, INSS Patronal e FGTS) referentes à folha de pagamento dos empregados, competência julho/2019, recolhidos em agosto/2019;
- (f) Empréstimo Patrocinador atualizado de Correção Monetária. A atualização do empréstimo refletiu, na competência de julho/2019, uma inflação de 0,19% do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Ampliado (IPCA), divulgado pelo IBGE;
- (g) Apropriação de Contribuições Futuras para o funcionamento inicial da entidade utilizadas do aporte inicial, contabilizada como empréstimo;
- (h) Valor registrado a título de depósito caução da empresa PRP Soluções Contábeis, devidamente atualizado, conforme rentabilidade do Fundo de Investimento;
- (i) Ver explicação <u>item 3.2.</u>

Gráfico 4 - Evolução Correção Monetária

250.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.0000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.0000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.0000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.000

100.0000

100.000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.00000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.0000

100.00000

100.00000

100.00000

100.00000

100.00000

100.00000

100.00000

100.000000

100.

Apresentamos o gráfico da evolução da correção monetária do adiantamento de contribuições do patrocinador, no montante de 0,19%, com valor nominal de aproximadamente R\$ 69 mil, em razão do IPCA de julho de 2019. Conforme acordado com o Supremo Tribunal Federal e o Ministério Público da União, o aporte inicial, via

Fonte: Balancetes de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade



adiantamento de contribuições dos patrocinadores, será corrigido pela inflação do período medida pelo IBGE.

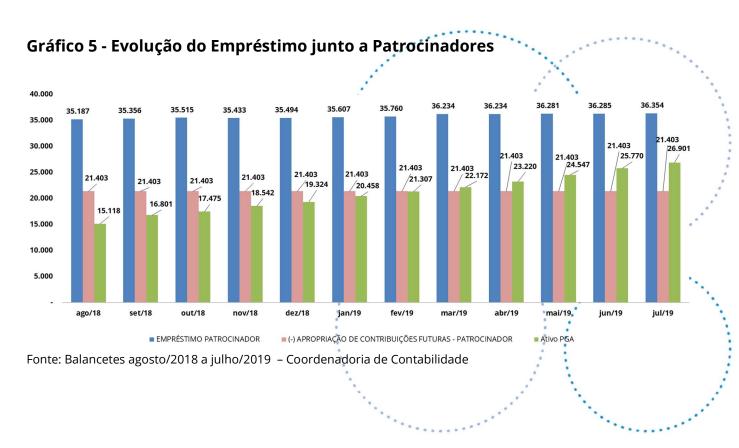
A seguir, apresentamos os recursos atualizados, por patrocinador, de acordo com os créditos orçamentários e financeiros realizados por parte dos patrocinadores em 2013. Os valores estão atualizados conforme os termos de compromisso firmados entre a Funpresp-Jud e os patrocinadores.

