

**RELATÓRIO**  
**GCONT**

---

02 | 2022

---

## 1. Introdução

Este relatório, elaborado pela Gerência de Contabilidade - GCONT, foi concebido para apresentar a contabilização mensal individualizada por Plano de Benefícios e do Plano de Gestão Administrativa - PGA e as demonstrações consolidadas, conforme normativos gerais e específicos que regem o sistema de previdência complementar fechada.

## 2. Plano de Benefícios

A seguir informamos o número oficial de participantes utilizados para os cálculos dos indicadores, divulgado pela Gerência de Arrecadação e Cadastro - GEARC:

# 23.203

Participantes cadastrados em

**Fevereiro de 2022**

Relatório extraído – 22/03/2022 – 10:48

Fonte: [Gearc](#)

## 3. Demonstrações Contábeis

De acordo com normas específicas, são encerradas mensalmente as seguintes demonstrações:

- Balancete do Plano de Gestão Administrativa (PGA);
- Balancete do Plano de Benefícios (PB);
- Balancete Consolidado; e
- Balanzo Patrimonial em 28/2/2022.

### Balanzo Patrimonial

R\$ / %

ATIVO	Var%	fevereiro/22	janeiro/22	PASSIVO	Var%	fevereiro/22	janeiro/22
DISPONÍVEL	↓ -67,07%	123.304,53	374.405,40	EXIGÍVEL OPERACIONAL	↑ 1,06%	26.217.066,83	25.941.037,77
REALIZÁVEL	↑ 1,70%	1.771.241.856,57	1.741.711.464,38	Gestão Previdencial	↓ -3,92%	471.137,92	490.361,28
				Gestão Administrativa	↑ 1,16%	25.743.142,85	25.447.911,59
Gestão Administrativa	↑ 3,76%	5.339.500,85	5.146.218,31	Gestão Investimentos	↑ 0,77%	2.786,06	2.764,90
Despesas antecipadas	↑ 19,69%	728.107,16	608.335,48	EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	▬ 0,00%	4.818.393,12	4.818.393,12
Depósitos Judiciais/Recursais	↑ 1,62%	4.611.393,69	4.537.882,83	Tributário	▬ 0,00%	4.818.393,12	4.818.393,12
Investimentos	↑ 1,69%	1.765.902.355,72	1.736.565.246,07	PATRIMÔNIO SOCIAL	↑ 1,69%	1.740.487.970,80	1.711.491.082,38
Títulos Públicos	↑ 0,52%	123.331.591,17	122.690.681,27	Patrimônio de Cobertura do Plano	↑ 1,68%	1.737.673.363,51	1.708.959.773,75
Créditos Privados e Depósitos	↑ 0,10%	280.923.460,45	280.654.679,13	Provisões Matemáticas	↑ 1,68%	1.737.673.363,51	1.708.959.773,75
Fundos de Investimento	↑ 2,13%	1.361.647.304,10	1.333.219.885,67	Benefícios Concedidos	↑ 0,08%	1.997.608,46	1.995.936,50
PERMANENTE	↓ -3,87%	158.269,65	164.643,49	Benefícios a Conceder	↑ 1,68%	1.735.675.755,05	1.706.963.837,25
Imobilizado	↓ -3,87%	158.269,65	164.643,49	Fundos	↑ 11,19%	2.814.607,29	2.531.308,63
				Fundos Previdenciais	↑ 84,30%	130.084,19	70.582,96
				Fundos Administrativos	↑ 9,09%	2.684.523,10	2.460.725,67
<b>Total do Ativo</b>	↑ 1,68%	<b>1.771.523.430,75</b>	<b>1.742.250.513,27</b>	<b>Total do Passivo</b>	↑ 1,68%	<b>1.771.523.430,75</b>	<b>1.742.250.513,27</b>

Fonte: Balancetes fevereiro/2022 – GCONT

## 4. Ativo

### 4.1. Ativo Disponível

Registra os valores que estão disponíveis nas contas bancárias da Fundação. O valor de R\$ 123.304,53 é composto da seguinte forma:

- I. PGA
  - o R\$ 7.896,82 - Valor mantido na conta BB-6536, cujo limite é de R\$ 6.000,00, para fins de pagamento de despesas não previstas;
  - o R\$ 112.500,00 - Depósito caução mantido em poupança, referente ao contrato de aluguel nº 001/2019, de 1º/2/2019, Ed. Varig.
- II. PB
  - o R\$ 249,55 - Valor depositado na conta BB-6458, referente à contribuição recebida em 28/2/2022;
  - o R\$ 743,42 - Valor depositado na conta SANTANDER-9292, referente à reserva para pagamento de competência FCBE.
- III. FCBE
  - o R\$ 1.914,74 - Valor depositado na conta SANTANDER-8528, referente à reserva dos saldos de aplicações;

### 4.2. Ativo Realizável

#### 4.2.1. Gestão Administrativa

A seguir, são demonstrados os itens da gestão administrativa do Ativo Realizável, em fevereiro/2022.

