

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev - PREVDATA

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2019



Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e de 2018	16

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditores Independentes

Rua Voluntários da Pátria, 89 | 5º andar | Botafogo
Rio de Janeiro | RJ | Brasil

T +55 21 3512.4100

Aos:

Administradores, Conselheiros, Participantes e Patrocinadoras da
Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata
Rio de Janeiro – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial consolidado (representado pelo somatório de todos os planos de benefícios administrados pela Entidade, aqui denominados de consolidado, por definição da Resolução CNPC nº 8) em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações consolidadas da mutação do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, e as demonstrações individuais por plano de benefício que compreendem a demonstração do ativo líquido, da mutação do ativo líquido e das provisões técnicas do plano para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata e individual por plano de benefício em 31 de dezembro de 2019 e o desempenho consolidado e por plano de benefício de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPc) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 06 de março de 2020.



Marcio Romulo Pereira
CT CRC RJ-076.774/O-7

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC SP-025.583/O-1

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Balanço Patrimonial Consolidado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

ATIVO

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Disponível	-	613	409
Realizável	-	1.668.026	1.463.664
Gestão Previdencial	5	14.413	15.090
Gestão Administrativa	6	2.928	2.049
Investimentos	7	1.650.685	1.446.525
Títulos Públicos	7.1	724.334	751.403
Créditos Privados e Depósitos	7.1	52.486	47.431
Fundos de Investimento	7.4	803.988	578.382
Investimentos Imobiliários	7.5	4.418	4.551
Empréstimos e Financiamentos	7.6	64.306	63.605
Depósitos Judiciais/Rekursais	-	1.153	1.153
Permanente	9	1.443	1.853
Imobilizado	-	77	95
Intangível	-	1.366	1.758
Total do Ativo	-	1.670.082	1.465.926

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Balanço Patrimonial Consolidado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

PASSIVO

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Exigível Operacional	10	13.290	10.465
Gestão Previdencial	-	11.781	8.167
Gestão Administrativa	-	1.457	2.269
Investimentos	-	52	29
Exigível Contingencial		3.369	4.691
Gestão Previdencial	11.1	1.649	2.971
Gestão Administrativa	11.3	567	567
Investimentos	11.1	1.153	1.153
Patrimônio Social	-	1.653.423	1.450.770
Patrimônio de Cobertura do Plano	-	1.609.179	1.412.268
Provisões Matemáticas	12.1	1.633.868	1.452.962
Benefícios Concedidos	-	656.796	628.645
Benefícios a Conceder	-	1.024.432	902.282
(-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	(47.360)	(77.965)
Equilíbrio Técnico	13	(24.689)	(40.694)
Resultados Realizados	-	(24.689)	(40.694)
(-) Deficit Técnico Acumulado	-	(24.689)	(40.694)
Fundos	14	44.244	38.502
Fundos Administrativos	-	40.574	35.341
Fundos dos Investimentos	-	3.670	3.161
Total do Passivo	-	1.670.082	1.465.926

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Muta  o do Patrimônio Social para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	2019	2018	Varia��o (%)
A) Patrimônio Social – início do exercício	-	1.450.770	1.282.998	13
1. Adições	-	291.832	248.340	18
(+) Contribuições Previdenciais	-	82.412	105.106	(22)
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	-	190.793	124.402	53
(+) Receitas Administrativas	8	15.047	15.688	(4)
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Administrativa	-	3.073	2.517	22
(+) Constituição de Fundos de Investimento	-	507	627	(19)
2. Deduções	-	(89.179)	(80.570)	11
(-) Benefícios	-	(74.085)	(67.936)	9
(-) Constituição Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	-	(2.206)	(253)	774
(-) Despesas Administrativas	-	(12.888)	(12.381)	4
3. Acr��cimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1 + 2)	-	202.653	167.770	21
(+/-) Provis���es Matemáticas	-	180.909	174.576	4
(+/-) Super��v��t / Deficit Técnico do Exercício	-	16.005	(13.257)	(221)
(+/-) Fundos Administrativos	-	5.232	5.824	(10)
(+/-) Fundos dos Investimentos	-	509	627	(19)
4. Operações Transitórias	-	-	-	-
B) Patrimônio Social no final do exercício (A + 3 + 4)	-	1.653.423	1.450.770	14

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Muta  o do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – PRV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	2019	2018	Varia��o (%)
A) Ativo Líquido – início do exercício	919.444	842.365	9
1. Adi��es	139.427	143.689	(3)
(+) Contribui��es	29.607	60.421	(51)
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	109.820	83.268	32
2. Dedu��es	(67.770)	(66.610)	2
(-) Benefícios	(60.958)	(57.247)	6
(-) Constitui��o Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	(2.207)	(253)	774
(-) Custeio Administrativo	(4.605)	(9.110)	(49)
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	71.657	77.079	(7)
(+/-) Provisões Matemáticas	55.652	90.336	(38)
(+/-) Superávit/Deficit Técnico do Exercício	16.005	(13.257)	(221)
4. Opera��es Transitórias	-	-	-
B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	991.101	919.444	8
C) Fundos não Previdenciais	3.989	6.107	(35)
(+/-) Fundos Administrativos	3.836	5.822	(34)
(+/-) Fundos dos Investimentos	153	285	(46)

As notas explicativas da administra  o são parte integrantes das demonstra  es contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Muta  o do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – CV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	2019	2018	Varia��o (%)
A) Ativo Líquido - início do exercício	492.822	408.582	21
1. Adi��es	140.172	96.562	45
(+) Contribui��es	59.199	55.428	7
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	80.973	41.134	97
2. Dedu��es	(14.916)	(12.322)	21
(-) Benefícios	(13.127)	(10.688)	23
(-) Custeio Administrativo	(1.789)	(1.634)	9
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	125.256	84.240	49
(+/-) Provisões Matemáticas	125.256	84.240	49
4. Opera��es Transitórias	-	-	-
B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	618.078	492.822	25
C) Fundos não Previdenciais	1.752	344	409
(+/-) Fundos Administrativos	1.396	2	57.472
(+/-) Fundos dos Investimentos	356	342	4