Tabela 7 - Atualização por patrocinador

												R\$
Período**	Inflação do mês*	STF	TSE	тѕт	CNJ	CJF	TJDFT	MPF	MPDFT	STJ	STM	TOTAL
out/13	0,57	307.989,56	3.858.643,30	12.764.459,07	25.013,75	-	-	-	Į.	-	-	16.956.105,69
nov/13	0,54	309.652,70	3.879.479,97	12.833.387,15	25.148,83	6.821.857,78	332.064,56	724.328,90	111.029,24	934.946,11	-	25.971.895,25
dez/13	0,92	312.501,51	3.915.171,19	12.951.454,31	25.380,20	6.884.618,87	335.119,55	730.992,73	112.050,71	943.547,61	339.243,92	26.550.080,61
abr/18	0,22	406.404,34	5.091.631,72	16.843.206,14	33.006,63	8.953.361,70	435.818,83	950.647,00	145.720,55	1.227.071,99	441.182,53	34.528.051,43
mai/18	0,40	408.029,96	5.111.998,25	16.910.578,96	33.138,66	8.989.175,15	437.562,11	954.449,59	146.303,43	1.231.980,28	442.947,26	34.666.163,65
jun/18	1,26	413.171,14	5.176.409,43	17.123.652,25	33.556,21	9.102.438,76	443.075,39	966.475,65	148.146,85	1.247.503,23	448.528,40	35.102.957,31
jul/18	0,33	414.534,60	5.193.491,58	17.180.160,30	33.666,95	9.132.476,81	444.537,54	969.665,02	148.635,73	1.251.619,99	450.008,54	35.218.797,06
ago/18	-0,09	414.161,52	5.188.817,44	17.164.698,16	33.636,65	9.124.257,58	444.137,46	968.792,32	148.501,96	1.250.493,53	449.603,53	35.187.100,15
set/18	0,48	416.149,50	5.213.723,76	17.247.088,71	33.798,11	9.168.054,02	446.269,32	973.442,52	149.214,77	1.256.495,90	451.761,63	35.355.998,24
out/18	0,45	418.022,17	5.237.185,52	17.324.700,61	33.950,20	9.209.310,26	448.277,53	977.823,01	149.886,24	1.262.150,13	453.794,56	35.515.100,23
nov/18		417.144,32	5.226.187,43	17.288.318,74	33.878,90	9.189.970,71	447.336,15	975.769,58	149.571,48	1.259.499,61	452.841,59	35.440.518,51
dez/18	0,15	417.770,04	5.234.026,71	17.314.251,22	33.929,72	9.203.755,67	448.007,15	977.233,23	149.795,84	1.261.388,86	453.520,85	35.493.679,29
jan/19	0,32	419.106,90	5.250.775,60	17.369.656,82	34.038,30	9.233.207,69	449.440,77	980.360,38	150.275,19	1.265.425,30	454.972,12	35.607.259,07
fev/19	0,43	420.909,06	5.273.353,94	17.444.346,34	34.184,66	9.272.910,48	451.373,37	984.575,93	150.921,37	1.270.866,63	456.928,50	35.760.370,28
mar/19	0,75	424.065,88	5.312.904,09	17.575.178,94	34.441,04	9.342.457,31	454.758,67	991.960,25	152.053,28	1.280.398,13	460.355,46	36.028.573,05
abr/19	0,57	426.483,06	5.343.187,64	17.675.357,46	34.637,35	9.395.709,32	457.350,79	997.614,42	152.919,98	1.287.696,40	462.979,49	36.233.935,91
mai/19	0,13	427.037,49	5.350.133,78	17.698.335,42	34.682,38	9.407.923,74	457.945,35	998.911,32	153.118,78	1.289.370,41	463.581,36	36.281.040,03
jun/19		427.080,19	5.350.668,79	17.700.105,25	34.685,85	9.408.864,53	457.991,14	999.011,21	153.134,09	1.289.499,35	463.627,72	36.284.668,12
jul/19	0,19	427.891,64	5.360.835,06	17.733.735,45	34.751,75	9.426.741,37	458.861,32	1.000.909,33	153.425,04	1.291.949,40	464.508,61	36.353.608,97

Fonte: CCONT

O Gráfico 5 apresenta a evolução do montante do empréstimo remunerado, o Ativo do Plano de Gestão Administrativa (PGA) e a apropriação de contribuições futuras para cobertura das despesas administrativas.





5. Patrimônio Social

As provisões matemáticas foram apuradas pela COABE e representam os compromissos demonstrados na tabela a seguir.

Tabela 8 - Demonstrativo Mutação do Patrimônio Social

R\$

DESCRIÇÃO	junho/19	julho/19	Var %
A) Patrimônio Social - início do período	466.009.399,51	502.178.121,50 👚	7,76%
1. Adições	37.336.731,54	34.684.586,00 👃	-7,10%
Contribuições Previdenciais	29.152.543,94	28.918.770,41 🦺	-0,80%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.173.022,31	3.813.932,21 🦺	-38,22%
Receitas Administrativas	1.777.121,01	1.779.106,71 🏠	0,11%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	234.044,28	172.776,67 🦺	-26,18%
2. Destinações	-1.168.009,55	-1.160.322,26 🦺	-0,66%
Benefícios	-208.498,01	-168.129,44 🦺	-19,36%
Despesas Administrativas	-865.992,36	-901.430,24 👚	4,09%
Constituição de Contingências - Gestão Administrativa	-93.519,18	-90.762,58 🔱	-2,95%
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2)	36.168.721,99	33.524.263,74 🦺	-7,31%
Provisões Matemáticas	35.115.693,05	32.551.002,11 🦊	-7,30%
Fundos Previdenciais	1.375,19	13.571,07 🎓	886,85%
Fundos Administrativos	1.051.653,75	959.690,56 👃	-8,74%
B) Patrimônio Social - final do período (A+3)	502.178.121,50	535.702.385,24 👚	6,68%