<b>Ativo Realizável - Gestão Administrativa</b>		R\$
<b>REALIZÁVEL</b>		<b>5.339.500,82</b>
<b>Gestão Administrativa</b>		<b>5.339.500,82</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>		<b>5.339.500,82</b>
13º Salário		151.938,68
Adiantamento de Férias		44.085,56
Despesas Gerais - Dep. Aluguéis Antecipados - ED. Varig		435.304,62
Despesas Gerais - Dep. Condomínio Antecipados - ED. Varig		86.588,90
Adiantamento de Seguro Saúde		7.080,91
Ressarcimentos para Seguradoras		37,50
Seguro Imóvel - Sede		168,42
Seguro D&O		2.902,54
Depósito Judicial-Tributário		4.611.393,69

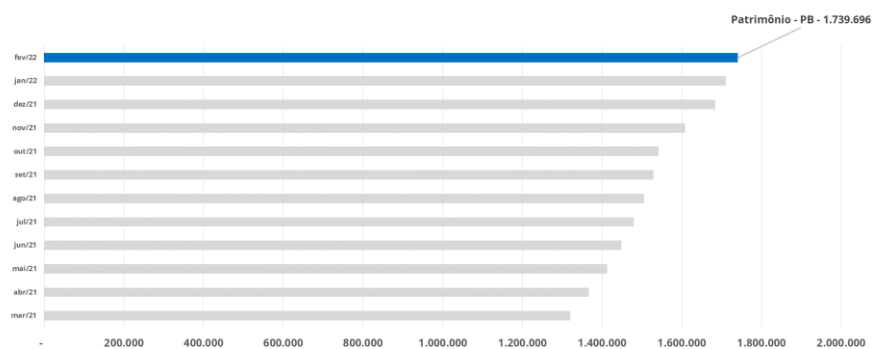
Fonte: Balancetes fevereiro/2022 – GCONT

#### 4.2.2. Gestão Investimentos

Em fevereiro/2022 o montante aproximado de investimentos registrados pela Fundação foi de R\$ 1,7 bilhão de reais.

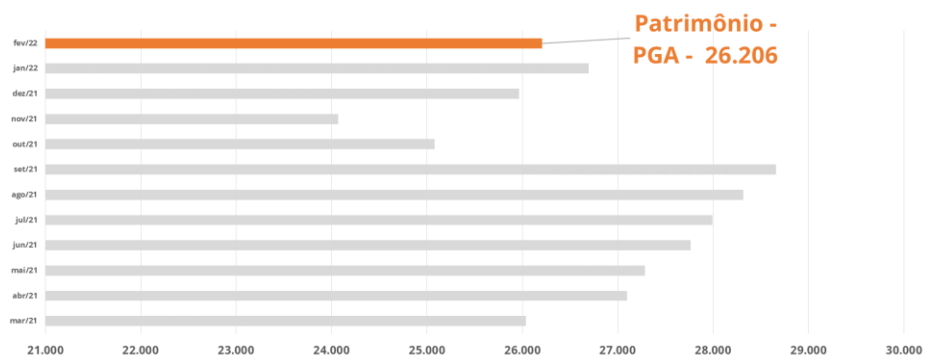
Os gráficos a seguir demonstram a evolução do montante dos investimentos relativos ao patrimônio do Plano de Benefícios (PB) e do Plano de Gestão Administrativa (PGA).

##### Evolução da Carteira de Investimentos - Plano de Benefícios R\$ mil



Fonte: Balancetes de março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

##### Evolução da Carteira de Investimentos - Plano de Gestão Administrativa R\$ mil



Fonte: Balancetes de março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

A tabela a seguir, demonstra, em fevereiro/2022, os investimentos segregados por tipo de ativo e o detalhamento de cada ativo sobre o montante acumulado em cada plano da Entidade. Os valores podem ser evidenciados mediante confronto com a conta 1.02.03 - Investimentos, constante no Balancete Consolidado.

