



*Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí*

RELATÓRIO DE REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS DO 1º SEMESTRE DE 2021



Setembro/2021

O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

	Pág.
I. Introdução	03
I. Balanço Patrimonial	04 a 05
III. Demonstração das Variações Patrimoniais	06 a 07
IV. Relatório Circunstanciado da Auditoria	08 a 25

Campinas/SP, 02 de setembro de 2021.

À

Diretoria do

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

Realizamos trabalhos de revisão de informações intermediárias das Demonstrações Contábeis do 1º semestre encerrado em 30/06/2021, do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN**.

Conforme nosso Contrato de Prestação de Serviços nº 03/2021, Pregão Presencial nº 01/2021 – Processo Nº IPJ.00016/2021, foram realizados serviços técnicos especializados de Auditoria Independente.

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 2021.

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

Balanco Patrimonial;
Demonstração das Variações Patrimoniais; e
Relatório Circunstanciado da Auditoria.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



STAFF AUDITORIA & ASSESSORIA

Roberto Araújo de Souza
Sócio Responsável

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

BALANÇO PATRIMONIAL

1º Semestre de 2021 e 1º Semestre de 2020
(Em Reais)

ATIVO

ATIVO	30/06/2021	30/06/2020
ATIVO CIRCULANTE	2.155.887.381	1.834.253.221
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	40.121	1.107.867
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	35.932.421	24.200.922
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	2.119.824.917	1.808.893.610
ESTOQUES	89.922	50.822
ATIVO NÃO CIRCULANTE	316.346.225	248.158.778
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	311.960.397	246.470.183
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	311.960.397	246.470.183
IMOBILIZADO	4.385.828	1.688.595
TOTAL DO ATIVO	2.472.233.606	2.082.411.999

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

BALANÇO PATRIMONIAL

1º Semestre de 2021 e 1º Semestre de 2020
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30/06/2021	30/06/2020
PASSIVO CIRCULANTE	11.657.628	10.727.941
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	375.342	369.289
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0	328.287
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	19.891	0
PROVISÕES A CURTO PRAZO	7.992.756	6.297.972
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.269.640	3.732.393
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.294.462.485	2.174.092.418
PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.294.462.485	2.174.092.418
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	166.113.493	(102.408.360)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	6.852.591	885.602.933
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	159.260.901	(988.011.293)
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.472.233.606	2.082.411.999

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1º Semestre de 2021 e 1º Semestre de 2020
(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	30/06/2021	30/06/2020
CONTRIBUIÇÕES	148.829.502	92.367.787
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	148.829.502	92.367.787
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	116.304.516	11.492.489
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	3.762.566	1.415.135
Juros e Encargos de Mora	3.668.316	2.422.302
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	63.571.858	7.655.053
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	45.301.776	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.411.042	2.393.980
Transferências Intragovernamentais	1.411.042	2.393.980
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	300.864.141	234.156.493
Reavaliação de Ativos	189.913.948	231.156.509
Ganhos com Incorporação de Ativos	110.950.193	2.999.793
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0	190
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	837.794.486	1.592.166.443
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	826.523.431	1.583.482.661
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	11.271.056	8.683.782
RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.405.203.688	1.932.577.191

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1º Semestre de 2021 e 1º Semestre de 2020
(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	30/06/2021	30/06/2020
PESSOAL E ENCARGOS	4.159.314	3.352.308
Remuneração de Pessoal	3.866.299	3.063.545
Encargos Patronais	187.624	197.221
Benefícios a Pessoal	105.391	91.542
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	131.871.518	121.386.950
Aposentadorias e Reformas	119.843.024	110.362.762
Pensões	11.982.408	11.024.188
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	46.087	0
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DO CAPITAL DE GIRO	513.191	570.315
Uso de Material de Consumo	11.653	6.191
Serviços	474.985	556.612
Depreciação, Amortização e Exaustão	26.553	7.512
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	3.036.124	3.064.648
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.036.124	3.064.648
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0	0
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	312.006.794	311.376.344
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	109.772.356	296.037.530
Perdas Involuntárias	3.685	0
Desincorporação de Ativos	202.230.754	15.338.814
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	946.764.156	607.223.693
Constituição de Provisões	946.764.156	607.131.152
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	92.541
RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.398.351.096	1.046.974.258
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO 30/06	6.852.591	885.602.933