Fonte: Balancetes agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

Registramos a variação negativa no resultado líquido dos investimentos – Previdencial e Administrativo, respectivamente, em 38,22% e 26,18%, em relação ao período anterior. Com referência às destinações, registramos uma redução de 0,66% em relação ao período anterior, influenciada, sobretudo, pela diminuição de 19,36% na conta de Benefícios,. Em relação aos acréscimos/decréscimos no Patimônio Social, apesar do crescimento de 886,85% nos Fundos Previdenciais, registramos uma variação negativa de 7,31%, influenciada pela redução nas Provisões Matemáticas e nos Fundos Administrativos. Fato descrito com mais detalhes no Relatório de Arrecadação e Cadastro ref. 07/2019. Para maiores detalhes sobre o resultado dos investimentos do mês, sugerimos consultar relatório REINV 07/2019.

Ressaltamos que o registro "Benefícios" apresenta o total de devoluções realizadas pela Fundação no mês de julho/2019. A nomenclatura espelha a estrutura contábil da DMPS determinada pela PREVIC.

As Contribuições Previdenciais, conforme descritas pela Tabela 8, foram registradas em valores líquidos, excluídas as taxas de carregamento. O registro da taxa de carregamento representa o principal componente das "Receitas Administrativas", podendo ser evidenciado mediante confronto com a conta 4.1, constante no Balancete Consolidado. A metodologia de cálculo é normatizada pela PREVIC.



O Gráfico 6, a seguir, ilustra a evolução das contribuições totais (participantes, patrocinadores e autopatrocinados), incluindo a receita para cobertura das despesas administrativas (taxa de carregamento), recebidas pela Fundação no período compreendido entre julho de 2018 e julho de 2019. A conferência pode ser realizada por meio das contas 3.1.1 e 3.1.5 no Balancete Consolidado.

Foi registrada a entrada de recursos referente à portabilidade no mês de julho/2019, no montante de aproximadamente R\$ 64 mil reais.

30.000.000 25.000.000 20.000.000 15,000,000 10.000.000 5.000.000 set/18 nov/18 mar/19 abr/19 mai/19 jun/19 jul/19 28.028.632 30.572.062 Portabilidade 133,350 244.190 555.336 151.335

Gráfico 6 - Demonstrativos de Contribuições

Fonte: Balancetes de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

6. Contas de Resultado

6.1. Principais desdobramentos das Contas de Resultado

Considerando que a Fundação obteve receitas operacionais maiores que as despesas operacionais, não foi utilizado nenhum valor do empréstimo dos patrocinadores mas, ao contrário, a Funpresp-Jud registra em 07/2019 resultado superavitário de R\$ 959.690,56, contabilizado no fundo administrativo da Fundação.

Foi apurado um aumento da ordem de 3,41% nas despesas administrativas, em relação ao mês anterior, influenciada, principalmente, pelo crescimento de 1800,20% na despesa com a correção dos empréstimos dos patrocinadores, devido a inflação de 0,19% do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Ampliado (IPCA), divulgado pelo IBGE, em relação ao mês anterior; bem como pelo aumento de 59,04% na despesa com Treinamentos/Congressos e Seminários que estão sendo executados de acordo com o planejamento anual e alinhado com o orçamento aprovado para 2019.