**Composição Investimentos**

R\$

Segmento	Carteira	Descrição	PGA	Plano de Benefícios		Total	
				Reserva	FCBE		
Renda Fixa	Fundo de Investimento	AF INVEST FI RF CRED PRIVADO GERAES	-	-	-	-	
		AZ QUEST LUCE FC FI RF CRED PRIV LP	-	-	-	-	
		BB INSTITUCIONAL - Fundo de Investimento RF	3.188.032,89	27.388.286,20	-	30.576.319,09	
		BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA-B5 LP FIC	9.678.107,92	43.940.619,97	-	53.618.727,89	
		BB Previdenciário RF IRF-M 1 Títulos Públicos	-	-	-	-	
		BTG PACTUAL TESOURO IPCA	-	-	-	-	
		BTG PACTUAL CC I FIO FI RF CP LP 4D	-	10.956.379,37	12.564.655,24	23.521.034,61	
		ICATU VANGUARDA FIRF INFLAÇÃO CRÉDITO	-	10.900.426,36	12.629.185,34	23.529.611,70	
		Caixa Brasil Referenciado DI Longo Prazo	-	-	-	-	
		FI Brasil IRF-M 1 + Títulos Públicos RF	-	-	-	-	
		FI Brasil IRF-M 1 Títulos Públicos RF	-	-	-	-	
		FI CAIXA BRASIL IDKA	-	-	-	-	
		PACÍFICO AZUL FQ FI MULTIMERCADO	-	-	-	-	
		RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FI RF	-	-	-	-	
		SANT FICFI IMA B 5 TIT PUBL RF	10.046.251,81	43.974.255,96	-	54.020.507,77	
		SANTANDER FICFI SOBERANO RF	3.293.752,78	48.191,72	7.825.046,53	11.166.991,03	
		SPARTA TOP FIC RF CP LP 4D	-	10.952.084,70	12.559.730,16	23.511.814,86	
		<b>Subtotal Fundos de Investimento</b>	<b>26.206.145,40</b>	<b>148.160.244,28</b>	<b>45.578.617,27</b>	<b>219.945.006,95</b>	
		Títulos Públicos	Letra do Tesouro Nacional	-	-	-	-
			Letra Financeira do Tesouro	-	-	-	-
			NOTA DO TESOURO NACIONAL - B	-	-	123.278.945,10	123.278.945,10
			Nota do Tesouro Nacional - F	-	-	-	-
		<b>Subtotal Títulos Públicos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123.278.945,10</b>	<b>123.278.945,10</b>	
		Créditos Privados	LETRA FINANCEIRA	-	198.446.391,51	67.069.484,07	265.515.875,58
			DEBENTURE - IPCA	-	4.280.702,19	11.126.882,68	15.407.584,87
	<b>Subtotal Créditos Privados</b>		<b>-</b>	<b>202.727.093,70</b>	<b>78.196.366,75</b>	<b>280.923.460,45</b>	
	<b>Total Renda Fixa</b>	<b>26.206.145,40</b>	<b>350.887.337,98</b>	<b>247.053.929,12</b>	<b>624.147.412,50</b>		
	Renda Variável	Fundos de Investimento	ABSOLUTE HEDGE FC DE FI MULT	-	-	-	-
			BNP ACCESS USA FIE 3C	-	-	4.044.927,07	4.044.927,07
			ABSOLUTE ALPHA GLOBAL FC FI MULT	-	-	-	-
			ABSOLUTE VERTEX II FC FI MULT	-	15.532.718,42	-	15.532.718,42
			ARX EXTRA FICFI 2B	-	5.067.809,56	-	5.067.809,56
			BB MM DIN LP 2B	-	4.932.187,63	-	4.932.187,63
			BB MM LP B DIV 2A	-	1.867.259,03	-	1.867.259,03
			BB MM LP MULTIST 2B	-	4.934.407,84	-	4.934.407,84
BB MULTIMERCADO LP EMPRESAS			-	-	-	-	
BB PREVIDENCIÁRIO MULTIMERCADO			-	-	-	-	
BNP MAFDET FUNDO DE INVESTIMENTO			-	160.396.085,90	-	160.396.085,90	
CAIXA MAGNI FIM			-	107.334.953,38	-	107.334.953,38	
DAYCOVAL MULTISTRATEGIA FIM			-	-	-	-	
FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA THEMIS			-	-	-	-	
FUNPESP-JUD ATHENA FIM			-	300.639.503,94	-	300.639.503,94	
GAVEA MACRO FC DE FI MULT			-	14.373.542,82	-	14.373.542,82	
OCCAM INST FC FI MULT II			-	-	-	-	
PACÍFICO AZUL FQ FI MULTIMERCADO			-	-	-	-	
SUL AMÉRICA ENDURANCE FI MULTIMERCADO			-	-	-	-	
SUL AMÉRICA EVOLUTION FI MULTIMERCADO			-	-	-	-	
SUL AMÉRICA FORSETI FI MULTIMERCADO			-	-	-	-	
ICATU V HEDGE 2A			-	1.917.589,05	-	1.917.589,05	
MAAT SANTANDER FIM			-	106.297.556,28	-	106.297.556,28	
MAG BALDER FIM			-	105.112.365,33	-	105.112.365,33	
SANB L&S MM 2D			-	15.072.755,79	-	15.072.755,79	
VINCI MULTISTRATEGIA FUNDO MULTIMERCADO			-	-	-	-	
VINCI VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTOS			-	23.754.837,16	-	23.754.837,16	
BB MULTIMERCADO JP MORGAN EXTERIOR			-	14.733.571,65	-	14.733.571,65	
BB MULTIMERCADO SCHRODER EXTERIOR			-	14.274.961,70	-	14.274.961,70	
JP MORGAN DOLAR GLOBAL MACRO OPPORTUNITIES			-	10.774.879,72	-	10.774.879,72	
LEGG MASON MARTIN CURRIE GLOBAL LONG TERM			-	12.556.367,95	-	12.556.367,95	
WESTERN ASSET BDR NÍVEL I FIA			-	52.055.612,91	-	52.055.612,91	
ARX INCOME FIA			-	16.158.089,45	-	16.158.089,45	
AZ QUEST AÇÕES FIC DE FIA			-	-	-	-	
BB ACOES RET TOTAL			-	8.770.101,36	-	8.770.101,36	
BOGARI VALLUE FIC FIA			-	12.409.714,60	895.991,55	13.305.706,15	
CLARITAS VALLUE FEEDER			-	29.984.162,71	5.446.712,06	35.430.874,77	
CONSTANCIA FUNDAMENTO FIA			-	-	-	-	
SAFRA EQ PORT PB FCFIA 1B			-	8.657.119,49	-	8.657.119,49	
SAFRA SELECTION FCFIA 1A			-	14.395.725,68	-	14.395.725,68	
VOKIN GBV AC FCFIA 1D			-	27.928.009,75	1.674.655,09	29.602.664,84	
FIA CAIXA BRASIL IBOVESPA			-	-	-	-	
FRANKLIN VALOR LIQUIDEZ FICFIA			-	-	-	-	
ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA			-	-	-	-	
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR			-	-	-	-	
SUL AMÉRICA EQUITIES FI AÇÕES			-	-	-	-	
BB PREVIDENCIÁRIO AÇÕES GOVERNANÇA			-	-	-	-	
JMALUCELLI MARLIM DIVIDENDOS FIA			-	-	-	-	
WESTERN ASSET VALUATION			-	-	-	-	
FI BC FFI CI			-	10.433.508,80	-	10.433.508,80	
FI CSHG URBICIER			-	9.369.393,60	-	9.369.393,60	
FI MAXI RENCIER			-	11.862.304,48	-	11.862.304,48	
FI XP LOG CI ER			-	8.042.915,40	-	8.042.915,40	
<b>Total Renda Variável</b>			<b>-</b>	<b>1.129.640.011,38</b>	<b>12.062.285,77</b>	<b>1.141.702.297,15</b>	
<b>Total Geral</b>			<b>26.206.145,40</b>	<b>1.480.527.349,36</b>	<b>259.116.214,89</b>	<b>1.765.849.709,65</b>	

Fonte: Relatório - Posição da Carteira em 28/02/2022 - GEINV

A GCONT verificou, no mês de fevereiro 2022, durante o processo de conciliação dos investimentos, a existência de diferença entre os valores registrados pelo Custodiante e os valores registrados no Módulo de Investimentos do sistema Trustprev, no montante aproximado de R\$ 9,3 milhões de reais.

A ocorrência foi comunicada à Gerência de Controle e Riscos de Investimentos - GERIS 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 dos Créditos Privados da carteira de investimentos do FCBE do Plano de Benefícios.