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 2021, 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 30/06/2021, as quais apresentaram as seguintes posições:

ESPECIFICAÇÃO	30/06/2021	30/06/2020
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	40.120,58	1.107.866,94
BANCOS - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	2.119.824.917,34	1.808.893.609,98
TOTAL	2.119.865.037,92	1.810.001.476,92

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	38.718,02	38.718,02	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	1,00	1,00	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	1.401,56	1.401,56	0,00
16	BRADESCO S.A -C/C 0148190-8 - DIRETORIA EXECUTIVA	0,00	0,00	0,00
	TOTAL BANCOS E EQUIVALENTES DE CAIXA	40.120,58	40.120,58	0,00

2.2 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS

Efetuamos a composição da carteira dos investimentos dos RPPS do IPREJUN, na data base de 30/06/2021, 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	EXTRATO BANCO	
6	ITAUBANK S.A.- NTN - B	666.069.708,67	666.069.708,67	
192	ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI	115.406.579,14	115.406.579,14	-
164	VINCI MOSAICO FIA	104.760.377,85	104.760.377,86	0,01
77	BANCO BTG PACTUAL S.A.	78.453.273,41	78.453.273,40	0,01
149	WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	58.318.632,01	58.318.632,01	-
163	WESTERN ASSET IMA-B	58.271.406,93	58.271.406,94	0,01
146	WESTERN ASSET IMA - B5 ATIVO FI RENDA FIXA	55.097.131,67	55.097.131,67	-
200	SAFRA CONSUMO PB FIC DE FIA	51.670.101,74	51.670.101,74	-
179	ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI	49.972.565,41	49.972.565,40	0,01
141	BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	46.070.425,43	46.070.425,43	-
210	BB AÇÕES SMALL CAPS FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS	44.392.605,59	44.392.605,59	-
208	TARPON GT 30 FC FIA	42.979.324,09	42.979.369,06	44,97
213	GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	41.806.742,60	41.806.742,60	-
207	FUNDO BB AÇÕES MULTISSETORIAL QUANTITATIVO FIC F	38.947.473,77	38.947.473,77	-
194	AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM	36.763.904,24	36.763.904,24	-
212	MAG GLOBAL SUSTAINABLE IE FIC FIM	34.687.555,54	34.687.555,54	-
62	PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA	32.511.065,51	32.511.065,51	-

CONTA Nº	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR CONTÁBIL	EXTRATO BANCO	
209	SAFRA EQUITY PORTFOLIO PB FIC AÇÕES	30.907.674,60	30.907.674,60	-
196	ITAÚ RENDA FIXA IMA-B ATIVO FICFI	29.948.233,05	29.948.233,04	0,01
197	SAFRA IMA INSTITUCIONAL FIC DE FI RENDA FIXA	29.545.240,20	29.545.240,20	-
202	AXA WF FRAMLINGTON DIGITAL ECONOMY ADVISORY FIC FI	28.233.901,87	28.233.901,87	-
92	CAIXA BRASIL 2024 II TP RF	27.944.712,00	27.944.712,00	-
91	BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDÊNCIA	27.842.881,85	27.842.881,85	-
201	BB AÇÕES NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT FI	27.600.800,62	27.600.800,62	-
89	VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO	27.592.664,19	27.592.664,19	-
203	AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA IE	26.070.312,30	26.070.312,30	-
206	BTG INFRA DIVIDENDOS FIP IE	25.916.143,00	25.916.143,00	-
191	M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVEST. EXTERIOR	23.506.146,58	23.506.146,58	-
102	CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF	23.301.585,00	23.301.585,00	-
52	ITAUBANK S.A - INFLATION 5	22.178.845,06	22.178.845,06	-
145	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	21.762.223,31	21.762.223,31	-
151	SUL AMÉRICA EQUITIES FIA	18.895.531,90	18.895.531,90	-
199	LEGG MASON CLEARBRIDGE US LARGE CAP GROWTH FIA IE	17.272.681,49	17.272.681,49	-
172	MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI	17.103.275,78	17.103.275,78	-
204	BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FI EM PARTICIPAÇÕES MULT	16.684.957,58	16.684.957,58	-
166	SAFRA S&P EM REAIS PB FIM	16.227.597,39	16.227.597,39	-
211	BRADERCO H FUNDO DE INVESTIMENTO DE AÇÕES SMALL CA	14.884.394,96	14.884.394,95	0,01
80	BRADERCO S.A. - GAVEA FII	14.142.745,00	14.142.745,00	-
69	CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP	12.559.650,82	12.559.650,82	-
198	WESTERN ASSET FIA AÇÕES BDR NÍVEL I	10.511.987,37	10.511.987,37	-
84	BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA	10.000.000,00	10.000.000,00	-
34	ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO	8.100.000,00	8.100.000,00	-
59	BANCO BRADERCO S.A. - ATICO FLORESTAL FUNDO INVESTIMENTOS	6.594.870,09	6.594.870,09	-
193	MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO TAXA ADMINISTRAÇÃO	5.655.881,13	5.655.881,13	-
214	BTG PACTUAL S&P 500 BRL FUNDO DE INVESTIMENTO MULT	5.107.275,47	5.107.275,47	-
88	BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11	4.957.550,00	4.957.550,00	-
17	BRADERCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO	4.532.742,41	4.532.742,40	0,01
185	BRADERCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1	4.520.730,29	4.520.730,28	0,01
99	GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP	3.921.759,62	3.921.759,63	0,01
176	VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA	3.374.090,24	3.374.090,24	-
95	BRZ TERRAS BRASIL FIP	2.175.596,98	2.175.596,99	0,01
205	VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI PART MULT	1.749.296,34	1.749.296,33	0,01