Tabela 9 - Demonstrativo - Plano de Gestão Administrativa

			R\$
DESCRIÇÃO	junho/19	julho/19	Var %
A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior	6.833.250,96	7.884.904,71 👚	15,39%
1. Custeio da Gestão Administrativa	2.011.165,29	1.951.883,38 堤	-2,95%
1.1 Receitas	2.011.165,29	1.951.883,38 堤	-2,95%
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	1.777.121,01	1.779.106,71 👚	0,11%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	234.044,28	172.776,67 🦺	-26,18%
2. Despesas Administrativas	-959.511,54	-992.192,82 👚	3,41%
2.1 Administração Previdencial	-877.008,64	-901.985,47 👚	2,85%
Pessoal e Encargos	-594.716,20	-575.402,57 🞝	-3,25%
Treinamentos / congressos e seminários	-21.260,00	-33.812,30 👚	59,04%
Viagens e estadias - diárias e passagens	-5.095,00	-2.597,50 🞝	-49,02%
Serviços de terceiros	-43.967,04	-39.816,45 🞝	-9,44%
Despesas gerais	-91.230,69	-86.063,73 🞝	-5,66%
Depreciações e amortizações	-4.589,74	-4.589,49 🞝	-0,01%
Tributos (i)	-19.002,70	0,00 🕂	-100,00%
Correção empréstimo patrocinador	-3.628,09	-68.940,85 👚	1800,20%
Contingências - Tributárias (i)	-93.519,18	-90.762,58 🞝	-2,95%
2.2 Administração dos Investimentos	-82.502,90	-90.207,35 👚	9,34%
Pessoal e encargos	-81.897,94	-84.284,89 👚	2,91%
Treinamentos/Congressos e Seminários	-385,00	0,00 🕂	-100,00%
Viagens e estadias - diárias e passagens	0,00	-5.702,50	N/A
Despesas Gerais	-219,96	-219,96	N/A
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1+2)	1.051.653,75	959.690,56 棏	-8,74%
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	1.051.653,75	959.690,56 棏	-8,74%
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7)	7.884.904,71	8.844.595,27 👚	12,17%

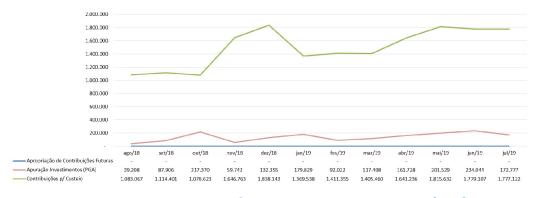
Fonte: Balancete de julho/2019 - CCONT

(i) Ver Explicação item 3.2

6.2. Receitas

As receitas da Fundação são oriundas das taxas de carregamento das contribuições depositadas no mês e do fluxo da rentabilidade dos investimentos do PGA, bem como da utilização dos valores registrados como apropriação de contribuições futuras recebidas dos patrocinadores. A seguir, apresentamos as curvas que demonstram as respectivas evoluções e desdobramentos, atualizadas até 31/07/2019.

Gráfico 7 - Demonstrativo Receitas



Fonte: Balancete de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

Cabe destacar que a redução da Receita de 2,95% verificada no mês de julho/2019 em relação a junho/2019, no Custeio da Gestão Administrativa, foi impulsionada pela diminuição do Resultado Positivo Líquido dos Investimentos no período.

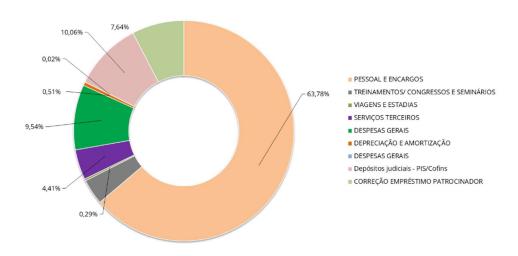


No mês corrente, as receitas originadas de taxa de carregamento representaram aproximadamente 91% do montante total de receitas do PGA, enquanto a rentabilidade dos investimentos foi positiva em 8,9% (nominal). Não foi utilizado nenhum valor dos empréstimos dos patrocinadores.