As explicações específicas sobre o assunto estão registradas na Nota Técnica nº 39, de 17/9/2018, na Nota Técnica nº 65, de 7/11/2019, na Nota Técnica SEI nº 0014997, de 28/8/2020, e na Nota Técnica SEI nº 0019297, de 28/10/2020.

Por fim, as diferenças das Letras Financeiras na carteira das Reservas são decorrentes de diferença de metodologia de apuração entre a Funpresp-Jud e o Santander (custodiante), conforme Nota Técnica SEI 0014997/2020 e Nota Técnica SEI 0019297.

### 4.3. Ativo Permanente

A tabela a seguir, por sua vez, demonstra a **movimentação** dessa conta no mês de janeiro. Não houve aquisição de equipamentos no mês. A variação negativa de R\$ 6.373,46 refere-se à depreciação mensal. Não houve aquisição no mês de fevereiro/2022.

<b>Movimentação Mensal - Ativo Permanente R\$</b>	
<b>PERMANENTE - MOVIMENTO</b>	<b>151.895,81</b>
Saldo - Permanente - 1/2022	158.269,65
<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>-704,73</b>
Aquisição	-
(-) Depreciação mensal	-704,73
<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>-268,53</b>
Aquisição	-
(-) Depreciação mensal	-268,53
<b>Computadores e Periféricos</b>	<b>-5.400,58</b>
Aquisição	-
(-) Depreciação mensal	-5.400,58
Saldo - Movimento - 02/2022	-6.373,84

Fonte: Balancetes fevereiro/2022

## 5. Passivo

### 5.1. Passivo Exigível

O Passivo Exigível é composto pelas obrigações da entidade contraídas na operação diária, como pessoal e encargos, tributos a recolher, cauções devidas, empréstimo do patrocinador.

<b>Demonstrativo - Passivo Exigível</b>		R\$
<b>Descrição</b>		<b>28/02/2022</b>
<b>Gestão Previdencial</b>		<b>471.137,92</b>
Benefícios a pagar	(a)	113,55
Retenções a Recolher	(b)	31.890,00
Outras Exigibilidades a pagar	(c)	439.134,37
<b>Gestão Administrativa</b>		<b>25.743.141,39</b>
<b>Contas a Pagar</b>		<b>1.474.088,11</b>
Pessoal e Encargos	(d)	526.254,72
Provisões FOPAG	(e)	947.818,39
Convênio SICOOB	(f)	15,00
<b>Retenções a Recolher</b>	(g)	<b>286.259,95</b>
<b>Outras Exigibilidades a Pagar (Gestão Administrativa)</b>		<b>23.982.793,33</b>
Empréstimo Patrocinador	(h)	23.982.793,33
<b>Investimentos</b>		<b>2.786,06</b>
Depósito caução	(i)	2.786,06
<b>Total do Exigível Operacional</b>		<b>26.217.065,37</b>
<b>Gestão Administrativa</b>		<b>4.818.393,12</b>
Trabalhista	(j)	206.999,43
Tributário	(k)	4.611.393,69
<b>Total do Exigível Contingencial</b>		<b>4.818.393,12</b>

Fonte: Balancetes fevereiro/2022 - GCONT

- a. Benefícios a pagar - Valores registrados a título de IRRF sobre resgate de pensão por morte;
- b. Retenções a recolher - Valores registrados a título de IRRF sobre resgates de contribuições;
- c. Outras exigibilidades a pagar - Valores registrados a título de IRRF sobre resgates e benefícios, contribuições indevidas a devolver, valores a classificar e valores a repassar - risco terceirizado seguradoras;
- d. Pessoal e Encargos - R\$ 526.254,72:
  - Salários a Pagar - Ref. 2/2022: R\$ 438.524,92;
  - Benefícios a Pagar - Auxílio Saúde: R\$ 5.393,52;
  - Provisão - Ressarcimento Pessoal cedido: R\$ 66.489,42;
  - Provisão - Ressarcimento Auxílio Saúde: R\$ 15.846,86.
- e. Férias e 13º Salário a pagar - FOPAG em 28/2/2022;
- f. Valores referentes ao convênio, **não oneroso**, realizado entre a Funpresp-Jud e o Sicoob Judiciário, para a prestação de serviços relacionados à folha de pagamento e concessão de empréstimo consignado aos empregados, **pago pelos cooperados**;
- g. Valores relacionados aos tributos a recolher (Imposto de Renda, INSS Patronal e FGTS) referentes à folha de pagamento dos empregados, competência fevereiro/2022, recolhidos em março/2022;
- h. Empréstimo Patrocinador corrigido monetariamente. A atualização do empréstimo refletiu, na competência de fevereiro/2022, uma inflação de 1,01% do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Ampliado (IPCA), divulgado pelo IBGE;
- i. Valor registrado a título de depósito caução da empresa PRP Soluções Contábeis e da empresa VR Auditoria, conforme rentabilidade do Fundo de Investimento;
- j. Provisão referente a mudança do status de êxito do processo de perda possível para perda provável, conforme avaliação realizada pela Gerência Jurídica.

k. Valor referente ao depósito judicial do PIS/Cofins;

O gráfico a seguir, que trata da evolução da correção monetária do adiantamento de contribuições dos patrocinadores, apresenta o montante de 1,01 %, com valor nominal aproximado de R\$ 240 mil, resultado do IPCA de fevereiro de 2022.

### Evolução - Correção Monetária x Ipca

R\$ / %



Fonte: Balancetes de março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

Na tabela a seguir, apresentamos os recursos atualizados, de acordo com os créditos orçamentários e financeiros realizados por parte dos patrocinadores em 2013, dos entes patrocinadores. Demonstramos apenas os Patrocinadores que ainda possuem crédito com a Funpresp-Jud.

