



*Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí*

RELATÓRIO DE AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 1º SEMESTRE DE 2020



AGOSTO DE 2020

O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

| | Pág. |
|---|-------------|
| I. Introdução | 01 |
| I. Balanço Patrimonial | 02 a 04 |
| III. Demonstração das Variações Patrimoniais | 04 a 06 |
| IV. Relatório Circunstanciado da Auditoria | 07 a 23 |

Campinas, 18 de agosto de 2020.

À

Diretoria do

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ -
IPREJUN**

Devido à Pandemia provocada pela Covid-19, a realização de nossos trabalhos de auditoria das Demonstrações Contábeis do 1º Semestre encerrado em 30/06/2020, no **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN**, foram efetuados remotamente

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria, conseqüentemente, incluíram as provas dos registros contábeis e evidências que suportam os valores e as informações divulgados nas demonstrações contábeis, correspondentes ao 1º Semestre findo em 30 de junho de 2020.

A seguir apresentamos nosso relatório em forma longa sobre as referidas Demonstrações Contábeis e que compreendem:

Balanco Patrimonial;
Relatório Circunstanciado da Auditoria.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



STAFF AUDITORIA & ASSESSORIA

Roberto Araújo de Souza

Sócio Responsável

CTCRC1SP242826/O-3

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN
CNPJ: 05.507.216/0001-61

BALANÇO PATRIMONIAL

1º Semestre de 2020 e 1º Semestre de 2019
(Em Reais)

ATIVO

| ATIVO | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 1.834.253.221 | 1.766.405.293 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.107.867 | 60.891 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 24.200.922 | 15.076.131 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 1.808.893.610 | 1.751.226.902 |
| ESTOQUES | 50.822 | 41.369 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 248.158.778 | 272.511.970 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 246.470.183 | 272.188.114 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 246.470.183 | 272.188.114 |
| IMOBILIZADO | 1.688.595 | 323.856 |
| TOTAL DO ATIVO | 2.082.411.999 | 2.038.917.262 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN
CNPJ: 05.507.216/0001-61

BALANÇO PATRIMONIAL

1º Semestre de 2020 e 1º Semestre de 2019
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|--|----------------------|------------------------|
| | | |
| PASSIVO CIRCULANTE | 10.727.941 | 8.933.153 |
| | | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 369.289 | 360.659 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 328.287 | 16.915 |
| FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR | 0 | 0,00 |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | 6.297.972 | 4.782.963 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 3.732.393 | 3.772.616 |
| | | |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 2.174.092.418 | 3.150.359.445 |
| | | |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | 2.174.092.418 | 3.150.359.445 |
| | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (102.408.360) | (1.120.375.335) |
| | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | (102.408.360) | (1.120.375.335) |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | 885.602.933 | (1.042.468.494) |
| RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | (988.011.293) | (77.906.841) |
| | | |
| TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2.082.411.999 | 2.038.917.262 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN
CNPJ: 05.507.216/0001-61

BALANÇO PATRIMONIAL

1º Semestre de 2020 e 1º Semestre de 2019
(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

| DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS | | |
|---|----------------------|--------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| | | |
| CONTRIBUIÇÕES | 92.367.787 | 101.040.126 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 92.367.787 | 101.040.126 |
| | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 11.492.489 | 29.710.965 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos | 1.415.135 | 2.108.199 |
| Juros e Encargos de Mora | 2.422.302 | 1.811.466 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 7.655.053 | 25.791.300 |
| | | |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 2.393.980 | 6.531.238 |
| Transferências Intragovernamentais | 2.393.980 | 6.531.238 |
| | | |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | 234.156.493 | 172.677.537 |
| Reavaliação de Ativos | 231.156.509 | 172.677.537 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | 2.999.793 | 0,00 |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 190 | 0,00 |
| | | |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.592.166.443 | 141.092.384 |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas | 1.583.482.661 | 130.928.105 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 8.683.782 | 10.164.279 |
| | | |
| RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.932.577.191 | 451.052.251 |

| DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS | | |
|---|----------------------|------------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| | | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 3.352.308 | 2.144.570 |
| Remuneração de Pessoal | 3.063.545 | 1.822.614 |
| Encargos Patronais | 197.221 | 197.734 |
| Benefícios a Pessoal | 91.542 | 124.222 |
| | | |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 121.386.950 | 115.592.298 |
| Aposentadorias e Reformas | 110.362.762 | 100.951.547 |
| Pensões | 11.024.188 | 9.948.319 |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 0 | 4.692.433 |
| | | |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DO CAPITAL DE GIRO | 570.315 | 428.607 |
| Uso de Material de Consumo | 6.191 | 12.946 |
| Serviços | 556.612 | 408.462 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 7.512 | 7.199 |
| | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 3.064.648 | 4.722.067 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | 3.064.648 | 2.447.218 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras | 0 | 2.274.849 |
| | | |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS | 311.376.344 | 48.739.817 |
| Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas | 296.037.530 | 42.590.993 |
| Desincorporação de Ativos | 15.338.814 | 6.148.824 |
| | | |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 607.223.693 | 1.321.893.385 |
| Constituição de Provisões | 607.131.152 | 1.321.893.385 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 92.541 | |
| | | |
| RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 1.046.974.258 | 1.493.520.744 |
| | | |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO 30/06/2020 | 885.602.933 | (1.042.468.494) |

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA AUDITORIA

Concluídos nossos exames das demonstrações contábeis do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ – IPREJUN**, correspondentes ao 1º Semestre findo em 30 de junho de 2020, apresentamos este relatório, com os principais pontos observados, com as devidas recomendações e sugestões para fortalecimento dos controles internos.