6.3. Despesas

A seguir, apresentamos as despesas analíticas em percentual:

Gráfico 8 - Despesas Analíticas



Fonte: Balancete julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

7. Efeitos da Consolidação dos Balancetes

Tabela 10 - Demonstrativo - Efeitos da Consolidação

			K\$		
ATIVO	Plano	PGA	Op. Comuns	Consolidado	
DISPONÍVEL	489,55	132.276,82	- 0	132.766,37	
REALIZÁVEL	535.993.524,07	26.657.671,81	-8.926.415,23	553.724.780,65	
Gestão Administrativa	8.844.595,27	2.453.843,59	-8.926.415,23	2.372.023,63	
Investimentos	527.148.928,80	24.203.828,22	. -	551.352.757,02	
Títulos Públicos	45:142.453,75	-	: -	45.142.453,75	
Créditos Privados e Depósitos	14.905.311,31	-	-	14.905.311,31	
Fundos de Investimento	467.101.163,74	24.203.828,22	-	491.304.991,96	
PERMANENTE	-	111.388,87	-	111.388,87	
Imobilizado	:	111.388,87		111.388,87	
Total do Ativo	535.994.013,62	26.901.337,50	-8.926.415,23	553.968.935,89	
	•		_		
PASSIVO	Plano	PGA	Op. Comuns	Consolidado	
EXIGÍVEL OPERACIONAL	291.628,38	16.201.006,16	-81.819,96	16.410.814,58	
Gestão Previdencial	291.628,38		-81.819,96	209.808,42	
Gestão Administrativa	· ·	16.199.811,36		16.199.811,36	
Investimentos		1.194,80		1.194,80	
EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	•	1.855.736,07	- 7	1.855.736,07	
Tributário	-	1.855.736,07	-	1,855.736,07	
PATRIMÔNIO SOCIAL	535.702.385,24	8.844.595,27	-8.844.595,27	535.702.385,24	
Patrimônio de Cobertura do Plano	526.707.846,57	-	-	526.707.846,57	
Provisões Matemáticas	526.707.846,57	-	- *	526.707.846,57	
Benefícios Concedidos	2.449,95	-	· ·	2.449,95	
Benefícios a Conceder	526.705.397	-	,*-	526.705.396,62	
Fundos	8.994.538,67	8.844.595,27	-8.844.595,27	8.994.538,67	
Fundos Previdenciais	149.943,40	-	-	149.943,40	
Fundos Administrativos	8.844.595,27	8.844.595,27	-8.844.595,27	8.844.595,27	
	535.994.013,62	26.901.337,50	-8.926.415,23	553.968.935,89	

Fonte: Balancetes de julho 2019 - Coordenadoria de Contabilidade

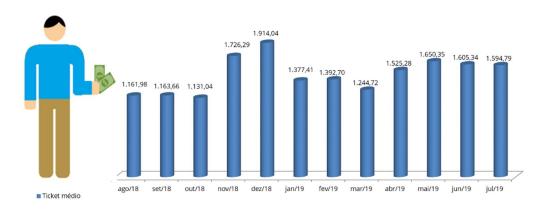


A consolidação representa os saldos das contas do Plano de Benefícios e do PGA, de acordo com a Resolução CNPC nº 8/2011, alterada pela Resolução CNPC nº 12/2013, e Instrução MPS/SPC nº 34/2009. São anulados os efeitos das operações entre o PGA e o Plano, evitando-se, assim, que o resultado unificado seja inflado por operações entre os planos.

8. Ticket Médio (TM) - Contribuição Per Capita

No mês corrente, o ticket médio de contribuições da Funpresp-Jud (TM), resultante da divisão do total apurado de contribuições no mês de julho/2019 pelo número de participantes do mesmo período, foi de R\$ 1.594,79.

Gráfico 9 - Ticket médio



Fonte: Balancetes de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

9. Despesa e Receita Per Capita - DPC e RPC -

A Fundação registrou aumento de 167,62% nas receitas totais do Plano de Gestão Administrativa e redução de 15,95% na despesa *per capita* mensal, quando comparamos as informações de **julho/2019 com as de julho/2018**.