As notas explicativas da administra  o são parte integrantes das demonstra  es contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração do Ativo Líquido Por Plano de Benefícios – PRV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	2019	2018	Variação (%)
1. Ativos	-	1.040.807	964.452	8
Disponível	-	130	143	(9)
Recebível	-	42.884	39.931	7
Investimento	7	997.793	924.378	8
Títulos Públicos	-	578.043	564.545	2
Créditos Privados e Depósitos	-	37.618	33.993	11
Fundos de Investimento	-	345.345	285.945	21
Investimentos Imobiliários	-	4.418	4.551	(3)
Empréstimos e Financiamentos	-	31.216	34.191	(9)
Depósitos Judiciais/Recursois	-	1.153	1.153	-
2. Obrigações		11.088	10.378	7
Operacional	10.2	8.286	6.254	32
Contingencial	11.1	2.802	4.124	(32)
3. Fundos não Previdenciais	-	38.618	34.629	12
Fundos Administrativos	-	36.892	33.056	12
Fundos dos Investimentos	-	1.726	1.573	10
4. Resultados a Realizar	-	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)		991.101	919.445	8
Provisões Matemáticas	12.2	1.015.791	960.139	6
Deficit Técnico	13.1	(24.689)	(40.694)	(39)
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado				
a) Equilíbrio Técnico	18.1	(24.689)	(40.694)	(39)
b) (+/-) Ajuste de Precificação	18.1	44.096	32.724	35
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)	18.1	19.407	(7.970)	(344)

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração do Ativo Líquido Por Plano de Benefícios – CV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	2019	2018	Variação (%)
1. Ativos	-	627.247	498.638	26
Disponível	-	390	205	90
Recebível	-	12.101	10.501	15
Investimento	7	614.756	487.932	26
Títulos Públicos	-	127.090	165.530	(23)
Créditos Privados e Depósitos	-	14.868	13.438	11
Fundos de Investimento	-	439.707	279.550	57
Empréstimos e Financiamentos	-	33.091	29.414	13
2. Obrigações	-	3.546	1.942	83
Operacional	10.3	3.546	1.942	83
3. Fundos não Previdenciais	-	5.625	3.873	45
Fundos Administrativos	-	3.681	2.285	61
Fundos dos Investimentos	-	1.944	1.588	22
4. Resultados a Realizar	-	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)	-	618.077	492.823	25
Provisões Matemáticas	12.3	618.077	492.823	25

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – Consolidado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	2019	2018	Varição (%)
A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior	-	35.341	29.518	20
1. Custeio da Gestão Administrativa	-	18.120	18.205	-
1.1. Receitas		18.120	18.205	-
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	8	6.394	10.743	2
Custeio Administrativo dos Investimentos	8	8.189	4.701	74
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	-	3.073	2.517	-
Outras Receitas	8	464	244	90
2. Despesas Administrativas	-	12.887	12.382	4
2.1. Administração Previdencial	-	7.587	7.290	-
Pessoal e Encargos	-	4.979	4.746	5
Treinamentos/ Congressos e Seminários	-	56	45	25
Viagens e Estádias	-	112	96	17
Serviços de Terceiros	-	1.142	1.059	8
Despesas Gerais	-	683	837	(18)
Depreciações e Amortizações	-	252	142	389
Tributos	-	363	364	(0)
Outras Despesas	-	-	1	(100)
2.2. Administração dos Investimentos	-	5.300	5.092	4
Pessoal e Encargos	-	3.250	3.104	5
Treinamentos/ Congressos e Seminários	-	40	31	28
Viagens e Estádias	-	77	67	15
Serviços de Terceiros	-	813	738	10
Despesas Gerais	-	474	581	(18)
Depreciações e Amortizações	-	175	99	395
Tributos	-	471	472	(0)
Outras Despesas	-	-	-	-
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-	-
4. Reversões de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-	-
6. Sobra/ Insuficiência da Gestão Administrativa (1 - 2 - 3 - 4 - 5)	-	5.233	5.823	(10)
7. Constituição/ Reversão do Fundo Administrativo (6)	-	5.233	5.823	(10)
8. Operações Transitórias	-	-	-	-
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A + 7 + 8)	14.1	40.574	35.341	15

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Provisão Técnica do Plano de Benefícios – PRV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	2019	2018	Variação (%)
Provisões Técnicas (1+ 2 + 3 + 4 + 5)	-	1.003.916	931.396	8
1. Provisões Matemáticas	12.2	1.015.791	960.139	6
1.1. Benefícios Concedidos	-	617.425	599.229	3
Benefício Definido	-	617.425	599.229	3
1.2. Benefício a Conceder	-	445.726	438.875	2
Benefício Definido	-	445.726	438.875	2
1.3. (-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	(47.360)	(77.965)	(39)
(-) Serviço Passado	-	(5.666)	(5.834)	(3)
(-) Patrocinador(es)	2	(5.666)	(5.834)	(3)
(-) Deficit Equacionado	-	(36.434)	(62.026)	(41)
(-) Patrocinador(es)	-	(18.217)	(31.013)	(41)
(-) Participantes	-	(18.217)	(31.013)	(41)
(+/-) Por ajustes das Contribuições Extraordinárias	12.1	(5.260)	(10.105)	(48)
(+/-) Patrocinador(es)	-	(1.672)	(3.377)	(50)
(+/-) Participantes	-	(1.672)	(3.377)	(50)
(+/-) Assistidos	-	(1.916)	(3.351)	(43)
2. Equilíbrio Técnico	13.1	(24.689)	(40.694)	(39)
2.1. Resultados Realizados	-	(24.689)	(40.694)	(39)
(-) Deficit técnico Acumulado	-	(24.689)	(40.694)	(39)
3. Fundos	-	1.726	1.573	10
3.1 Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.726	1.573	10
4. Exigível Operacional	10.2	8.286	6.254	32
4.1. Gestão Previdencial	10.2	8.263	6.237	32
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	10.2	23	17	37
5. Exigível Contingencial	11.1	2.802	4.124	(32)
5.1. Gestão Previdencial	11.1	1.649	2.971	(44)
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial	11.1	1.153	1.153	-