CONTA Nº	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR CONTÁBIL	EXTRATO BANCO	
57	CITIBANK S.A - FIDC MULTISSETORIAL ITALIA	1.239.024,61	1.239.024,61	-
35	RURAL S.A -RURAL FUNDOS DE INVEST.EM DIREITO	815.292,79	815.292,79	-
195	BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. RF	779.511,02	779.511,02	-
178	MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP	662.402,10	662.402,10	-
47	BANCO BRADESCO S.A. - ATICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP	647.063,76	647.063,76	-
123	CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF	573.649,87	573.649,87	-
174	BRADESCO S.A, - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO	4.875,48	4.875,47	0,01
	TOTAL	2.132.224.671,72	2.132.224.716,65	44,93
	AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS	(12.399.754,38)	(12.399.754,38)	-
	TOTAL CONTA INVESTIIMENTOS BALANÇO PATRIMONIAL 30/06/2021	2.119.824.917,34	2.119.824.962,27	44,93

As diferenças apontadas, estão devidamente identificadas nas conciliações do mês de junho de 2021, e as regularizações deverão ser procedidas no mês de julho de 2021.

3. INVESTIMENTOS - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Apresentamos a seguir, com data base 30/06/2021, 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 2021 foi de R\$109.772.355,85, 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	
CONTA BANCÁRIA - INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR - R\$
RENDA FIXA	
206 - BTG INFRA DIVIDENDOS FIP IE	2.490.250,95
35 - BANCO RURAL S.A -RURAL FUNDOS DE INVESTIMENTO EM DIREITO	35.826,39
52 - BANCO ITAUBANK S.A- INFLATION 5	227.565,88
57 - BANCO CITIBANK S.A-FIDC MULTISSETORIAL ITALIA	142.113,32
89 - VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO	269.879,71