### Atualização por Patrocinador

R\$

Período**	Inflação do mês	TST	QJF	TOTAL
out/13	0,57	12.764.459,07	-	16.956.105,69
nov/13	0,54	12.833.387,15	6.821.857,78	25.971.895,25
Pagamento	-	-1.184.259,16	-944.276,93	-5.892.960,46
Pagamento		16.579.628,24	8.498.492,36	30.522.459,09
Pagamento	-	-1.220.167,43	-625.441,26	-3.344.966,11
Pagamento		15.862.176,59	8.130.736,37	28.102.973,44
out/20	0,86	15.998.591,31	8.200.660,70	28.344.659,01
nov/20	0,89	16.140.978,77	8.273.646,58	24.414.625,35
dez/20	1,35	16.358.881,98	8.385.340,81	24.744.222,79
jan/21	0,25	16.399.779,18	8.406.304,16	24.806.083,34
fev/21	0,86	16.540.817,28	8.478.598,38	25.019.415,66
mar/21	0,93	16.694.646,88	8.557.449,34	25.252.096,22
abr/21	0,31	16.746.400,29	8.583.977,43	25.330.377,72
mai/21	0,83	16.885.395,41	8.655.224,44	25.540.619,85
jun/21	0,53	16.974.888,01	8.701.097,13	25.675.985,14
jul/21	0,96	17.137.846,93	8.784.627,66	25.922.474,59
ago/21	0,87	17.286.946,20	8.861.053,92	26.148.000,12
set/21	1,16	17.487.474,78	8.963.842,15	26.451.316,93
Pagamento	-	-2.321.506,85	-1.192.825,43	-3.514.332,28
pagamento		15.165.967,93	7.771.016,72	22.936.984,65
out/21	1,25	15.355.542,53	7.868.154,43	23.223.696,96
nov/21	0,95	15.501.420,18	7.942.901,90	23.444.322,08
dez/21	0,73	15.614.580,55	8.000.885,08	23.615.465,63
jan/22	0,54	15.698.899,28	8.044.089,86	23.742.989,14
fev/22	1,01	15.857.458,16	8.125.335,17	23.982.793,33

Fonte: GCONT

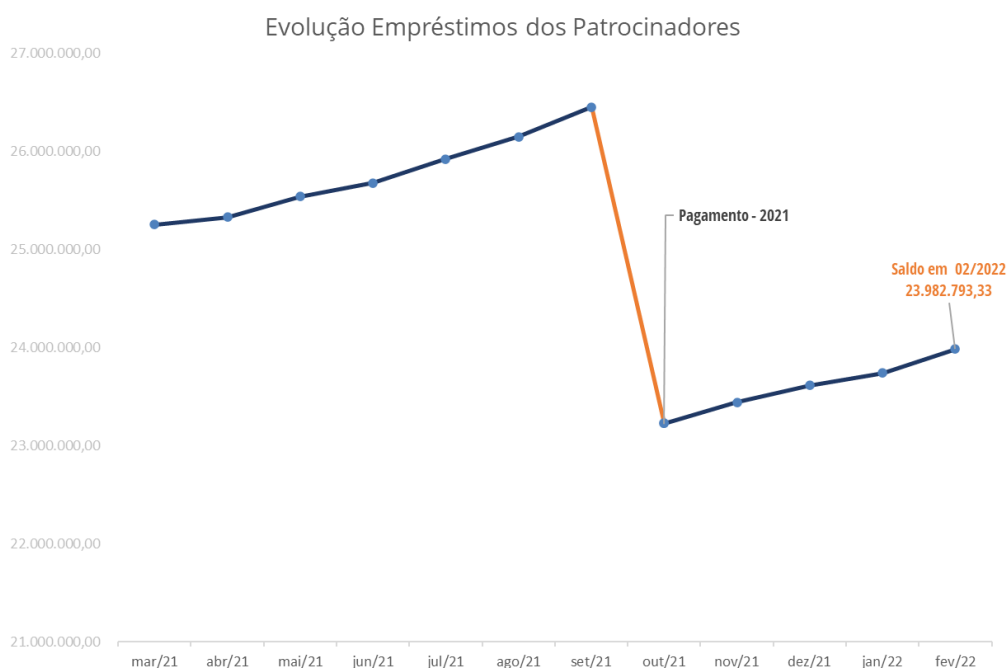
\*\* outubro e novembro/2013 - datas dos depósitos dos patrocinadores



O gráfico a seguir, demonstra 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 (déficit).

### Evolução do Empréstimo junto aos Patrocinadores

(Em Milhares de Reais)



Fonte: Balancetes março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

## 5.2. Fundo Administrativo

Fundo Administrativo		R\$
Descrição	28/02/2022	
Saldo - 1/2022	R\$ 2.460.725,67	
<b>(-) Resultado Positivo do Mês</b>	<b>R\$ 223.798,89</b>	
Saldo - 02/2022	R\$ 2.684.524,56	

Fonte: Balancetes fevereiro/2022 – GCONT



Nos termos dos arts. 24, incisos I a III, e 28 da Resolução CNPC nº 29, de 13/4/2018, revogada e substituída pela **Resolução CNPC nº 43/2021**, informamos que no mês de fevereiro:

1. A Funpresp-Jud não possui valores segregados no Fundo Administrativo para fins de reestruturação.
2. A Fundação não utilizou recursos do Fundo Administrativo como fonte de Custeio das despesas administrativas, mesmo sendo uma fonte primária de custeio nos termos do Regulamento do Plano de Gestão Administrativa.
3. Não foi realizada nenhuma operação de destinação para cobertura de gastos de criação de novo plano de benefícios.

Assim sendo, o resultado superavitário gerado pela Fundação no mês de fevereiro/2022, no valor de **R\$ 223.798,89**, está contabilizado na conta Fundo Administrativo no PGA e evidenciado no Plano de Benefícios na respectiva conta no Patrimônio Social.