Р¢

Tabela 11 - Demonstrativo - Receitas e Despesas

			, KŞ	•
Obs.	Descrição	jul/18	jul/19	Var. %
(A)	Receitas - Total (PGA)	728.609,67	1.949.898,68 👚	167,62%
	Receita - Gestão Previdencial	605.965,38	1.777.122,01 🎓	193,27%
	Apuração do Fluxo dos Investimentos (PG	(A) 122.644,29	172.776,67 🏠.	40,88%
(B)	Despesas - Total (PGA)	(759.654,10)	(986.490,32)	29,86%
	Despesas - Gestão Administrativa	(759.654,10)	(986.490,32) 👚	29,86%
(C)	Participantes (*)	12.397	19.154 🁚	54,51%
M. de Cálculo	Indicador	jul/18	jul/19	Var. %
(A/C)	Receita per Capita (RPC)	58,77	101,80 👚	73,21%
(B / C)	Despesa per Capita (DPC)	(61,28)	(51,50) 🐺	-15,95%

Fonte: Balancetes de julho/2018 julho/2019 – Coordenadoria de Contabilidade (*) Quantidade de participantes de julho/2019 – Coordenadoria de Arrecadação e Cadastr

10. Indicador de Resultado Operacional

O Indicador de Resultado Operacional - ROP acompanha a capacidade real da Fundação na geração de caixa, com vistas à cobertura das despesas, ajustadas dos



efeitos financeiros e tributários. É obtido pela divisão das despesas operacionais pelas receitas oriundas das taxas de carregamento das contribuições depositadas no mês, conforme memória de cálculo aposta na tabela 12.

Gráfico 10 - Receita Operacional x Despesa Operacional*



Fonte: Balancetes de agosto/2018 a julho/2019 - Coordenadoria de Contabilidade

O comportamento evidenciado no Gráfico 10 e respectiva memória de cálculo demonstra que a Funpresp-Jud opera com superávit operacional, registrado a partir do mês de agosto/2018.

Tabela 12 - Memória de cálculo - ROP

ROP - Resultado operacional		jul/19
Total das Despesas		986.490,32
(-) Depreciação		4.589,49
(-)Despesa Financeira		68.940,85
(=) Total das Depesas operacionais		912.959,98
Total das Receitas		1.949.898,68
		,
(-) Receita Financeira		172.776,67
(=)Receitas operacionais		1.777.122,01
	ROP	0,51
	Despesas operacionais = Receitas Operacionais	1,00

Fonte: CCONT

11. Obrigações acessórias

De acordo com o Código Tributário Nacional (CTN), a obrigação acessória decorre da legislação tributária e tem por objeto as prestações previstas no interesse da arrecadação ou da fiscalização dos tributos (artigo 113, § 2°, do CTN).

^{*}Grafico atualizado, resultando em alteração de 0,01 centésimos em alguns meses mas sem alterar de forma relevante as informações contidas.



A Tabela 13 explicita a lista de obrigações acessórias às quais a Funpresp-Jud se encontra sujeita, registrando sua descrição e a respectiva data de cumprimento.

Tabela 13 - Demonstrativo - Obrigações Acessórias

Obrigação	Descrição	Competência	Data da obrigação	Data do Cumprimento
Transmissão da EFD-Contribuições	IN RFB nº 1.252, de 01.03.2012, art.7º, alterada pela IN RFB nº 1.387, de 21.08.2013.	Junho	14/08/2019	06/08/2019
Apresentar DCTF - Declaração de Contribuições e Tributos Federais	IN RFB n° 1.110, de 24.12.2010, alterado pela IN RFB 1.262 de 22.03.2012 e IN RFB 1.478 de 07.07.2014 e IN RFB n° 1.499, de 15.10.2014.	Junho	21/08/2019	06/08/2019
Envio de Balancetes para a PREVIC	Item 5, Anexo C, da Resolução CNPC nº 8, de 31.10.2011.	Maio	30/08/2019	21/08/2019

12. Informações gerais

12.1. Cronograma de disponibilização dos movimentos mensais

Registramos a seguir as datas de liberação das informações, conforme Orientação Interna PRESI/GABIN nº 04/2016, de 05/12/2016:

- Coinf 08/08/2019 Investimentos;
- Coafi 08/08/2019 Financeiro;
- Coarc 02/08/2019 Contribuições; e
- Coabe 14/08/2019 Reserva Matemática.

O balancete prévio foi encerrado em 15/08/2019, após o recebimento e a validação das Reservas Matemáticas.

O balancete foi enviado para a PREVIC em 21/08/2019, dentro do prazo regulamentar.

CCONT, 27 de agosto de 2019.

Coordenadoria de Contabilidade Diretoria de Administração