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA – VPD	
CONTA BANCÁRIA - INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR - R\$
102 - CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF	445.461,94
146 - WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA	1.553.869,52
163 - WESTERN ASSET IMA-B	3.116.077,90
185 - BRADESCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1	169.404,12
195 - BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. RF	268.560,75
196 - ITAÚ RENDA FIXA IMA-B ATIVO FICFI	1.023.918,69
197 - SAFRA IMA INSTITUCIONAL FIC DE FI RENDA FIXA	1.291.803,40
198 - WESTERN ASSET FIA AÇÕES BDR NÍVEL I	493.831,44
TOTAL RENDA FIXA	11.528.564,01
RENTA VARIÁVEL	
34 - BANCO ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO	1.236.000,00
47 - BANCO BRADESCO S.A.- ATICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP	5.641,74
59 - BANCO BRADESCO S.A- ATICO FLORESTAL FUNDO INVEST.	40.207,60
62 - BANCO PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA	9.808.536,16
69 - BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP	291.446,50
77 - BANCO PACTUAL S.A. - BTG ABSOL INSTIT FIA	2.348.948,92
80 - BANCO BRADESCO S.A. - GAVEA FII	1.414.388,03
81 - BANCO PACTUAL S.A - QUEST AÇÕES FIC DE FIA	4.194.650,07
82 - BANCO BRADESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA	5.508.405,28
84 - BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA	270.000,00
88 - BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11	442.650,00
95 - BRZ TERRAS BRASIL FIP	550.509,80
99 - GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP	788.872,31
141 - BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	1.448.963,01
149 - WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	37.211.222,67
151 - SUL AMÉRICA EQUITIES FIA	1.057.677,64
162 - XP INVESTOR 30 FIC FIA	855.758,43
164 - VINCI MOSAICO FIA	6.508.640,91
166 - SAFRA S&P EM REAIS PB FIM	24.626,04
176 - VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA	82.508,49
179 - ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI	757.599,07
180 - BTGP RBC GLOBAL CREDITS FI MUL. INVEST. EXTERIOR	113.490,93
182 - ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	3.175.193,71
187 - BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES	1.664.469,64
188 - BB MULTIMERCADO GLOBAL SELECT EQUITY - INVEST. EXT	1.676.218,38

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA – VPD	
CONTA BANCÁRIA - INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR - R\$
190 - WESTERN ASSET MACRO OPPORTUNITIES FIM - INV. EXTER	959.530,54
191 - M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVEST. EXTERIOR	5.827.545,53
192 - ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI	47.402,53
193 - MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO TAXA ADMINISTRAÇÃO	84.003,97
194 - AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM	620.936,88
199 - LEGG MASON CLEARBRIDGE US LARGE CAP GROWTH FIA IE	411.583,11
200 - SAFRA CONSUMO PB FIC DE FIA	2.348.297,02
201 - BB AÇÕES NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT FI	926.011,59
202 - AXA WF FRAMLINGTON DIGITAL ECONOMY ADVISORY FIC FI	1.073.564,92
203 - AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA IE	496.878,62
204 - BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FI EM PARTICIPAÇÕES MULT	287.944,22
205 - VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI PART MULT	447.098,13
207 - FUNDO BB AÇÕES MULTISSETORIAL QUANTITATIVO FIC F	2.513.370,00
210 - BB AÇÕES SMALL CAPS FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS	607.394,41
211 - BRADESCO H FUNDO DE INVESTIMENTO DE AÇÕES SMALL CA	115.605,04
TOTAL RENDA VARIÁVEL	98.243.791,84
TOTAL RENDA FIXA	11.528.564,01
TOTAL RENDA VARIÁVEL	98.243.791,84
TOTAL RENDA FIXA + RENDA VARIÁVEL	109.772.355,85

Em decorrência da variação patrimonial diminutiva com investimentos havida no 1º semestre de 2021, no valor de R\$109.772.355,85, 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	
CONTA BANCÁRIA - INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR - R\$
RENDA FIXA	

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - VPA	
CONTA BANCÁRIA - INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR - R\$
172 - MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI	241.652,65
206 - BTG INFRA DIVIDENDOS FIP IE	1.917.685,00
6 - BANCO ITAUBANK S.A.- NTN - B	45.301.775,97
17 - BANCO BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO	56.310,56
52 - BANCO ITAUBANK S.A- INFLATION 5	406.410,94
57 - BANCO CITIBANK S.A-FIDC MULTISSETORIAL ITALIA	1.022,94
89 - VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO	649.144,80
91 - BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDEN	603.903,94
92 - CAIXA BRASIL 2024 II TP RF	1.916.388,39
102 - CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF	480.315,00
123 - CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF	4.402,49
145 - BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	313.693,23
146 - WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA	874.964,62
163 - WESTERN ASSET IMA-B	1.124.138,29
174 - BANCO BRADESCO S.A, - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO	90,33
178 - MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF L	16.385,58
185 - BRADESCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1	103.266,50
195 - BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. RF	22.256,33
196 - ITAÚ RENDA FIXA IMA-B ATIVO FICFI	763.360,69
197 - SAFRA IMA INSTITUCIONAL FIC DE FI RENDA FIXA	685.525,87
198 - WESTERN ASSET FIA AÇÕES BDR NÍVEL I	1.185.755,97
TOTAL RENDA FIXA	56.668.450,09
RENTA VARIÁVEL	
34 - BANCO ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO	462.000,00
47 - BANCO BRADESCO S.A.- ÁTICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP	391.091,04
59 - BANCO BRADESCO S.A- TICO FLORESTAL FUNDO INVEST.	5.191,96
62 - BANCO PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA	4.362.538,40
69 - BANCO CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FI	2.845.877,58
77 - BANCO PACTUAL S.A. - BTG ABSOL INSTIT FIA	5.706.518,59
80 - BANCO BRADESCO S.A. - GAVEA FII	20.841,94
81 - BANCO PACTUAL S.A - QUEST AÇÕES FIC DE FIA	14.009.454,83
82 - BANCO BRADESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA	10.971.032,10
84 - BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA	674.836,05
88 - BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPFF11	161.200,00
5 - BRZ TERRAS BRASIL FIP	1.087.473,86
99 - GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP	2.198.007,86
141 - BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	6.471.600,65
149 - WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	2.990.210,48
151 - SUL AMÉRICA EQUITIES FIA	2.182.944,34