## 6. Patrimônio Social

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

Registramos uma redução de 5,95% nas receitas da Fundação. Com referência às destinações tivemos uma redução de 49,41% em relação ao período anterior, influenciado, sobretudo, pelo resultado negativo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial. Para maiores detalhes sobre os resultados dos investimentos do mês, sugerimos consultar o Relatório da Diretoria de Investimentos 2/2022.

### Demonstrativo - Mutação do Patrimônio Social

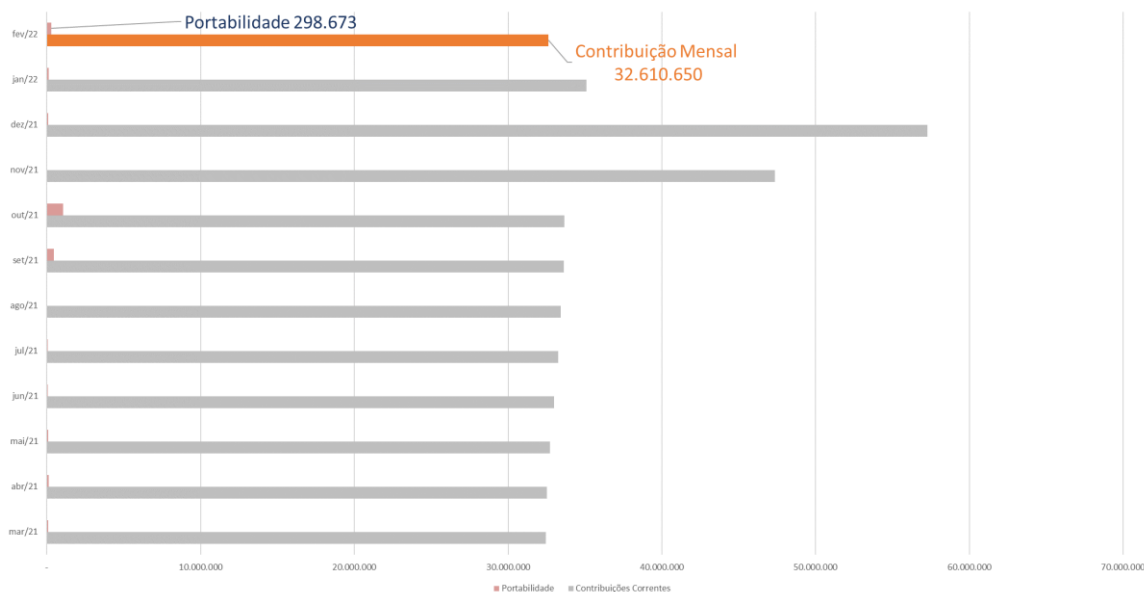
R\$/%

DESCRIÇÃO	Var %	fevereiro-22	janeiro-22
<b>A) Patrimônio Social - início do período</b>	↑ 1,60%	1.711.491.082,38	1.684.469.047,79
<b>1. Adições</b>	↓ -5,95%	33.166.018,11	35.263.686,20
Contribuições Previdenciais	↓ -6,53%	31.483.441,82	33.682.807,55
Receitas Administrativas	↓ -6,78%	1.426.180,57	1.529.980,23
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	↑ 403,74%	256.395,72	50.898,42
<b>2. Destinações</b>	↓ -49,41%	-4.169.129,69 -	8.241.651,61
Benefícios	↑ 61,41%	-414.507,23 -	256.798,31
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	↓ -65,10%	-2.295.843,60 -	6.578.541,15
Despesas Administrativas	↑ 9,45%	-1.458.778,86 -	1.332.801,29
Constituição de Contingências - Gestão Administrativa	↓ -100,00%	0,00 -	73.510,86
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2)</b>	↑ 7,31%	28.996.888,42	27.022.034,59
Provisões Matemáticas	↑ 7,23%	28.713.589,76	26.776.885,13
Fundos Previdenciais	↓ -15,70%	59.501,23	70.582,96
Fundos Administrativos	↑ 28,20%	223.798,89	174.566,50
<b>B) Patrimônio Social - final do período (A+3)</b>	↑ 1,69%	1.740.487.970,80	1.711.491.082,38

Fonte: Balancete fevereiro/2022 - GCONT

A respeito das Contribuições Previdenciais, os registros são realizados 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 4.01, constante no Balancete Consolidado. A metodologia de cálculo é normatizada pela PREVIC.

## Demonstrativo da Arrecadação mensal



Fonte: Balancetes março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

O gráfico anterior 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 março de 2021 a fevereiro de 2022. A conferência pode ser realizada por meio das contas 3.01.01 e 3.01.05 no Balancete Consolidado.

## 7. Contas de Resultado

### 7.1. Principais desdobramentos das Contas de Resultado

A Fundação obteve receitas administrativas maiores que as despesas administrativas. Assim, a Funpresp-Jud registra, em 2/2022, Fundo Administrativo (ver item 5.2) no valor de R\$ 2.684.524,56, conforme demonstra tabela a seguir.