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Provisão Técnica do Plano de Benefícios – CV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	2019	2018	Variação (%)
Provisões Técnicas (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	-	623.567	496.353	26
1. Provisões Matemáticas	12.3	618.077	492.823	25
1.1. Benefícios Concedidos	-	39.371	29.416	34
Contribuição Definida	-	39.174	29.221	34
Benefício Definido	-	197	195	1
1.2. Benefício a Conceder	-	578.706	463.407	25
Contribuição Definida	-	578.706	463.407	25
Saldo de Contas – Parcela Patrocinador(es)/ Instituidor(es)	-	278.199	223.156	25
Saldo de Contas – Parcela Participantes	-	300.507	240.251	25
2. Equilíbrio Técnico	-	-	-	-
3. Fundos	-	1.944	1.588	22
3.1 Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.944	1.588	22
4. Exigível Operacional	10.3	3.546	1.942	83
4.1. Gestão Previdencial	-	3.518	1.930	82
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	-	28	12	-
5. Exigível Contingencial	-	-	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 (Em milhares de reais, exceto quando indicado ao contrário)

1. Contexto operacional

A Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevddata (Entidade ou Prevddata) é uma entidade fechada de previdência complementar privada, sem fins lucrativos, de finalidade previdencial, constituída em 20 de dezembro de 1978, conforme Portaria MPAS nº 1.303 do Ministério da Previdência e Assistência Social, sob a forma de fundação de direito privado, nos termos do Artigo 5º, inciso II, da Lei nº 6.435, de 15 de julho de 1977, revogada pelas Leis Complementares nº 108 e 109, ambas de 29 de maio de 2001.

A Prevddata é uma entidade multipatrocinada e multiplanos, sendo patrocinada pelas empresas:

- **Dataprev:** Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência;
- **Prevddata:** Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev.

A escrituração contábil é centralizada eletronicamente em sua sede e está revestida das formalidades legais, de acordo com as normas e práticas contábeis das entidades fechadas de previdência complementar – EFPC, divulgada pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar – CNPC e aprovadas pelo conselho federal de contabilidade CFC.

A Prevddata administra dois planos de benefícios previdenciários, Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado e Plano de Contribuição Variável - CV Prevddata II e um Plano de Gestão Administrativa - PGA, cujo custeio é estabelecido pelo atuário com base na avaliação atuarial.

a) Plano PRV Saldado

O PRV Saldado é um plano de benefícios previdenciários, constituído na modalidade de Benefício Definido - BD, que vinculava a renda do assistido aos salários dos empregados da patrocinadora e ao benefício do INSS. Com seu saldamento em 2008, os benefícios foram calculados para todos os participantes de forma proporcional ao direito acumulado. Os reajustes desses benefícios são pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC.

b) Plano CV - Prevddata II

O CV - Prevddata II é um plano de previdência complementar, que tem por finalidade proporcionar benefícios adicionais aos da Previdência Social, estruturado na modalidade de “Contribuição Variável - CV”, onde as contribuições do participante e do patrocinador são creditadas em contas individuais, recebendo a rentabilidade das aplicações financeiras do patrimônio do plano. Na data da concessão do benefício, o resultado desta poupança acumulada será convertido em renda mensal a ser recebida pelo participante e/ou seus beneficiários. Os recursos são acumulados em cotas, apurado diariamente pelo valor do patrimônio do Plano.

c) População

A Prevddata possuía, em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, as seguintes quantidades de participantes e assistidos:

População Consolidada	Quantidade	
	2019	2018
Participantes	3.197	3.288
Assistidos	1.721	1.675
Total	4.918	4.963

A tabela considera as inscrições em ambos os planos previdenciários administrados pela Prevddata, desconsiderando participações cruzadas entre planos.

2. Equacionamento de deficit e saldamento do Plano de Renda Vinculada - PRV

Em 23 de dezembro de 2008, foi firmado, entre a Dataprev e a Prevddata, o Termo de Compromisso de Recomposição Patrimonial, visando o equacionamento do deficit e o saldamento do Plano de Renda Vinculada – PRV. O Termo de Compromisso é composto de duas Parcelas: Serviço Passado e Deficit .

Em dezembro de 2018, a Patrocinadora repassou a última prestação do Saldo do Serviço Passado. A parcela do Termo de Compromisso que foi firmado com a Patrocinadora em 2008, após o saldamento do Plano, foi paga em 120 meses. O Plano de Renda Vinculada PRV está saldado e fechado para novas adesões.

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, os valores do Termo de Compromisso podem ser resumidos como segue:

Plano PRV Saldado – patrocinadora Dataprev

Valor contratado	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2019	2018	2019	2018
Saldo devedor atual (R\$ mil) (a)	5.666	5.834	17.897	30.715
Patrocinadora Dataprev Conceder	-	2.515	-	-
Prazo de amortização pactuado	-	120	-	-
Patrocinadora Dataprev Concedidos	5.666	3.319	-	-
Prazo de amortização pactuado	240	240	240	240
Prazo de amortização restante	108	-	108	120
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	637	610
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE + 6% a.a.			

- (a) O valor contratado de R\$17.897, é devido pela patrocinadora, sendo incluído o saldo de R\$ 5.666 referente ao deficit da Patrocinadora Dataprev, totalizando R\$ 23.563 (vide nota 18.1).

Plano PRV Saldado – participantes Dataprev

Valor contratado	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2019	2018	2019	2018
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	17.897	30.715
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	108	120
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	637	610
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE +6%a.a			

Plano PRV Saldado – patrocinadora Prevdata

Valor contratado	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2019	2018	2019	2018
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	321	298
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	108	120
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	7	6

Data de vencimento	25 do mês
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.

Na qualidade de patrocinadora, a Prevdata observa os critérios definidos no Termo de Compromisso para fins de equacionamento do deficit do plano de benefícios PRV, saldado em dezembro de 2008. O valor referente ao deficit técnico será quitado paritariamente entre os participantes e a patrocinadora.

Plano PRV Saldado – participantes Prevdata

Valor contratado	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2019	2018	2019	2018
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	321	298
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	108	120
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	7	6
Data de vencimento	25 do mês			
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.			