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - VPA	
CONTA BANCÁRIA - INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR – R\$
162 - XP INVESTOR 30 FIC FIA	2.171.152,98
164 - VINCI MOSAICO FIA	11.724.341,39
166 - SAFRA S&P EM REAIS PB FIM	2.237.557,23
176 - VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA	115.088,13
179 - ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI	6.200.156,18
182 - ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	6.487.653,91
187 - BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES	1.889.241,99
188 - BB MULTIMERCADO GLOBAL SELECT EQUITY - INVEST. EXT.	5.554.251,98
190 - WESTERN ASSET MACRO OPPORTUNITIES FIM - INV. EXTER.	580.752,61
191 - M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVEST. EXTERIOR	6.661.112,98
192 - ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI	47.731.995,24
193 - MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO TAXA ADMINISTRAÇÃO	63.956,58
194 - AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM	4.935.730,00
199 - LEGG MASON CLEARBRIDGE US LARGE CAP GROWTH FIA IE	2.084.875,50
200 - SAFRA CONSUMO PB FIC DE FIA	6.730.294,23
201 - BB AÇÕES NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT FI	1.598.259,59
202 - AXA WF FRAMLINGTON DIGITAL ECONOMY ADVISORY FIC FI	4.130.943,08
203 - AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA IE	1.960.892,74
204 - BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FI EM PARTICIPAÇÕES MULT	3.049.242,11
205 - VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI PART MULT	296.671,05
207 - FUNDO BB AÇÕES MULTISSETORIAL QUANTITATIVO FIC F	4.460.843,77
208 - TARPON GT 30 FC FIA	1.979.324,09
209 - SAFRA EQUITY PORTFOLIO PB FIC AÇÕES	907.674,60
212 - MAG GLOBAL SUSTAINABLE IE FIC FIM	687.555,54
213 - GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	2.806.742,60
214 - BTG PACTUAL S&P 500 BRL FUNDO DE INVESTIMENTO MULT	107.275,47
TOTAL RENDA VARIÁVEL	181.694.405,25
TOTAL RENDA FIXA	56.668.450,09
TOTAL RENDA VARIÁVEL	181.694.405,25
TOTAL RENDA FIXA + RENDA VARIÁVEL	238.362.855,34

3.3 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - ESTORNO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – ESTORNO			
CONTA Nº	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	HISTÓRICO	VALOR
			R\$
	RENDAS VARIÁVEL		
82	BRDESCO S.A. - VINCI GAS DIVIDENDOS FIA	MARCAÇÃO A MERCADO-RESGATE TOTAL	1.377.487,77

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – ESTORNO			
CONTA Nº	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	HISTÓRICO	VALOR
			R\$
99	GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP	VALOR LANÇADO A MAIOR EM 31/05/2021	834.031,51
182	ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	ATUALIZAÇÃO RELATÓRIO ITAU	935.612,22
	TOTAL RENDA VARIÁVEL		3.147.131,50

3.4 RESUMO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - INVESTIMENTOS

TÍTULO	VALOR R\$
Variações Patrimoniais Aumentativas de acordo com as Instituições Financeiras	238.362.855,34
Variações Patrimoniais Aumentativas – Estornos	(3.147.131,50)
Total VPA Reavaliação de Outros Ativos	235.215.723,84
Variações Patrimoniais Diminutivas de acordo com as Instituições Financeiras	109.772.355,85
Ajuste para Perdas de Demais Investimentos e Aplicações Temporários	12.399.754,38
Total VPD Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	122.172.110,23
RESULTADO – POSITIVO DE INVESTIMENTOS	113.043.613,61