## Demonstrativo - Plano de Gestão Administrativa

R\$ / %

DESCRIÇÃO	Var %	fevereiro-22	janeiro-22
<b>A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior</b>	↑ 7,64%	2.460.725,67	2.286.159,17
<b>1. Custeio da Gestão Administrativa</b>	↑ 6,43%	<b>1.682.577,75</b>	<b>1.580.878,65</b>
1.1 Receitas	↑ 6,43%	1.682.577,75	1.580.878,65
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	↓ -6,78%	1.426.182,03	1.529.980,23
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	↑ 403,74%	256.395,72	50.898,42
<b>2. Despesas Administrativas</b>	↑ 3,73%	<b>-1.458.778,86</b>	<b>-1.406.312,15</b>
2.1 Administração Previdencial	↑ 3,73%	<b>-1.458.778,86</b>	<b>-1.406.312,15</b>
Pessoal e Encargos	↓ -1,68%	-1.033.604,45	-1.051.300,56
Treinamentos / Congressos e Seminários	↑ 71,01%	-6.868,43	-4.016,32
Serviços de terceiros	↑ 48,84%	-68.227,50	-45.838,75
Despesas gerais	↑ 79,86%	-103.865,21	-57.748,04
Depreciações e amortizações	↑ 0,01%	-6.373,84	-6.373,46
Tributos	↓ -100,00%	0,00	-40.000,00
Outras despesas	↑ 5321,54%	-35,24	-0,65
Correção empréstimo patrocinador	↑ 88,05%	-239.804,19	-127.523,51
Contingências - Tributárias	↓ -100,00%	0,00	-73.510,86
<b>6. Sobre/Insuficiência da Gestão Administrativa (1+2+5)</b>	↑ 28,20%	<b>223.798,89</b>	<b>174.566,50</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6) (i)</b>	↑ 28,20%	<b>223.798,89</b>	<b>174.566,50</b>
<b>B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7)</b>	↑ 9,09%	<b>2.684.524,56</b>	<b>2.460.725,67</b>

Fonte: Balancete fevereiro/2022 - GCONT

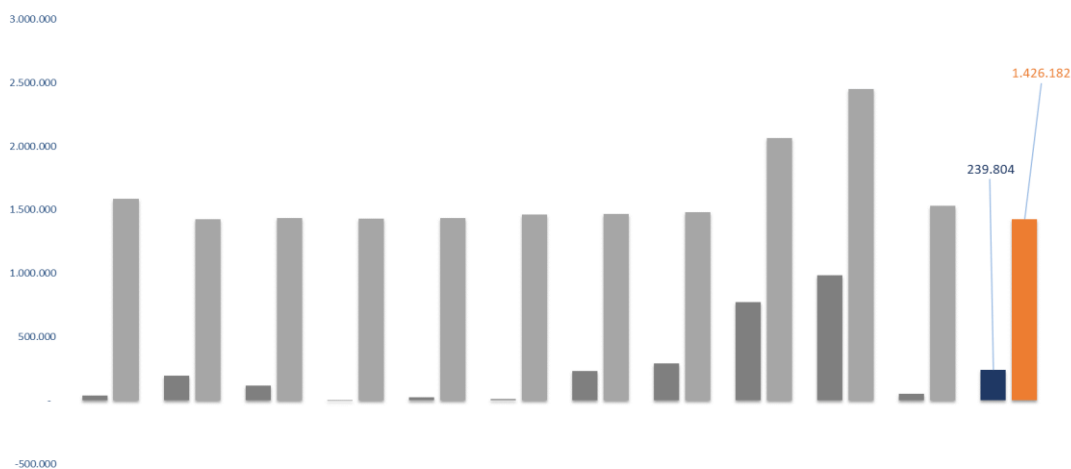
(i) Ver explicação item 5.2

Foi apurada uma elevação de 6,43% nas Receitas, que contou com impacto positivo do resultado líquido dos investimentos. Ademais, houve um aumento na ordem de 3,73% nas despesas administrativas.

## 7.2. Receitas

A seguir, apresentamos as curvas que demonstram as respectivas evoluções e desdobramentos, atualizadas até 28/2/2022.

### Demonstrativo - Receitas do PGA



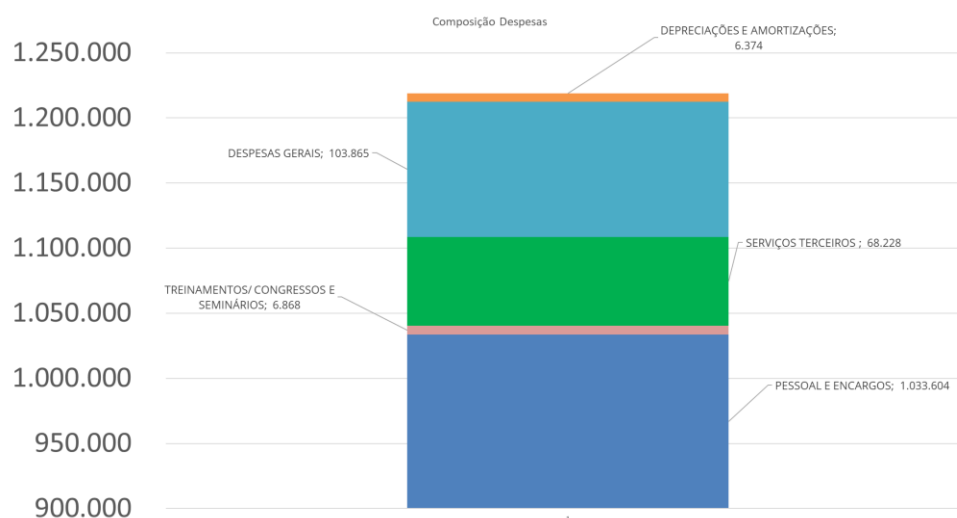
Fonte: Balancetes março/2021 a fevereiro/2022 - GCONT

No mês corrente, as receitas originadas de taxa de carregamento representaram 82,27% do montante total de receitas do PGA, enquanto a rentabilidade dos investimentos respondeu por 17,7% das receitas.