1. CONTROLES CONTÁBEIS INTERNOS

Revisamos o sistema de controles internos nos seus aspectos contábeis, na extensão e forma necessárias para avaliá-lo, conforme a amplitude que os trabalhos de auditoria de revisão requerem, de acordo com as normas de auditoria.

Observamos que em relação aos procedimentos referentes aos Controles Internos, em cumprimento à Legislação inerente ao Setor Público, normas do Ministério da Previdência Social aplicadas aos Regimes Próprios de Previdência Social e Normas Brasileiras de Contabilidades, emanadas do Conselho Federal de Contabilidade, a Diretoria já procedeu a revisão dos controles Internos e implementou os manuais de controle para os Colaboradores, estando implantados e disponíveis no Portal do Iprejun.

Ressaltamos que os trabalhos executados por meio de provas seletivas, testes e amostragens não têm a propriedade de revelar todas as eventuais deficiências do sistema de controles internos, portanto, o presente relatório não constitui garantia da inexistência de erros ou imperfeições.

2. BANCOS

Efetuamos o confronto do saldo contábil com os extratos, e analisamos as conciliações bancárias, com data base em 30/06/2020, as quais apresentaram as seguintes posições:

| ESPECIFICAÇÃO | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 1.107.866,94 | 60.891,12 |
| BANCOS - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | 1.808.893.609,98 | 1.751.226.901,77 |
| TOTAL | 1.810.001.476,92 | 1.751.287.792,89 |

2.1 CONTA CORRENTE

| BANCOS E EQUIVALENTES DE CAIXA | | | | |
|--------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Nº CONTA | BANCO | SALDO CONTÁBIL R\$ | EXTRATO R\$ | DIFERENÇA R\$ |
| | CAIXA/TESOURARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | BRADESCO S.A - C/C Nº 0147700-5 BENEFÍCIOS | 1.033.561,35 | 1.033.561,35 | 0,00 |
| 3 | ITAÚ UNIBANCO S.A. - C/ 80746-6 - CUSTÓDIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | BRADESCO S.A. - C/C 0272000-0 TAXA ADMINISTRATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C 00030000-1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | BANCO DO BRASIL S.A. - C/C 17927-2 - IPREJUN | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165 | BANCO DO BRASIL S.A. - C/C 71355-4 - IPREJUN REPASSE HONORÁRIOS | 20.355,73 | 20.355,73 | 0,00 |
| 16 | BRADESCO S.A -C/C 0148190-8 - DIRETORIA EXECUTIVA | 53.949,86 | 53.949,86 | 0,00 |
| | TOTAL BANCOS E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.107.866,94 | 1.107.866,94 | 0,00 |

2.2 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS

Efetuamos a composição da carteira dos investimentos dos RPPS do IPREJUN, na data base de 30/06/2020, e confrontação com as contas do Balanço Patrimonial, extratos bancários e conciliações, tendo-se apurado os seguintes valores e diferenças:

| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR CONTÁBIL R\$ | EXTRATO BANCO R\$ | DIFERENÇA R\$ |
|----------|--|--------------------|-------------------|---------------|
| 6 | BANCO ITAUBANK S.A.- NTN - B | 615.612.153,19 | 615.612.153,19 | - |
| 121 | CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A TP RF LONGO PRAZO | 100.744.633,23 | 100.744.633,22 | 0,01 |
| 164 | VINCI MOSAICO FIA | 81.464.629,69 | 81.464.629,70 | 0,01 |
| 185 | BRADESCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1 | 65.793.344,85 | 65.793.344,84 | 0,01 |
| 77 | BANCO PACTUAL S.A. - BTG ABSOL INSTIT FIA | 51.606.339,27 | 51.606.339,27 | - |
| 81 | BANCO PACTUAL S.A - QUEST AÇÕES FIC DE FIA | 51.235.871,45 | 51.235.871,45 | - |
| 82 | BANCO BRADESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA | 49.248.384,42 | 49.248.384,42 | - |
| 191 | M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVESTIMENTOS EXTERIOR | 45.483.651,89 | 45.483.651,89 | - |

| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR CONTÁBIL R\$ | EXTRATO BANCO R\$ | DIFERENÇA R\$ |
|----------|--|--------------------|-------------------|---------------|
| 163 | WESTERN ASSET IMA-B | 40.123.741,68 | 40.123.741,68 | - |
| 188 | BB MULTIMERCADO GLOBAL SELECT EQUITY - INVEST. EXT | 37.056.161,95 | 37.056.161,95 | - |
| 182 | ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA | 37.014.583,22 | 37.014.583,23 | 0,01 |
| 179 | ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI | 36.398.114,89 | 36.398.114,88 | 0,01 |
| 184 | SAFRA CONSUMO AMERICANO FI AÇÕES BDR - NÍVEL I PB | 35.667.705,52 | 35.667.705,52 | - |
| 149 | WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO | 34.410.213,74 | 34.410.213,74 | - |
| 141 | BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES | 32.885.885,44 | 32.885.885,44 | - |
| 89 | VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO | 32.233.609,86 | 32.233.609,86 | - |
| 180 | BTGP RBC GLOBAL CREDITS FI MUL. INVESTIMENTOS EXTERIOR | 32.212.704,55 | 32.212.704,55 | - |
| 91 | BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDÊNCIA | 31.440.791,22 | 31.440.791,22 | - |
| 62 | BANCO PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA | 31.256.016,74 | 31.256.016,74 | - |
| 190 | WESTERN ASSET MACRO OPPORTUNITIES FIM - INVESTIMENTOS EXTERIOR | 30.171.999,88 | 30.171.999,88 | - |
| 151 | SUL AMÉRICA EQUITIES FIA | 30.124.117,38 | 30.124.117,38 | - |
| 181 | ACCESS DIVERSIFIED DYNAMIC FI MULT. INVESTIMENTOS EXTERIOR | 29.451.405,76 | 29.451.405,76 | - |
| 98 | SAFRA IMA FIC RF | 27.704.818,33 | 27.704.818,34 | -0,01 |
| 194 | AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM | 26.747.081,04 | 26.747.081,04 | - |
| 92 | CAIXA BRASIL 2024 II TP RF | 25.727.580,00 | 25.727.580,00 | - |
| 102 | CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF | 23.302.830,00 | 23.302.830,00 | - |
| 192 | ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI | 18.093.027,75 | 18.093.027,74 | 0,01 |
| 187 | BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES | 18.014.679,19 | 18.014.679,19 | - |
| 80 | BANCO BRADESCO S.A. - GÁVEA FII | 17.053.173,05 | 17.053.173,05 | - |
| 146 | WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA | 15.559.128,14 | 15.559.128,14 | - |
| 162 | XP INVESTOR 30 FIC FIA | 13.990.045,66 | 13.990.045,65 | 0,01 |
| | | | | - |

| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR CONTÁBIL R\$ | EXTRATO BANCO R\$ | DIFERENÇA R\$ |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 69 | BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP | 13.589.412,31 | 13.589.412,30 | 0,01 |
| | | | | - |
| 142 | ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES PHOENIX FI | 12.036.683,37 | 12.036.683,36 | -0,01 |
| | | | | |
| 166 | SAFRA S&P EM REAIS PB FIM | 11.716.122,67 | 11.716.122,67 | - |
| | | | | |
| 172 | MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI | 10.481.798,34 | 10.481.798,34 | - |
| | | | | |
| 84 | BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA | 9.254.000,00 | 9.254.000,00 | - |
| | | | | |
| 34 | BANCO ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO | 9.241.000,00 | 9.241.000,00 | - |
| | | | | |
| 193 | MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO - TAXA ADMINISTRAÇÃO | 7.536.192,24 | 7.536.192,24 | - |
| | | | | |
| 17 | BANCO BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 6.922.106,04 | 6.922.106,03 | 0,01 |
| | | | | |
| 59 | BANCO BRADESCO S.A- ATICO FLORESTAL FUNDO INVESTIMENTOS | 6.683.790,79 | 6.683.790,79 | - |
| | | | | |
| 88 | BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11 | 6.135.350,00 | 6.135.350,00 | - |
| | | | | |
| 145 | BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA | 3.628.825,70 | 3.628.825,70 | - |
| | | | | |
| 99 | GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP | 3.389.442,44 | 3.389.442,43 | 0,01 |
| | | | | |
| 178 | MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP | 3.200.679,35 | 3.200.679,35 | - |
| | | | | |
| 195 | BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. | 3.149.339,38 | 3.149.339,38 | - |
| | | | | |
| 95 | BRZ TERRAS BRASIL FIP | 1.616.579,26 | 1.616.579,25 | -0,01 |
| | | | | |
| 176 | VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA | 1.447.718,07 | 1.447.718,07 | - |
| | | | | |
| 35 | BANCO RURAL S.A -RURAL FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITO | 880.414,04 | 880.414,03 | 0,01 |
| | | | | |
| 123 | CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF | 523.173,19 | 523.173,19 | - |
| | | | | |
| 47 | BANCO BRADESCO S.A.- ATICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP | 274.169,40 | 274.169,40 | - |
| | | | | |
| 57 | BANCO CITIBANK S.A-FIDC MULTISETORIAL ITÁLIA | 106.327,75 | 106.327,75 | - |
| | | | | |
| 174 | BANCO BRADESCO S.A, - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 7.333,76 | 7.333,75 | 0,01 |
| | | | | |
| | TOTAL | 1.829.648.881,08 | 1.829.648.880,99 | 0,09 |
| | AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS | (20.755.271,10) | | |
| | TOTAL CONTA INVESTIIMENTOS BALANÇO PATRIMONIAL 30/06/2020 | 1.808.893.609,98 | | |

As diferenças apontadas, estão devidamente identificadas nas conciliações do mês de junho de 2020, e as regularizações deverão ser procedidas no mês de julho de 2020.

3. INVESTIMENTOS - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Apresentamos a seguir, com data base 30/06/2020, Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas e Aumentativas, com a composição dos valores que detalham as valorizações e ganhos com Ativos e a desvalorização e perdas com Ativos – Investimentos:

3.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)

A Variação Patrimonial Diminutiva dos Investimentos no 1º Semestre de 2020, foi de R\$ 296.037.529,94, decorrente da desvalorização com Investimentos. A seguir detalhamos a distribuição das variações patrimoniais nos investimentos na ordem de maior para menor desvalorização, de acordo com a Instituição Financeira:

| VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA - VPD | | |
|--|--|----------------------|
| TIPO: RENDA FIXA | | |
| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR - R\$ |
| 185 | BRADESCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1 | 4.715.867,54 |
| 163 | WESTERN ASSET IMA-B | 2.985.034,51 |
| 98 | SAFRA IMA FIC RF | 1.895.104,79 |
| 126 | SANTANDER FIC FI IMA-B INSTITUCIONAL TP RF LP | 1.787.626,52 |
| 121 | CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A TP RF LONGO PRAZO | 1.435.280,45 |
| 102 | CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF | 613.185,00 |
| 89 | VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO | 522.098,24 |
| 91 | BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDÊNCIA | 510.938,71 |
| 146 | WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA | 355.113,60 |
| 178 | MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP | 204.139,07 |
| 92 | CAIXA BRASIL 2024 II TP RF | 134.918,08 |
| 172 | MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI | 105.785,47 |
| 17 | BANCO BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 20.087,54 |
| 145 | BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA | 16.907,25 |
| 168 | SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RENDA FIXA REF. DI | 16.336,81 |
| 35 | BANCO RURAL S.A - RURAL FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITO | 13.896,67 |
| 57 | BANCO CITIBANK S.A-FIDC MULTISSETORIAL ITÁLIA | 10.578,46 |
| 46 | FIDC TREND BANK MULTISSETORIAL | 4.259,46 |
| 153 | BRADESCO H FI CRED PRIV LP NILO | 0,01 |
| | TOTAL RENDA FIXA | 15.347.158,18 |

| VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA - VPD | | |
|--|--|-----------------------|
| TIPO: RENDA VARIÁVEL | | |
| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR - R\$ |
| 164 | VINCI MOSAICO FIA | 34.679.452,04 |
| 81 | BANCO PACTUAL S.A - QUEST AÇÕES FIC DE FIA | 26.382.669,41 |
| 77 | BANCO PACTUAL S.A. - BTG ABSOL INSTIT FIA | 21.012.345,02 |
| 141 | BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES | 19.058.246,34 |
| 179 | ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI | 18.338.437,66 |
| 82 | BANCO BRADESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA | 18.251.671,72 |
| 151 | SUL AMÉRICA EQUITIES FIA | 18.088.367,43 |
| 62 | BANCO PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA | 17.393.851,10 |
| 182 | ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA | 16.025.648,17 |
| 194 | AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM | 10.479.636,95 |
| 47 | BANCO BRADESCO S.A.- ATICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP | 8.456.481,18 |
| 149 | WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO | 8.261.294,71 |
| 142 | ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES PHOENIX FI | 8.075.446,53 |
| 187 | BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES | 7.516.425,75 |
| 162 | XP INVESTOR 30 FIC FIA | 7.295.824,33 |
| 34 | BANCO ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO | 6.166.374,69 |
| 152 | BRADESCO FIA SELECTION | 4.331.791,52 |
| 190 | WESTERN ASSET MACRO OPPORTUNITIES FIM - INVEST. EXTERIOR | 4.127.288,85 |
| 80 | BANCO BRADESCO S.A. - GAVEA FII | 3.741.545,20 |
| 181 | ACCESS DIVERSIFIED DYNAMIC FI MULT. INVEST. EXTER | 3.634.708,23 |
| 192 | ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI | 3.010.323,25 |
| 180 | BTGP RBC GLOBAL CREDITS FI MUL. INVEST. EXTERIOR | 2.782.525,81 |
| 88 | BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11 | 2.733.250,00 |
| 166 | SAFRA S&P EM REAIS PB FIM | 2.613.365,04 |
| 92 | BRZ TERRAS BRASIL FIP | 2.537.734,31 |
| 188 | BB MULTIMERCADO GLOBAL SELECT EQUITY - INVEST. EXTERIOR | 1.944.511,07 |
| 184 | SAFRA CONSUMO AMERICANO FI AÇÕES BDR - NÍVEL I PB | 1.616.223,79 |
| 191 | M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVEST. EXTERIOR | 969.150,28 |
| 84 | BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA | 538.123,64 |
| 99 | GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP | 359.672,73 |
| 176 | VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA | 99.943,65 |
| 193 | MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO TAXA ADMINISTRAÇÃO | 80.667,77 |
| 69 | BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP | 48.479,92 |
| 59 | BANCO BRADESCO S.A- ATICO FLORESTAL FUNDO INVESTIMENTO | 38.893,67 |
| | TOTAL RENDA VARIÁVEL | 280.690.371,76 |
| | TOTAL RENDA FIXA | 15.347.158,18 |
| | TOTAL VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA | 296.037.529,94 |

Em decorrência da variação patrimonial diminutiva com investimentos havida no 1º Semestre de 2020, no valor de R\$ 296.037.529,94, recomendamos realizar revisões extraordinárias quando houver necessidade de ajustes, redimensionando as metas de aplicação perante o comportamento ou conjuntura do mercado ou preservação dos ativos financeiros, obedecidos os parâmetros de risco-retorno fixados na Política de Investimentos e respeitados os aspectos legais vigentes.

3.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)

Posição das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA), da maior para para menor valorização, de acordo com a Instituição Financeira:

| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - VPA | | |
|---|--|----------------------|
| TIPO: RENDA FIXA | | |
| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR - R\$ |
| 6 | BANCO ITAUBANK S.A.- NTN - B | 20.917.142,21 |
| 121 | CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A TP RF LONGO PRAZO | 4.483.319,68 |
| 185 | BRANCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1 | 3.673.229,20 |
| 163 | WESTERN ASSET IMA-B | 3.108.776,19 |
| 89 | VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO | 1.968.127,35 |
| 98 | SAFRA IMA FIC RF | 1.707.504,37 |
| 102 | CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF | 1.489.566,49 |
| 91 | BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDENCIA | 1.439.961,45 |
| 146 | WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA | 1.068.749,43 |
| 92 | CAIXA BRASIL 2024 II TP RF | 1.030.120,16 |
| 126 | SANTANDER FIC FI IMA-B INSTITUCIONAL TP RF LP | 481.466,52 |
| 172 | MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI | 152.560,59 |
| 17 | BANCO BRANCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 127.346,56 |
| 145 | BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA | 89.679,78 |
| 178 | MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP | 77.583,32 |
| 57 | BANCO CITIBANK S.A-FIDC MULTISSETORIAL ITALIA | 37.892,00 |
| 195 | BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. RF | 24.339,38 |
| 168 | SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RENDA FIXA REF. DI | 24.252,90 |
| 123 | CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF | 4.689,99 |
| 174 | BANCO BRANCO S.A, - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 3.839,69 |
| | TOTAL RENDA FIXA | 41.733.333,77 |

| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - VPA | | |
|---|---|-----------------------|
| TIPO: RENDA VARIÁVEL | | |
| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR – R\$ |
| 164 | VINCI MOSAICO FIA | 19.943.887,20 |
| 191 | M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVEST. EXTERIOR | 16.505.815,59 |
| 77 | BANCO PACTUAL S.A. - BTG ABSOL INSTIT FIA | 16.322.299,16 |
| 81 | BANCO PACTUAL S.A - QUEST AÇÕES FIC DE FIA | 15.315.870,19 |
| 141 | BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES | 9.779.051,53 |
| 62 | BANCO PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA | 9.454.535,50 |
| 188 | BB MULTIMERCADO GLOBAL SELECT EQUITY - INVEST. EXTERIOR | 9.360.443,69 |
| 82 | BANCO BRADESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA | 8.920.716,26 |
| 184 | SAFRA CONSUMO AMERICANO FI AÇÕES BDR - NÍVEL I PB | 8.423.466,04 |
| 179 | ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI | 7.925.123,00 |
| 151 | SUL AMÉRICA EQUITIES FIA | 7.869.562,29 |
| 182 | ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA | 6.738.912,02 |
| 69 | BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP | 6.331.765,68 |
| 194 | AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM | 5.837.434,17 |
| 149 | WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO | 5.549.941,42 |
| 180 | BTGP RBC GLOBAL CREDITS FI MUL. INVEST. EXTERIOR | 4.369.923,14 |
| 162 | XP INVESTOR 30 FIC FIA | 4.284.622,54 |
| 187 | BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES | 4.137.692,06 |
| 34 | BANCO ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO | 3.696.827,85 |
| 142 | ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES PHOENIX FI | 3.274.970,42 |
| 190 | WESTERN ASSET MACRO OPPORTUNITIES FIM - INV. EXTERIOR | 3.073.287,12 |
| 99 | GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP | 2.782.680,97 |
| 80 | BANCO BRADESCO S.A. - GAVEA FII | 2.344.718,25 |
| 166 | SAFRA S&P EM REAIS PB FIM | 1.881.209,38 |
| 181 | ACCESS DIVERSIFIED DYNAMIC FI MULT. INVEST. EXTERIOR | 1.486.640,56 |
| 59 | BANCO BRADESCO S.A- ATICO FLORESTAL FUNDO INVESTIMENTOS | 1.147.670,69 |
| 192 | ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI | 1.103.351,00 |
| 84 | BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA | 951.124,24 |
| 88 | BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11 | 464.100,00 |
| 152 | BRADESCO FIA SELECTION | 452.843,91 |
| 95 | BRZ TERRAS BRASIL FIP | 368.383,10 |
| 193 | MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO TAXA ADMINISTRAÇÃO | 103.489,94 |
| | TOTAL RENDA VARIÁVEL | 190.202.358,91 |
| | TOTAL RENDA FIXA | 41.733.333,77 |
| | TOTAL VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | 232.112.506,17 |

3.3 Variações Patrimoniais Aumentativas - Estorno

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - ESTORNO | | | |
|---|--|-----------------------------------|-------------------|
| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | HISTÓRICO | VALOR |
| | | | R\$ |
| | TIPO: RENDA FIXA | | |
| 17 | BANCO BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | MARCAÇÃO A MERCADO FEVEREIRO/2020 | 0,01 |
| 178 | MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP | MARCAÇÃO A MERCADO FEVEREIRO/2020 | 17.972,54 |
| | TIPO: RENDA FIXA | | 17.972,55 |
| | | | |
| | TIPO: RENDA VARIÁVEL | | |
| | | | |
| 69 | Banco Citibank S.A. BTG Pactual Infra. II, FIC FIP | MARCAÇÃO A MERCADO MARÇO/2020 | 0,10 |
| 69 | BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP | LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE | 711.602,34 |
| 152 | BRADESCO FIA SELECTION | LANÇAMENTO ERRADO | 226.421,95 |
| | TOTAL RENDA VARIÁVEL | | 938.024,39 |
| | | | |
| | TOTAL RENDA FIXA | | 17.972,55 |
| | TOTAL RENDA VARIÁVEL | | 938.024,39 |
| | TOTAL VARIAÇÕES AUMENTATIVAS - ESTORNO | | 955.996,94 |

3.4 Resgate com Rendimentos

| RESGATE COM RENDIMENTOS - GANHOS COM APLICAÇÃO | | | |
|--|---|---------------------------------------|---------------------|
| CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | HISTÓRICO | VALOR |
| | | | R\$ |
| 152 | BRADESCO FIA SELECTION | REMUN. INVEST. RPPS RENDA VARIÁVEL | 5.789.283,82 |
| 168 | SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RENDA FIXA REF. DI | REMUN. OUTROS INVEST. RPPS RENDA FIXA | 7.916,09 |
| | TOTAL RESGATE COM RENDIMENTOS | | 5.797.199,91 |

3.5 RESUMO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - INVESTIMENTOS

| TÍTULO | VALOR R\$ |
|---|-----------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas de acordo com as Inst. Financeiras | 232.112.506,17 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas - Estornos | (955.996,94) |
| Resgate com rendimentos | 5.797.199,91 |
| Total VPA Reavaliação de Outros Ativos | 236.953.709,14 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas de acordo com as Inst. Financeiras | 296.037.529,94 |
| Ajuste para Perdas de Demais Investimentos e Aplicações Temporários | 20.755.271,10 |

| TÍTULO | VALOR R\$ |
|--|------------------------|
| Total VPD Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas | 316.792.801,04 |
| RESULTADO – NEGATIVO DE INVESTIMENTOS | (79.839.091,90) |