Outras considerações:

- O plano foi equacionado em dezembro de 2008, sendo cobradas contribuições extraordinárias para equacionamento de responsabilidade das patrocinadoras e dos participantes;
- Para o exercício de 2019, as contribuições extraordinárias do saldamento foram ajustadas atuarialmente e fixadas em 5,3% do salário de contribuição dos participantes;
- Essa contribuição é devida individualmente e de forma paritária, até o participante entrar em gozo do benefício saldado de suplementação e deverá ser acrescida anualmente em 0,4%;
- Devido ao deficit técnico apurado em 31 de dezembro de 2014, participantes, patrocinadora e assistidos estão recolhendo, desde julho de 2015, a contribuição extraordinária aprovada no plano de equacionamento, em dezembro de 2014, pelo Conselho Deliberativo. A decisão visou garantir a estabilidade do plano PRV, de acordo com o fluxo de pagamento de benefícios;
- As contribuições extraordinárias serão devidas até a quitação total do deficit;
- As alíquotas dessa nova contribuição obedecem ao seguinte cronograma:

Contribuição Extraordinária (Percentual)			
Patrocinadora	Participante	Assistido	Aplicação
0,2	0,2	0,4	2015
0,4	0,4	0,8	2016
0,6	0,6	1,2	2017
0,8	0,8	1,6	2018
1,00	1,00	2,00	2019
1,41	1,41	2,82	2020

- Anualmente, ao final de cada exercício, todas as contribuições serão reavaliadas e ajustadas atuarialmente, de forma a manter o equilíbrio técnico do plano.
- No exercício de 2019, estas contribuições extraordinárias, relativas ao déficit técnico apurado em 31 de dezembro de 2014, totalizam R\$ 5.260 (vide nota explicativa nº 12.1).

3. Apresentação das demonstrações contábeis

3.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Entidade estão sendo apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPCs), especificamente a Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, Instrução MPS/Previc nº 11 de 03 de novembro de 2018, que alterou a Instrução MPS/SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, referente a Normas Específicas para os Procedimentos Contábeis, Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a ITG 2001 e as práticas contábeis brasileiras aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC).

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto e longo prazos, nem a apresentação da demonstração de fluxo de caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPCs reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial, administrativa e o fluxo dos investimentos, proporcione informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC T 19.27.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, em relação à Prevdata, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em duas gestões distintas (previdencial e administrativa) e o fluxo dos investimentos, que é comum aos planos previdenciais e administrativo, segundo a natureza e a finalidade das transações. Outras características apresentadas nas demonstrações contábeis da Prevdata: balancetes por plano de benefícios previdenciais, balancetes do plano de gestão administrativa, balancete auxiliar utilizado para efetuar a consolidação dos fundos administrativos, referente aos planos de benefício previdenciais e o plano de gestão administrativa.

3.2. Demonstrativos contábeis

Os demonstrativos contábeis aprovados pela Resolução CNPC nº 29 de 13 de abril de 2018 e alterações são: Balanço Patrimonial, Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidado (DMPS); Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidada (DPGA); Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL); Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL); Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT).

a) Demonstração da Mutação do Patrimônio Social (DMPS)

Neste demonstrativo são apresentadas as adições e as destinações ocorridas no patrimônio social, com os valores consolidados dos planos de benefícios e do plano de gestão administrativa.

b) Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) – Consolidada

Nesta demonstração são detalhadas as operações realizadas no plano de gestão administrativa como: custeio, despesas, resultados dos investimentos administrativos e constituições / reversões do fundo administrativo.

c) Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL)

Nesta demonstração são apresentadas as composições dos direitos e as obrigações de cada plano de benefícios e a demonstração da situação líquida de cobertura dos compromissos.

d) Demonstração da Mutações do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL)

Neste demonstrativo são apresentadas as mutações do ativo líquido por plano de benefícios, ocorridas no exercício.

e) Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT)

Nessa demonstração é apresentada a composição do passivo atuarial dos planos de benefícios.

4. Principais práticas contábeis, itens avaliados e critérios adotados

a) Estimativas atuariais e contábeis

A administração da Entidade se utiliza de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, caso aplicável, inclusive expectativas de eventos futuros que acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias. As principais mensurações patrimoniais que utilizam estimativas ou premissas por parte da administração são: provisão para demandas previdenciais, trabalhistas, fiscais e cíveis, valor justo de determinados instrumentos financeiros, valor justo dos ativos imobiliários obtidos por meio de reavaliação, ativos intangíveis, definição da vida útil de determinados ativos, passivos atuariais e outras provisões. Os valores finais das transações compostas por essas estimativas serão conhecidos por ocasião da sua liquidação.

As provisões matemáticas são calculadas atuarialmente por profissional externo, assim como as contingências, cujas probabilidades de êxito foram informadas pelos advogados que patrocinam as ações.

b) Registro das adições, deduções, receitas, despesas, rendas/ variações positivas e deduções/ variações negativas

As adições e deduções da gestão previdencial, receitas e despesas da gestão administrativa, as rendas/ variações positivas e deduções/ variações negativas do fluxo de investimento, são escrituradas pelo regime contábil de competência dos exercícios.

c) Provisões matemáticas

Representam os compromissos acumulados no encerramento do exercício quanto aos benefícios concedidos, a conceder aos participantes e assistidos e provisões matemáticas a constituir:

- **Benefícios concedidos:** representam os compromissos futuros da Entidade com os participantes aposentados e com as pensões de dependentes;
- **Benefícios a conceder:** representam os compromissos futuros da Entidade com os participantes em atividade;
- **Provisões matemáticas a constituir:** representam os compromissos das patrocinadoras Dataprev, Prevdato, participantes e assistidos.