### 7.3. Despesas

A seguir, apresentamos as despesas analíticas em percentual:

#### Despesas Analíticas

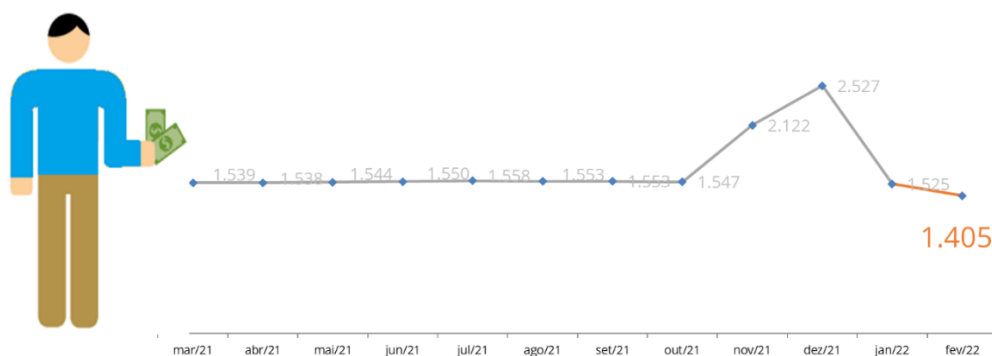


Fonte: Balancete fevereiro/2022 – GCONT

### 8. Ticket Médio (TM) - Contribuição Per Capita

No mês corrente, o *ticket* médio de contribuições da Funpresp-Jud (TM), resultado da divisão do total apurado de contribuições no mês de fevereiro/2022 pelo número de participantes do mesmo período, foi de R\$ 1.405,00. A variação do *ticket* Médio ocorreu devido à variação da arrecadação, conforme explicado no item 6.

#### ticket Médio



Fonte: Balancetes março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

## 9. Receita e Despesa - Total e Per Capita

A Fundação registrou reduções de 5,19% nas despesas totais em comparação com o mesmo período do ano de 2021, fato que reflete o comportamento de diversas despesas que foram reduzidas em 2022.

Avaliando as receitas e despesas relativas por participantes, houve aumento de 7,65% na receita e **redução de 13,89% na despesa per capita mensal**, quando comparamos as informações de fevereiro/2022 com as de fevereiro/2021.

### Demonstrativo - Receitas e Despesas

R\$ / %

Obs.	Descrição	Var. %	fev/22	fev/21
(A)	<b>Receitas - Total (PGA)</b>	↑ 18,54%	1.733.476,17	1.462.414,28
	Receita - Gestão Previdencial	↓ -9,07%	1.426.182,03	1.568.459,00
	Apuração do Fluxo dos Investimentos (PGA)	↓ -389,78%	307.294,14	106.044,72
(B)	<b>Despesas - Total (PGA)</b>	↓ -5,19%	<b>(1.458.778,86)</b>	<b>(1.538.570,15)</b>
	Despesas - Gestão Administrativa (*)	↓ -5,19%	<b>(1.458.778,86)</b>	<b>(1.538.570,15)</b>
(C)	<b>Participantes</b>	↑ 10,11%	23.203	21.073
M. de Cálculo	Indicador	Var. %	fev/22	fev/21
(A / C)	<b>Receita per Capita (RPC)</b>	↑ 7,65%	74,71	69,40
(B / C)	<b>Despesa per Capita (DPC)</b>	↓ -13,89%	<b>(62,87)</b>	<b>(73,01)</b>

Fonte: Balancetes de fevereiro/2021 e fevereiro/2022 - GCONT

(\*) O valor apresentado não considera o impacto da reversão do Fundo Administrativo nas despesas

## 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 a seguir.

### Memória de cálculo - ROP

R\$

ROP - Resultado operacional	fev/22
Total das Despesas	1.458.778,86
(-) Depreciação	6.373,84
(-) Despesa Financeira	239.804,19
(=) Total das Despesas operacionais	1.212.600,83
Total das Receitas	1.733.476,17
(-) Receitas Financeiras	307.294,14
(=) Receitas operacionais	1.426.182,03
<b>ROP</b>	<b>0,85</b>
<b>Despesas operacionais = Receitas</b>	1,00

Fonte: GCONT

O comportamento evidenciado na memória de cálculo acima e no gráfico a seguir demonstra que a Funpresp-Jud opera com superávit operacional.

### Receita Operacional x Despesa Operacional



Fonte: Balancete março/2021 a fevereiro/2022 – GCONT

## 11. Indicadores

Os **indicadores de gestão** acompanham a capacidade real da Fundação na gestão do equilíbrio entre o recurso planejado e o realizado, objetivando identificar se a performance obtida corresponde ao projetado. São apurados conforme os critérios descritos a seguir:

- **Despesa per capita:** obtida através da divisão da despesa de funcionamento entre o total de participantes, no corrente mês: Valor do total de despesas administrativas em relação ao total de participantes; apurado em base anual;
- **Despesa sobre ativo total:** relação entre o total de despesas administrativas, apurada em base anual em relação ao ativo total da entidade; apurado no corrente mês;
- **Despesa sobre a Receita:** relação entre o total de despesa administrativa e a receita administrativa apurada; apurado no corrente mês.

**Indicadores de Gestão**

R\$ / %

<b>Indicadores</b>	<b>Despesa <i>per capita</i> - R\$</b>	<b>Despesa sobre Ativo Total</b>	<b>Despesa Sobre Receita</b>
Janeiro / 2021	688,37	1,12748%	88%
Fevereiro/2021	696,09	1,12497%	91%
Março/2021	704,42	1,10018%	83%
Abril/2021	711,86	1,07656%	86%
Maio/21	716,06	1,05109%	85%
Junho/21	722,96	1,03855%	94%
Julho/21	728,42	1,02795%	89%
Agosto/2021	727,33	1,01820%	90%
Setembro/2021	735,25	1,01904%	85%
Outubro/2021	739,23	1,02411%	77%
Novembro/2021	715,98	0,97341%	40%
Dezembro/2021	716,22	0,94653%	44%
Janeiro/2022	699,73	0,92370%	81%
Fevereiro/2022	689,00	0,90244%	70%

Fonte: Balancete janeiro/2021 a fevereiro/2022 - GCONT

GCONT, 1º de abril de 2022.

**Gerência de Contabilidade**  
**Diretoria de Administração**