3.6. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS - PCASP | |
|---|----------------------|
| 01/01/2020 a 30/06/2020 | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | VALOR R\$ |
| CONTRIBUIÇÕES | 92.367.787 |
| Contribuições Sociais | 92.367.787 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 11.492.489 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos | 1.415.135 |
| Juros e Encargos de Mora | 2.422.302 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 7.655.053 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 2.393.980 |
| Transferências Intragovernamentais | 2.393.980 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | 234.156.493 |
| Reavaliação de Ativos | 231.156.509 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | 2.999.793 |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 190 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.592.166.443 |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas | 1.583.482.661 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 8.683.782 |
| RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.932.577.191 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 3.352.308 |
| Remuneração de Pessoal | 3.063.545 |
| Encargos Patronais | 197.221 |
| Benefícios a Pessoal | 91.542 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 121.386.950 |
| Aposentadorias e Reformas | 110.362.762 |
| Pensões | 11.024.188 |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 0 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DO CAPITAL DE GIRO | 570.315 |
| Uso de Material de Consumo | 6.191 |
| Serviços | 556.612 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 7.512 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 3.064.648 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | 3.064.648 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS - PCASP | |
|---|----------------------|
| 01/01/2020 a 30/06/2020 | |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras | 0,00 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS | 311.376.344 |
| Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas | 296.037.530 |
| Desincorporação de Ativos | 15.338.814 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 607.223.693 |
| Constituição de Provisões | 607.131.152 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 92.541 |
| RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 1.046.974.258 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | 885.602.933 |

4. DIVISÃO DO PATRIMÔNIO X INSTITUIÇÃO FINANCEIRA

POSIÇÃO EM 30/06/2020

| POSIÇÃO | CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR CONTÁBIL R\$ | % |
|---------|----------|--|--------------------|--------|
| 1ª | 6 | BANCO ITAUBANK S.A.- NTN - B | 615.612.153,19 | 33,646 |
| 2ª | 121 | CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A TP RF LONGO PRAZO | 100.744.633,23 | 5,506 |
| 3ª | 164 | VINCI MOSAICO FIA | 81.464.629,69 | 4,452 |
| 4ª | 185 | BRADERCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1 | 65.793.344,85 | 3,596 |
| 5ª | 77 | BANCO PACTUAL S.A. - BTG ABSOL INSTIT FIA | 51.606.339,27 | 2,821 |
| 6ª | 81 | BANCO PACTUAL S.A - QUEST AÇÕES FIC DE FIA | 51.235.871,45 | 2,800 |
| 7ª | 82 | BANCO BRADESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA | 49.248.384,42 | 2,692 |
| 8ª | 191 | M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVESTIMENTOS EXTERIOR | 45.483.651,89 | 2,486 |
| 9ª | 163 | WESTERN ASSET IMA-B | 40.123.741,68 | 2,193 |
| 10ª | 188 | BB MULTIMERCADO GLOBAL SELECT EQUITY - INVEST. EXT | 37.056.161,95 | 2,025 |
| 11ª | 182 | ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA | 37.014.583,22 | 2,023 |
| 12ª | 179 | ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI | 36.398.114,89 | 1,989 |
| 13ª | 184 | SAFRA CONSUMO AMERICANO FI AÇÕES BDR - NÍVEL I PB | 35.667.705,52 | 1,949 |
| 14ª | 149 | WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO | 34.410.213,74 | 1,881 |
| 15ª | 141 | BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES | 32.885.885,44 | 1,797 |

| POSIÇÃO | CONTA Nº | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR CONTÁBIL R\$ | % |
|---------|----------|--|--------------------|-------|
| 16ª | 89 | VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO | 32.233.609,86 | 1,762 |
| 17ª | 180 | BTGP RBC GLOBAL CREDITS FI MUL. INVESTIMENTOS EXTERIOR | 32.212.704,55 | 1,761 |
| 18ª | 91 | BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDÊNCIA | 31.440.791,22 | 1,718 |
| 19ª | 62 | BANCO PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA | 31.256.016,74 | 1,708 |
| 20ª | 190 | WESTERN ASSET MACRO OPPORTUNITIES FIM - INVESTIMENTOS EXTERIOR | 30.171.999,88 | 1,649 |
| 21ª | 151 | SUL AMÉRICA EQUITIES FIA | 30.124.117,38 | 1,646 |
| 22ª | 181 | ACCESS DIVERSIFIED DYNAMIC FI MULT. INVESTIMENTOS EXTERIOR | 29.451.405,76 | 1,610 |
| 23ª | 98 | SAFRA IMA FIC RF | 27.704.818,33 | 1,514 |
| 24ª | 194 | AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM | 26.747.081,04 | 1,462 |
| 25ª | 92 | CAIXA BRASIL 2024 II TP RF | 25.727.580,00 | 1,406 |
| 26ª | 102 | CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF | 23.302.830,00 | 1,274 |
| 27ª | 192 | ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI | 18.093.027,75 | 0,989 |
| 28ª | 187 | BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES | 18.014.679,19 | 0,985 |
| 29ª | 80 | BANCO BRADESCO S.A. - GÁVEA FII | 17.053.173,05 | 0,932 |
| 30ª | 146 | WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA | 15.559.128,14 | 0,850 |
| 31ª | 162 | XP INVESTOR 30 FIC FIA | 13.990.045,66 | 0,765 |
| 32ª | 69 | BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP | 13.589.412,31 | 0,743 |
| 33ª | 142 | ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES PHOENIX FI | 12.036.683,37 | 0,658 |
| 34ª | 166 | SAFRA S&P EM REAIS PB FIM | 11.716.122,67 | 0,640 |
| 35ª | 172 | MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI | 10.481.798,34 | 0,573 |
| 36ª | 84 | BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA | 9.254.000,00 | 0,506 |
| 37ª | 34 | BANCO ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO | 9.241.000,00 | 0,505 |
| 38ª | 193 | MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO - TAXA ADMINISTRAÇÃO | 7.536.192,24 | 0,412 |
| 39ª | 17 | BANCO BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 6.922.106,04 | 0,378 |
| 40ª | 59 | BANCO BRADESCO S.A- ATICO FLORESTAL FUNDO INVESTIMENTOS | 6.683.790,79 | 0,365 |