Em face ao saldamento do plano PRV Saldado, a patrocinadora Dataprev assumiu parte do custo deste saldamento, sendo a outra parte paga de forma paritária. A parcela referente ao serviço passado foi paga integralmente pela Dataprev e a parte referente ao deficit equacionado, será quitada paritariamente entre os participantes e a patrocinadora. O serviço passado se refere ao montante de recursos que deveriam ter sido aportados pela patrocinadora, em exercícios anteriores e que são necessários para constituir as reservas matemáticas. O valor referente ao deficit equacionado corresponde ao montante de recursos indispensáveis para promover o equilíbrio do plano, de forma a recompor as reservas necessárias para o cumprimento dos compromissos previdenciários. O saldo do deficit equacionado em 31 de dezembro de 2014 também compõe as provisões matemáticas a constituir de 31 de dezembro de 2019.

d) Investimentos

Os principais critérios de avaliação e de reconhecimento de receitas são os seguintes:

Os rendimentos gerados pelos investimentos são contabilizados diretamente no resultado do período, independentemente da categoria em que estão classificados. Conforme determinação da Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, quando a administração julga necessário é constituída provisão para cobrir possíveis perdas nesses investimentos. Esses ativos são demonstrados líquidos das respectivas provisões para perdas, quando aplicável. As operações com créditos privados e depósitos, assim como os fundos de Investimentos, de acordo com a Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, inclusive os constantes nas carteiras dos fundos de investimento exclusivos da Fundação, são registrados inicialmente pelo valor de aquisição e classificados nas seguintes categorias: Títulos para negociação: são títulos adquiridos com o propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer até a data de vencimento, e estão ajustados pelo valor de mercado. Títulos mantidos até o vencimento devem ter prazo a decorrer mínimo de 12 (doze) meses a contar da data de aquisição, e devem ser considerados, pela EFPC, com base em classificação efetuada por agência classificadora de risco em funcionamento no País, como de baixo risco de crédito.

Para obtenção deste valor de mercado dos títulos mobiliários são adotados os seguintes critérios:

- Títulos públicos, com base nas taxas médias divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais - ANBIMA;

- Certificados de depósitos bancários, pelo valor nominal atualizado até a data do vencimento, descontado a valor presente às taxas de juros de mercado. Títulos mantidos até o vencimento: são títulos, exceto as ações não resgatáveis, para os quais haja a intenção e a capacidade financeira para sua manutenção até o vencimento, e estão avaliados pelo respectivo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

d.1) Renda fixa

Os investimentos em renda fixa estão registrados pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma *pro rata temporis* até a data de encerramento do balanço e deduzidos, quando aplicável, das provisões para perdas.

As rendas, variações positivas e deduções e variações negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

De acordo com as novas regras, os administradores das Entidades fechadas de Previdência Complementar, podem marcar os títulos pré e pós-fixados e com vencimento superior a 365 dias pelo valor de aquisição, acrescido da rentabilidade acumulada desde a data da aquisição.

Conforme disposto na Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, os títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, de que trata o inciso I do artigo 30, devem ser ajustados pelo valor de mercado, no mínimo por ocasião dos balancetes mensais, balanços e demonstrativos de investimentos dos planos administrados pela Entidade Fechada de Previdência Complementar.

Os investimentos efetuados no mercado de renda fixa (títulos do governo federal, em instituições financeiras e em títulos de empresas) incluem juros e variação monetária, apropriados em função do tempo decorrido até a data do balanço. O ágio e o deságio na compra de títulos são amortizados *pro rata die*, durante o período da aquisição até a data de vencimento do título. Conforme artigo 34 da Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, poderá ocorrer a reavaliação quanto à classificação dos títulos e valores mobiliários desde que atendidas as previsões desta mesma norma.

d.2) Renda variável

As ações são contabilizadas pelos custos de aquisições, acrescidos das despesas de corretagens e outras taxas incidentes e avaliadas pelo valor de fechamento de mercado do último dia útil de cada mês.

A diferença apurada entre o valor contábil e a avaliação pelo valor de fechamento de mercado é registrada em conta analítica do respectivo ativo, tendo como contrapartida “Rendas/ variações positivas” ou “Deduções/ variações negativas”, admitindo-se a compensação.

As vendas de ações no mercado à vista são registradas pelo valor líquido, abatendo-se do valor de venda as taxas e corretagens. As devoluções de

corretagens provenientes das operações de compra e vendas de ações são abatidas no valor da operação.

As rendas e as variações positivas provenientes de bonificações, dividendos ou juros sobre o capital próprio são reconhecidas contabilmente a partir da data em que a ação ficar ex-dividendos. A avaliação dos ativos de renda variável observa a legislação estabelecida pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

d.3) Operações com cotas de fundos de investimento

A aquisição de cotas de fundos de investimentos é contabilizada pelo valor efetivamente desembolsado, incluindo, quando for o caso, taxas e emolumentos. A avaliação das cotas dos fundos de investimentos é calculada pelo valor da quota informada pelos respectivos administradores/gestores e observa a legislação estabelecida pela CVM. A diferença apurada entre o valor contábil e a avaliação da cota é registrada em conta analítica do respectivo ativo, tendo como contrapartida “Rendas/ variações positivas” ou “Deduções/ variações negativas”, admitindo-se a compensação.

Com base na Instrução Normativa CVM nº 438 de 12 de julho de 2006, alterada pela Instrução Normativa CVM nº 577 de 07 de julho de 2016, os fundos contabilizam seus ativos pelo valor de mercado e não mais pelo valor de vencimento (curva do papel).

d.4) Investimentos imobiliários

São registrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, ajustados pelo valor das reavaliações efetuadas e deduzidas da depreciação calculada pelo método linear, de acordo com o prazo de vida útil de cada bem estabelecido nos laudos de avaliação.

d.5) Operações com participantes e assistidos

As operações seguem os modelos tradicionais de mercado, propiciando rentabilidade compatível com a meta atuarial da Entidade. Os empréstimos são regulados pela legislação pertinente às entidades fechadas de previdência complementar e por instrução da Prevdta, aprovada pelo Conselho Deliberativo.

As taxas aplicadas foram determinadas por normas internas, atendendo ao a Resolução nº 4.661, de 25 de maio de 2018 do Conselho Monetário Nacional.