3.5 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS – PCASP	
01/01/2021 a 30/06/2021	
DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
CONTRIBUIÇÕES	148.829.502,18
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	148.829.502,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	116.304.516,17
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	3.762.565,87
Juros e Encargos de Mora	3.668.316,30
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	63.571.858,03
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	45.301.775,97
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.411.042,04
Transferências Intragovernamentais	1.411.042,04
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	300.864.140,96

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS – PCASP	
01/01/2021 a 30/06/2021	
DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
Reavaliação de Ativos	189.913.947,87
Ganhos com Incorporação de Ativos	110.950.193,09
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	837.794.486,36
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	826.523.430,86
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	11.271.055,50
RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.405.203.687,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	4.159.313,83
Remuneração de Pessoal	3.866.298,96
Encargos Patronais	187.623,89
Benefícios a Pessoal	105.390,98
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	131.871.517,97
Aposentadorias e Reformas	119.843.023,76
Pensões	11.982.407,66
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	46.086,55
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DO CAPITAL DE GIRO	513.190,66
Uso de Material de Consumo	11.652,85
Serviços	474.985,30
Depreciação, Amortização e Exaustão	26.552,51
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	3.036.124,11
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.036.124,11
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	312.006.794,28
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	109.772.355,85
Perdas Involuntárias	3.684,80
Desincorporação de Ativos	202.230.753,63
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	946.764.155,62

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS – PCASP	
01/01/2021 a 30/06/2021	
DESCRIÇÃO	VALOR – R\$
Constituição de Provisões	946.764.155,62
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0
RESULTADO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.398.351.096,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO 30/06/2021	6.852.591,24

4. DIVISÃO DO PATRIMÔNIO X INSTITUIÇÃO FINANCEIRA

POSIÇÃO EM 30/06/2021

POSIÇÃO	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR CONTÁBIL R\$	PERCENTUAL %
1ª	ITAUBANK S.A.- NTN - B	666.069.708,67	31,238
2ª	ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI	115.406.579,14	5,412
3ª	VINCI MOSAICO FIA	104.760.377,85	4,913
4ª	BANCO BTG PACTUAL S.A.	78.453.273,41	3,679
5ª	WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	58.318.632,01	2,735
6ª	WESTERN ASSET IMA-B	58.271.406,93	2,733
7ª	WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RENDA FIXA	55.097.131,67	2,584
8ª	SAFRA CONSUMO PB FIC DE FIA	51.670.101,74	2,423
9ª	ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC DE FI	49.972.565,41	2,344
10ª	BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	46.070.425,43	2,161
11ª	BB AÇÕES SMALL CAPS FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS	44.392.605,59	2,082
12ª	TARPON GT 30 FC FIA	42.979.324,09	2,016

POSIÇÃO	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR CONTÁBIL R\$	PERCENTUAL %
13ª	GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	41.806.742,60	1,961
14ª	FUNDO BB AÇÕES MULTISSETORIAL QUANTITATIVO FIC F	38.947.473,77	1,827
15ª	AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM	36.763.904,24	1,724
16ª	MAG GLOBAL SUSTAINABLE IE FIC FIM	34.687.555,54	1,627
17ª	PACTUAL S.A-QUEST SMALL CAPS FIC FIA	32.511.065,51	1,525
18ª	SAFRA EQUITY PORTFOLIO PB FIC AÇÕES	30.907.674,60	1,450
19ª	ITAÚ RENDA FIXA IMA-B ATIVO FICFI	29.948.233,05	1,405
20ª	SAFRA IMA INSTITUCIONAL FIC DE FI RENDA FIXA	29.545.240,20	1,386
21ª	AXA WF FRAMLINGTON DIGITAL ECONOMY ADVISORY FIC FI	28.233.901,87	1,324
22ª	CAIXA BRASIL 2024 II TP RF	27.944.712,00	1,311
23ª	BB TP IPCA IV FI RENDA FIXA PREVIDEN	27.842.881,85	1,306
24ª	BB AÇÕES NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT FI	27.600.800,62	1,294
25ª	VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO	27.592.664,19	1,294
26ª	AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA IE	26.070.312,30	1,223
27ª	BTG INFRA DIVIDENDOS FIP IE	25.916.143,00	1,215
28ª	M.S. GLOBAL OPPORTUNITIES FIC FIA INVEST. EXTERIOR	23.506.146,58	1,102
29ª	CAIXA BRASIL 2024 IV TP RF	23.301.585,00	1,093
30ª	ITAUBANK S.A - INFLATION 5	22.178.845,06	1,040