| POSIÇÃO | CONTA N° | INSTITUIÇÃO FINANCEIRA | VALOR CONTÁBIL R\$ | % |
|---------|----------|--|-------------------------|---------------|
| 41ª | 88 | BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11 | 6.135.350,00 | 0,335 |
| 42ª | 145 | BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA | 3.628.825,70 | 0,198 |
| 43ª | 99 | GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP | 3.389.442,44 | 0,185 |
| 44ª | 178 | MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP | 3.200.679,35 | 0,175 |
| 45ª | 195 | BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. | 3.149.339,38 | 0,172 |
| 46ª | 95 | BRZ TERRAS BRASIL FIP | 1.616.579,26 | 0,088 |
| 47ª | 176 | VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA | 1.447.718,07 | 0,079 |
| 48ª | 35 | BANCO RURAL S.A -RURAL FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITO | 880.414,04 | 0,048 |
| 49ª | 123 | CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF | 523.173,19 | 0,029 |
| 50ª | 47 | BANCO BRADESCO S.A.- ATICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP | 274.169,40 | 0,015 |
| 51ª | 57 | BANCO CITIBANK S.A-FIDC MULTISETORIAL ITÁLIA | 106.327,75 | 0,006 |
| 52ª | 174 | BANCO BRADESCO S.A, - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO | 7.333,76 | 0,0004 |
| | | TOTAL | 1.829.648.881,08 | 100,00 |
| | | AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS | (20.755.271,10) | |
| | | TOTAL CONTA INVESTIIMENTOS BALANÇO PATRIMONIAL 30/06/2020 | 1.808.893.609,98 | |

5. POLÍTICA DE INVESTIMENTO

A Política Anual de Investimentos 2020 foi discutida e aprovada pelo Comitê de Investimentos no dia 24/09/2019 e pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN na 9ª reunião ordinária, que ocorreu em 26/09/2019.

Esta política está de acordo com a Resolução CMN 3.922 e Portaria MPS nº 440/13 que dispõem sobre as aplicações dos recursos financeiros garantidores do plano de benefícios dos Regimes Próprios de Previdência Social instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, e estabelece os princípios e diretrizes a serem seguidos na gestão dos recursos correspondentes às reservas técnicas, fundos e provisões, sob a administração do IPREJUN, visando atingir e preservar o equilíbrio financeiro e atuarial e a solvência do plano de Benefícios.

Adicionalmente este documento trata da metodologia adotada para o apreamento dos ativos financeiros e gerenciamento de riscos, além dos princípios de responsabilidade socioambiental adotados.

A Política Anual de Investimento é um instrumento que proporciona à Diretoria e aos demais setores envolvidos na gestão dos recursos uma melhor definição das diretrizes básicas, dos limites de risco a que serão expostos os investimentos. É um instrumento de planejamento para que o IPREJUN busque a maximização da rentabilidade de seus ativos com finalidade de constituir reservas suficientes para o pagamento do seu passivo atuarial, considerando os fatores de riscos, segurança, solvência, liquidez e transparência de seus investimentos, além de estabelecer, observados os limites legais, uma adequada alocação dos ativos através de uma estratégia de investimento.

O IPREJUN aderiu ao programa federal em 21/03/2018, obtendo a certificação máxima, Nível IV, em 09/05/2019. Assim, ingressou na categoria de investidor profissional, e agora pode acessar o mercado de renda variável em até 50% do seu Patrimônio Líquido, além de ver expandidos limites de adequação, além dos previstos na Resolução CVM 3.922/10 e suas alterações.

6. PROVISÕES MATEMÁTICAS – SUPERAVIT ATUARIAL

As Provisões Matemáticas Previdenciárias foram constituídas com base em cálculos atuariais baseado nas características biométricas, demográficas e econômicas da população analisada e representam os compromissos no encerramento do exercício relacionados aos benefícios concedidos e a conceder e tem como objetivo dar consistência, equilíbrio e estabelecer, de forma suficiente e adequada, os recursos necessários para garantia dos pagamentos e dos benefícios previstos pelo plano.

Conforme a Empresa Lumens Atuarial, a base de dados dos segurados ativos, aposentados e pensionistas utilizada refere-se a 30/09/2019. O IPREJUN possuía à época um contingente de 10.164 segurados, distribuídos entre ativos, aposentados e pensionistas. Ademais, o IPREJUN possuía como o somatório dos bens e direitos destinados à cobertura dos benefícios previdenciários assegurados pelo Regime um montante de R\$ 2.174.092.417,97. Com o advento da Ementa Constitucional nº 103/2019, são assegurados pelo referido RPPS os benefícios de aposentadoria por tempo de contribuição, idade e compulsória, aposentadoria por invalidez e pensão por morte.

Este procedimento está contemplado através do Relatório da Avaliação Atuarial, emitido em 05 maio de 2020 pela empresa LUMENS ASSESSORIA E CONSULTORIA ATUARIAL LTDA, com sede na cidade de Canoas, Estado do Rio Grande do Sul, na Rua Frederico Guilherme Ludwig, nº 80 – 1406, Bloco B, Bairro Centro, inscrita no CNPJ sob o nº 18.934.959/0001-60, representada pelo sócio administrador, Sr. Guilherme Thadeu Lorenzi Walter, Atuário MIB nº 2.091 e CPF 013.410.910-40, conforme Parecer Atuarial páginas 66/69, devidamente assinado pelo responsável.