Em atendimento aos normativos legais e decisões internas datadas de 02 de agosto de 2019, a carteira de empréstimos aos participantes e assistidos é remunerada pelas taxas de juros da seguinte forma:

- Prazo de pagamento de até 12 meses, a taxa de juros é de 0,55% ao mês;
- Prazo de pagamento entre 13 e 36 meses, a taxa de juros é de 0,62% ao mês;
- Prazo de pagamento entre 37 e 60 meses, a taxa de juros é de 0,70% ao mês.

Sobre os saldos devedores incidem as referidas taxas de juros mensais e atualização monetária pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC). A aplicação da taxa de juros mensais é feita pela Tabela Price.

A referida norma estabelece parcelamentos máximos conforme faixa etária e define percentuais diferenciados do fundo de liquidação de empréstimo, variando em função da idade e do prazo de parcelamento, como a seguir:

Idade	Prazo															
	Até 6 meses		7 a 12 meses		13 a 24 meses		25 a 36 meses		37 a 48 meses		49 a 60 meses		61 a 72 meses		mais de 72 meses	
	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado
até 50	0,25	0,05	0,5	0,05	0,6	0,05	0,7	0,05	0,8	0,05	1	0,05	1,7	0,05	2,2	0,05
51 até 59	0,75	0,1	1,2	0,1	1,4	0,1	1,6	0,1	2,1	0,1	2,7	0,1	3,45	0,1	3,95	0,5
60 até 64	0,8	0,2	1,4	0,2	1,6	0,2	1,8	0,2	2,3	0,2	2,95	0,2	3,65	0,3	4,15	0,7
65 até 69	0,85	0,3	1,6	0,3	1,7	0,3	1,9	0,3	2,4	0,3	3,05	0,4	3,75	0,5	4,25	0,9
70 até 74	0,9	0,4	1,7	0,4	1,9	0,4	2,1	0,4	2,6	0,5	3,25	0,6	3,95	0,7	4,45	1,1
75 até 77	1,45	0,5	2,5	0,5	2,7	0,5	3	0,6	3,5	0,7	4,15	0,8	4,85	0,9	5,35	1,3
78 ou mais	2	0,6	3,5	0,6	3,7	0,65	4	0,75	4,5	0,85	5,15	0,95	5,85	1,05	6,35	1,45

d.6) Operações com patrocinadoras

A Prevdata não possuía nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 operações de empréstimos à patrocinadora.

e) Provisão para Perdas e para Crédito de Liquidação Duvidosa - Investimentos

A provisão para perdas prováveis na realização dos ativos é constituída conforme o número de dias de atraso, atendendo ao disposto no item 11, anexo “A” da Instrução MPS/SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009.

Na constituição da provisão referente aos direitos creditórios de liquidação duvidosa, devem ser adotados os seguintes percentuais sobre os valores dos créditos vencidos e vincendos:

- 25% para atrasos entre 61 e 120 dias;
- 50% para atrasos entre 121 e 240 dias;
- 75% para atrasos entre 241 e 360 dias;
- 100% para atrasos superiores a 360 dias.

A constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa decorrentes de contribuições previdenciais em atraso, deve incidir somente sobre o valor das parcelas vencidas.

f) Permanente

f.1) Imobilizado

O saldo do ativo permanente está contabilizado no plano de gestão administrativa. Os itens que compõem o ativo imobilizado da Entidade são depreciados pelo método linear, de acordo com a vida útil-econômica do bem estimado na aquisição às seguintes alíquotas anuais:

Descrição	Alíquota anual
Instalação	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Computadores e periféricos	20%

f.2) Intangível

No registro contábil das amortizações, a Prevdata observa as seguintes regras:

- A amortização do intangível é contabilizada mensalmente, como redutora, em conta analítica do respectivo ativo;
- A amortização é calculada pelo método linear, com alíquota anual de 20%.

g) Provisão de férias, 13º salário e seus respectivos encargos

As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e o 13º salário são provisionados no plano de gestão administrativa segundo o regime de competência, acrescidos dos encargos sociais.

h) Autopatrocinados

As receitas referentes a participantes autopatrocinados, são registradas com base no regime de caixa, nos termos do artigo 10º inciso I da resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018.

i) Passivo exigível operacional

Neste grupo são registradas as obrigações decorrentes das operações da Entidade. Estão subdivididos em gestão previdencial, gestão administrativa e investimentos.

j) Exigível contingencial

Registra o montante das provisões em decorrência de ações judiciais passivas mantidas contra a Entidade. É atualizado por meio das informações jurídicas sobre o curso dessas ações, de acordo com a possibilidade de êxito determinada pelos advogados patrocinadores dos processos, além dos critérios a seguir:

- Efetivar o registro da provisão no passivo dos planos, em contrapartida da despesa que lhe deu origem;
- Existindo depósito judicial este deverá ser registrado na conta depósitos judiciais/recursais.

As provisões são constituídas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

k) Receitas administrativas

As receitas administrativas da Prevdta são custeadas pelos planos previdenciais, em conformidade com o plano de custeio vigente.

l) Operações administrativas

Em conformidade com a Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018 e a Instrução SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, alterada pela Instrução MPS/Previc nº 11 de 03 de novembro de 2018, os registros das operações administrativas são efetuados por meio do Plano de Gestão Administrativa (PGA), que possui patrimônio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas (previdencial, investimento e outras receitas), deduzidas das despesas comuns e específicas da gestão administrativa, somando com os resultados dos investimentos administrativos, alocando ou revertendo recursos ao fundo administrativo.

A apuração do fundo administrativo é segregada por plano de benefício previdencial na forma de equivalência patrimonial, caracterizando direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

Para determinação da apuração do Fundo Administrativo de cada plano a Prevdta utiliza os critérios a seguir:

- **Patrimônio:** equivalência patrimonial de cada plano de benefícios;
- **Receitas:** alocadas diretamente em cada um dos planos originários, sendo utilizadas as fontes de custeio previdencial e investimentos;
- **Despesas específicas:** alocadas diretamente na conta de despesa do PGA, referente ao plano que as originou;
- **Despesas comuns:** total das despesas comuns aos planos previdenciais, segregado por equivalência patrimonial;
- **Resultado dos investimentos:** apuração das variações positivas e negativas, referente ao plano de gestão administrativa, segregado por equivalência patrimonial.