POSIÇÃO	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR CONTÁBIL R\$	PERCENTUAL %
31 ^a	BB INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA	21.762.223,31	1,021
32 ^a	SUL AMÉRICA EQUITIES FIA	18.895.531,90	0,886
33 ^a	LEGG MASON CLEARBRIDGE US LARGE CAP GROWTH FIA IE	17.272.681,49	0,810
34 ^a	MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI	17.103.275,78	0,802
35 ^a	BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FI EM PARTICIPAÇÕES MULT	16.684.957,58	0,783
36 ^a	SAFRA S&P EM REAIS PB FIM	16.227.597,39	0,761
37 ^a	BRADESCO H FUNDO DE INVESTIMENTO DE AÇÕES SMALL CA	14.884.394,96	0,698
38 ^a	BRADESCO S.A. - GAVEA FII	14.142.745,00	0,663
39 ^a	CITIBANK S.A. BTG PACTUAL INFRA. II, FIC FIP	12.559.650,82	0,589
40 ^a	WESTERN ASSET FIA AÇÕES BDR NÍVEL I	10.511.987,37	0,493
41 ^a	BANCO DO BRASIL S.A. - FII JHSF FAZENDA BOA VISTA	10.000.000,00	0,469
42 ^a	ITAUBANK S.A-FI BRAZ CAP REAL-FUNDO IMOBILIÁRIO	8.100.000,00	0,380
43 ^a	BANCO BRADESCO S.A- ATICO FLORESTAL FUNDO INVESTIMENTOS	6.594.870,09	0,309
44 ^a	MONGERAL AEGON FI MULTIMERCADO TAXA ADMINISTRAÇÃO	5.655.881,13	0,265
45 ^a	BTG PACTUAL S&P 500 BRL FUNDO DE INVESTIMENTO MULT	5.107.275,47	0,240
46 ^a	BRASIL PLURAL ABSOLUTO FII - BPF11	4.957.550,00	0,233
47 ^a	BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO	4.532.742,41	0,213
48 ^a	BRADESCO H FI RF CRÉDITO PRIVADO LP NILP - CONTA 1	4.520.730,29	0,212

POSIÇÃO	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR CONTÁBIL R\$	PERCENTUAL %
49ª	GAVEA INSTITUCIONAL FIC FIP	3.921.759,62	0,184
50ª	VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP II MULTIESTRATÉGIA	3.374.090,24	0,158
51ª	BRZ TERRAS BRASIL FIP	2.175.596,98	0,102
52ª	VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI PART MULT	1.749.296,34	0,082
53%	CITIBANK S.A - FIDC MULTISSETORIAL ITALIA	1.239.024,61	0,058
54%	RURAL S.A -RURAL FUNDOS DE INVEST.EM DIREITO	815.292,79	0,038
55%	BTG PACTUAL INFRA-B FUNDO INCENTIVADO DE INFRA. RF	779.511,02	0,037
56%	MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LP	662.402,10	0,031
57%	BANCO BRADESCO S.A.- ATICO GERAÇÃO DE ENERGIA FIP	647.063,76	0,030
58%	CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF	573.649,87	0,027
59%	BRADESCO S.A. - FI - RF MAXI PODER PÚBLICO	4.875,48	0,0002
	TOTAL	2.132.224.671,72	
	AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS	-12.399.754,38	
	TOTAL CONTA INVESTIIMENTOS BALANÇO PATRIMONIAL 30/06/2021	2.119.824.917,34	

5. POLÍTICA DE INVESTIMENTO

De acordo com a Portaria MPS nº 440/13 e com o Artigo 60 da Lei 5.894/2002, o Comitê de Investimento do IPREJUN, tem caráter deliberativo, e seu funcionamento é tratado através de regimento interno próprio, é formado por membros da Diretoria Executiva, do Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo e um indicado pelo Prefeito Municipal, possuindo caráter deliberativo.