A Provisão Matemática de Longo Prazo constante no Balanço Patrimonial de 2019, era de R\$ R\$ 3.150.359.444,87, e com o Relatório de Avaliação Atuarial, de 05/2020, com base de 31/12/2019, o valor passou para R\$ 2.174.092.417, em 30/06/2020, e os números apresentados a seguir, foram contabilizados conforme dados do relatório acima mencionado.

O valor de R\$2.174.092.417,97, referente a Provisões a Longo Prazo constante do Balanço Patrimonial, está assim composta:

| PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS CONTABILIZADAS | |
|---|---------------------------|
| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO SALDO INICIAL | 3.150.359.444,87 C |
| VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO CONTABILIZADA 05/2020 | 607.131.151,66 C |
| REVERSÃO DE PROVISÕES - INTER OFSS – MUNICÍPIOS CONTABILIZADA 05/2020 | 1.583.398.178,56 D |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO 1º SEMESTRE 2020 | 2.174.092.417,97 C |

Apresentamos a seguir um resumo do Relatório de Avaliação Atuarial emitido em 05/2020, com data base de 31/12/2019, referente às Provisões de Longo Prazo:

| PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | |
|---|---------------------------|
| DESCRIÇÃO | SALDO FINAL - R\$ |
| APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS PLANO PREVIDENCIÁRIO | 2.806.202.903,52 |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | (110.212.939,23) |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | (4.015.454,81) |
| (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | (76.025.302,39) |
| APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER PLANO PREVIDENCIÁRIO | 4.540.722.515,07 |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | (906.157.664,08) |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | (829.044.572,86) |
| (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | (478.969.657,23) |
| (-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO | (2.990.942.480,81) |
| AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL | 222.535.070,79 |
| PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO | 2.174.092.417,97 |

Ainda conforme a empresa Lumens Atuarial, responsável pela elaboração do Relatório da Avaliação Atuarial, assim, considerados os benefícios garantidos, o plano de custeio vigente, as metodologias de cálculo, entre outras variáveis, a avaliação atuarial com data focal de 31/12/2019, apurou um superávit atuarial para o Plano Previdenciário no valor de R\$ 222.535.070,79, conforme demonstrado na figura a seguir:

| PROVISÕES MATEMÁTICAS CONTABILIZADAS | |
|---|-------------------------|
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
| (1) ATIVO - PLANO FINANCEIRO | 0,00 |
| (2) ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO | 2.174.092.417,97 |
| APLICAÇÕES CONFORME DAIR - PLANO PREVIDENCIÁRIO | 1.895.152.437,39 |
| PARCELAMENTOS - PLANO PREVIDENCIÁRIO | 278.939.980,58 |
| PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 2.174.092.417,97 |
| (3) VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 1.951.557.347,18 |
| (4) PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS (5) | 2.615.949.207,09 |
| (5) PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| (6) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 2.615.949.207,09 |
| (+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 2.806.202.903,52 |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 110.212.939,23 |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 4.015.454,81 |
| (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 76.025.302,39 |
| (7) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 2.326.550.620,90 |
| (+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 4.540.722.515,07 |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 906.157.664,08 |
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 829.044.572,86 |
| (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 478.969.657,23 |
| (8) PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | 2.990.942.480,81 |
| (-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO | 2.990.942.480,81 |
| (9) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO FINANCEIRO | 0,00 |
| (10) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO | 222.535.070,79 |
| AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO | 222.535.070,79 |
| RESULTADO ATUARIAL (SUPERAVIT/DÉFICIT) | |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - DÉFICIT ATUARIAL (10) = (2) - (6) - (7) + (8) - (9) | |

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1º SEMESTRE 2020 | |
|--|-------------------------|
| SALDO ANTERIOR BALANÇO PATRIMONIAL 2019 | (988.011.293,00) |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO 06/2020 | 885.602.933,20 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas no Período | 1.932.577.191,30 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Período | (1.046.974.258,10) |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1º SEMESTRE 2020 | (102.408.359,80) |

7.1 Evolução do Patrimônio Líquido

| EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 1º SEMESTRE 2018 | EXERCÍCIO 2018 | 1º SEMESTRE 2019 | EXERCÍCIO 2019 | 1º SEMESTRE 2020 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (233.635.901) | (77.906.841) | (1.120.375.335) | (988.011.293) | (102.408.359) |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (395.229.674) | (239.500.614) | (1.042.468.494) | (910.104.452) | 885.602.933 |
| RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 161.593.773 | 161.593.773 | (77.906.841) | -77.906.841 | (988.011.293) |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (233.635.901) | (77.906.841) | (1.120.375.335) | (988.011.293) | (102.408.359) |

A Avaliação Atuarial apresentada e o reconhecimento das Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo com base no Relatório de Avaliação Atuarial, de maio de 2020, influenciou no Patrimônio Líquido que apesar de apresentar ainda um saldo negativo de R\$ 102.408.359,80, houve um decréscimo significativo após as contabilizações efetuadas em maio/2020.

8. CONCLUSÃO

Com base nos procedimentos de auditoria e nas verificações, exames e revisões junto aos registros e controles internos da **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN**, e com base nos documentos por nós inspecionados, somos de opinião que, as informações estão subsidiadas em documentos, informações, procedimentos e registros considerados satisfatórios, exceto os pontos e assuntos mencionados neste relatório circunstanciado.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



STAFF AUDITORIA & ASSESSORIA

Roberto Araújo de Souza
Sócio Responsável
CTCRC1SP242826/O-3