Segundo o plano de gestão administrativa:

As despesas administrativas específicas de cada plano de benefícios serão custeadas integralmente pelo respectivo plano, não cabendo rateio entre os demais planos.

As despesas administrativas comuns serão custeadas pelos Planos de Benefícios por meio de critério de rateio, de acordo com a seguinte metodologia:

As despesas administrativas previdenciais serão custeadas pelos Planos de Benefícios administrados pela Prevdta, na proporção dos recursos garantidores de cada um Plano no total de recursos administrados pela Prevdta;

As despesas administrativas de investimentos serão custeadas pelos Planos de Benefícios administrados pela Entidade, na proporção dos recursos garantidores de cada um Plano no total de recursos administrados pela Prevdta.

Em estudo realizado pela Entidade, ficaram definidos os percentuais de rateio de despesas administrativas em 59% para a gestão previdencial e 41% para a gestão de investimentos. A Entidade também constitui fundo administrativo próprio com recursos provenientes das receitas diretas da gestão administrativa, conforme previsto no regulamento do Plano de Gestão Administrativa. As fontes de custeio da Gestão Administrativa obedecem às determinações contidas no regulamento do PGA, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Prevdta e em conformidade com a Resolução CGPC nº 29, de 31 de agosto de 2009.

5. Realizável da gestão previdencial dos planos de benefícios

É composto pelos seguintes grupos de contas, cujos saldos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 são apresentados a seguir:

Programa Previdencial – ativo	2019	2018
Plano PRV Saldado	5.991	6.874
Plano CV – Prevdta II	8.422	8.216
Total	14.413	15.090

5.1. Plano PRV Saldado

Programa previdencial – ativo	2019	2018
Recursos a receber	3.004	2.859
Contribuições do mês	3.004	2.859
Adiantamentos	8	13
Adiantamentos para conta de benefícios	8	13
Depósitos judiciais/ recursais	1.052	2.069
Depósitos judiciais/ recursais (d)	1.052	2.069
Outros realizáveis	1.927	1.933
Benefícios a recuperar – revisão de processos de benefício (a)	1.096	888
(-) Provisão de PRV para liquidação duvidosa (c)	(231)	(224)
Benefícios a recuperar – elasticidade indeferido (b)	2117	2.457
(-) Provisão de elasticidade - indeferida por liquidação duvidosa (c)	(1.093)	(1.238)
Benefícios a recuperar – revisão de teto (e)	38	50
Total do programa previdencial – ativo	5.991	6.874

- (a) Revisão de benefício: Revisão por processos judiciais e revisão de processos da previdência social favoráveis a Prevdta;
- (b) Elasticidade indeferido: Processos judiciais com decisões favoráveis a Prevdta, em que os participantes assistidos amortizam mensalmente;
- (c) Foi constituída provisão para liquidação duvidosa (sobre letras (a) e (b)), tendo em vista que a longevidade das amortizações dos saldos devedores não constitui garantia efetiva de recebimento;
- (d) Vide nota explicativa nº 11.1.
- (e) Revisão realizada nas suplementações, conforme decisão do STF que determinou que o INSS procedesse à revisão para recomposição, nas datas das Emendas Constitucionais nº 20/1998 e 41/2003, do valor dos benefícios limitados ao teto previdenciário na data de sua implantação, no período de 05/04/1991 até 31/12/2003.

5.2. Plano CV - Prevdta II

Programa previdencial – ativo	2019	2018
Recursos a receber		
Contribuições do mês	8.419	8.209
Contribuições em atraso (a)	3	7
Total do programa previdencial – ativo	8.422	8.216

- (a) Contribuições em atraso: contribuições normais do mês de participantes, que não foram recebidas dentro do mês de competência.

6. Realizável do Plano de Gestão Administrativa – PGA

A composição dos realizáveis da gestão administrativa em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 é a seguinte:

Programa de Gestão Administrativa – ativo	2019	2018
Recursos a receber		
Contribuições para custeio	2.264	1.384
Despesas antecipadas	75	94
Outros realizáveis (a)	589	571
Total da gestão administrativa – ativo	2.928	2.049

(a) Do total deste saldo R\$ 567 (R\$ 567 em 2018), corresponde a depósito judicial relativo a processo que ainda aguarda decisão final. (vide nota explicativa 11.4)

7. Realizável dos investimentos

Em atenção ao disposto na legislação em vigor, conforme nota explicativa 4 item d, os títulos e valores mobiliários a seguir demonstrados foram classificados nas categorias de “Títulos para negociação” e “Mantidos até o Vencimento”. O valor de mercado dos recursos administrados por instituições financeiras é apurado de acordo com as normas expedidas pelo Banco Central do Brasil – BACEN e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A seguir apresentamos a distribuição dos ativos em 31/12/2019, comparado a 31/12/2018:

a) Programa de investimento consolidado

Segmento de aplicação	2019		2018	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	724.334	43,88%	751.403	51,95%
Créditos privados e depósitos	52.486	3,18%	47.431	3,28%
Fundos de investimento	803.988	48,72%	578.382	39,98%
Investimentos imobiliários	4.418	0,27%	4.551	0,31%
Empréstimos e financiamentos	64.306	3,89%	63.605	4,40%
Depósitos judiciais/ recursais	1.153	0,06%	1.153	0,08%
Total	1.650.685	100%	1.446.525	100%

b) Plano PRV Saldado

Segmento de aplicação	2019		2018	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	578.043	57,93%	564.545	61,07%
Créditos privados e depósitos	37.618	3,77%	33.993	3,68%
Fundos de investimento	345.345	34,61%	285.945	30,94%
Investimentos imobiliários	4.418	0,44%	4.551	0,49%
Empréstimos e financiamentos	31.216	3,13%	34.191	3,70%
Depósitos judiciais / recursais	1.153	0,12%	1.153	0,12%
Total	997.793	100%	924.378	100%

c) Plano CV - Prevdata II

Segmento de Aplicação	2019		2018	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	127.090	20,67%	165.530	33,92%
Créditos privados e depósitos	14.868	2,42%	13.438	2,75%
Fundos de investimentos	439.707	71,52%	279.550	57,30%
Empréstimos e financiamentos	33.091	5,39%	29.414	6,03%
Total	614.756	100%	487.932	100%

d) Plano de Gestão Administrativa PGA

Segmento de Aplicação	2019		2018	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	19.200	50.35%	21.328	62.34%
Fundos de investimento	18.935	49.65%	12.887	37,66%
Total	38.135	100%	34.215	100%