A Política Anual de Investimentos 2021, foi discutida e aprovada pelo Comitê de Investimentos no dia 10/11/2020, e pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN na 10ª reunião ordinária, que ocorreu em 26/11/2020.

Esta P.I. entrou em vigor em 01/01/2021. O horizonte de planejamento utilizado na sua elaboração compreende o período de 12 meses que se estende de janeiro a dezembro de 2021.

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 30/09/2020. O

IPREJUN possuía à época um contingente de 10.393 segurados, distribuídos entre ativos, aposentados e pensionistas. Ademais, o Fundo em Capitalização do IPREJUN possuía como o somatório dos ativos garantidores dos compromissos destinados à cobertura dos benefícios previdenciários assegurados pelo plano de benefícios um montante de R\$ 2.294.462.484,92. Com o advento da Emenda 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 23/03/2021, 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 página 62, devidamente assinado pelo responsável.

A Provisão Matemática de Longo Prazo constante no Balanço Patrimonial de 2020, era de R\$ R\$2.174.092.417, e com o Relatório de Avaliação Atuarial, de 23/03/2021, com base de 31/12/2020, o valor passou para R\$2.294.462.484,92, em 30/06/2021, e os números apresentados a seguir, foram contabilizados conforme dados do relatório acima mencionado.

O valor de R\$ R\$2.294.462.484,92, referente a Provisões a Longo Prazo constante do Balanço Patrimonial, está assim composta:

Apresentamos a seguir um resumo do Relatório de Avaliação Atuarial emitido em 23/03/2021, referente a Provisões a Longo Prazo, com data base de 31/12/2020:

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	
DESCRIÇÃO	SALDO FINAL - R\$
(1) ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00
(2) ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	2.294.462.484,92
APLICAÇÕES CONFORME DAIR - PLANO PREVIDENCIÁRIO	1.952.665.236,98
PARCELAMENTOS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	341.797.247,94
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	2.294.462.484,92
(3) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS PLANO PREVIDENCIÁRIO	2.950.534.775,10
(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	3.196.033.982,65
(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(156.111.435,92)

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	
DESCRIÇÃO	SALDO FINAL - R\$
(1) ATIVO - PLANO FINANCEIRO	0,00
(2) ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO	2.294.462.484,92
APLICAÇÕES CONFORME DAIR - PLANO PREVIDENCIÁRIO	1.952.665.236,98
PARCELAMENTOS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	341.797.247,94
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	2.294.462.484,92
(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(6.110.445,69)
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(83.277.325,94)
(4) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER PLANO PREVIDENCIÁRIO	2.601.400.114,03
(+) APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	5.051.289.935,26
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(930.602.209,91)
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(1.086.683.610,39)
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	(432.604.000,93)
(5) (-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(3.354.917.026,21)
AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO (1+2+3+4+5)	97.444.622,00

Conforme pode ser observado, 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 31/12/2020, apurou um superávit atuarial para o Plano Previdenciário no valor de R\$ 97.444.622,00.

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1º SEMESTRE 2021	
SALDO ANTERIOR BALANÇO PATRIMONIAL 2020	159.260.901,49
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO 06/2021	6.852.591,24
Variações Patrimoniais Aumentativas no Período	1.405.203.687,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Período	(1.398.351.096,47)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1º SEMESTRE 2021	166.113.492,73

7.1 Evolução do Patrimônio Líquido

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	1º SEMESTRE 2019	EXERCÍCIO 2019	1º SEMESTRE 2020	EXERCÍCIO 2020	1º SEMESTRE 2021
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.120.375.335)	(988.011.293)	(102.408.359)	159.260.901	166.113.493
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.042.468.494)	(910.104.452)	885.602.933	1.147.272.194	6.852.591
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(77.906.841)	(77.906.841)	(988.011.293)	(988.011.293)	159.260.901
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.120.375.335)	(988.011.293)	(102.408.359)	159.260.901	166.113.493

8. CONCLUSÃO

Com base nos procedimentos de revisão de informações intermediárias e nas verificações, exames e revisões junto aos registros e controles internos do **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.



ROBERTO ARAÚJO DE SOUZA
Sócio Responsável
CTCRC1SP242826/O-3