7.1. Renda fixa

a) Programa de investimento consolidado

Ativos em carteira	Principal	2019	2018
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	566.272	724.333	751.403
Letras Financeiras	25.000	52.325	47.347
Debêntures - Vale S.A.	-	161	84
Total	591.272	776.819	798.834

b) Carteira do Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Principal	2019	2018
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	455.805	578.043	564.545
Letras Financeiras	17.900	37.457	33.909
Debêntures - Vale S.A.	-	161	84
Total	473.705	615.661	598.538

b.1) Notas do Tesouro Nacional – vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2019	Precificação
NTN-B	15/08/2020	STN	800	2.341	2.776	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	14.585	29.849	48.581	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	400	1.171	1.414	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2021	STN	1.175	3.458	3.867	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2022	STN	500	1.425	1.856	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	4.360	11.151	14.551	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2023	STN	2.000	6.168	6.657	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2024	STN	1.000	3.083	3.381	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	4.000	12.336	13.598	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2028	STN	3.000	9.253	10.145	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2030	STN	19.000	47.252	63.678	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/01/2035	STN	40.300	104.798	128.652	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2040	STN	15.000	39.137	45.880	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2045	STN	47.600	123.208	152.371	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	25.000	61.175	80.636	Mantidos até o vencimento
Total			178.720	455.805	578.043	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

b.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2019	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	21/08/2024	BRADESCO	72	10.900	22.771	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	06/11/2024	BRADESCO	14	7.000	14.686	Mantidos até o vencimento
Total			86	17.900	37.457	

c) Carteira do Plano CV - Prevdata II

Ativos em carteira	Principal	2019	2018
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	94.832	127.090	165.530
Letras Financeiras	7.100	14.868	13.438
Total	101.932	141.958	178.968

c.1) Notas do Tesouro Nacional – vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2019	Precificação
NTN-B	15/08/2020	STN	2.485	5.776	8.622	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	100	293	334	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	2.520	7.334	8.908	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	8.930	24.660	33.145	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	120	347	398	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2023	STN	2.000	6.168	7.072	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2023	STN	1.100	3.373	4.068	Mantidos até o vencimento
NTN B	15/05/2024	STN	100	291	334	Mantidos até o vencimento
NTN B	15/08/2026	STN	2.000	6.168	6.799	Mantidos até o vencimento
NTN B	15/08/2028	STN	4.000	12.334	13.565	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2030	STN	3.000	7.320	12.593	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2045	STN	400	1.152	1.281	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	5.400	13.481	17.755	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	2.500	6.135	12.216	Mantidos até o vencimento
Total			34.655	94.832	127.090	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

c.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2019	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	21/08/2024	BRADESCO	20	3.100	6.476	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	06/11/2024	BRADESCO	8	4.000	8.392	Mantidos até o vencimento
Total			28	7.100	14.868	

Carteira do Plano de Gestão Administrativa PGA

Ativos em carteira PGA	Principal	2019	2018
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	15.635	19.200	21.328
Total	15.635	19.200	21.328

d.1) Notas do Tesouro Nacional - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2019	Precificação
NTN-B	15/08/2020	STN	490	1.442	1.700	Marcados a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	1.000	2.471	3.342	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	480	1.406	1.581	Marcados a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	550	1.573	2.041	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2022	STN	1.000	2.327	3.342	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2023	STN	1.100	3.342	3.684	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	500	1.537	1.745	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2028	STN	500	1.537	1.765	Mantidos até o vencimento
Total			5.620	15.635	19.200	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

7.3. Provisões para perda de investimentos em ações

a) Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Custo	2019	2018
Ações de balcão e baixa de liquidez em bolsa, adquiridas na ocasião pela gestão que estava à frente da Prevdata no período compreendido entre os anos de 01/1995 a 03/1998, provisionadas a perda desde 2004	10.211	7.805	7.805
Provisão para perdas	(10.211)	(7.805)	(7.805)
Total		-	-

No exercício de 2019, as provisões somam o valor de R\$ 7.805. Em 31 de dezembro de 2004, ano em que houve a provisão referente às ações de baixa liquidez e adquiridas em mercado de balcão, o montante era de R\$ 13.008. Esses ativos foram adquiridos na gestão compreendida entre janeiro de 1995 e março de 1998 e estavam em desacordo à legislação vigente.

Os seguintes ativos compõem o montante provisionado:

Empresa	Custo	2019	2018
Aço Palma S/A – PNC	2.400	2.142	2.142
Autel Telecomunicação S/A – PN	1.038	843	843
Centrais Elétricas do Piauí S/A – PN	765	765	765
Empresa Baiana de Saneamento S/A – PN	2.720	3.606	3.606
Metanor S/A – PN	488	209	209
Minaço S/A – PN	2.800	240	240
Total	10.211	7.805	7.805

A Entidade optou por realizar a venda das ações mencionadas acima por meio de leilões extrajudiciais através de leiloeiro oficial, devido às alienações de ações do mercado de balcão não poderem ser feitas por pregão eletrônico, pois as empresas não são listadas em bolsa de valores ou em mercados organizados.

A Prevdata realizou leilões nos exercícios de 2004 a 2009. Nos exercícios de 2019 e de 2018, a Entidade não realizou leilão. Pelas dificuldades encontradas na colocação dos ativos que ainda se encontram em carteira desde o primeiro leilão, a Entidade aguardará um melhor momento de mercado para realizar novo leilão evitando custos sem perspectiva de cobertura.

7.4. Fundos de investimentos

A seguir, apresentamos a distribuição dos ativos dos fundos de investimentos por segmento em 31/12/2019 comparado a 31/12/2018:

a) Programa de investimento consolidado

Fundos	Principal	2019	2018
Renda fixa	283.354	289.198	306.219
Renda variável	182.075	309.743	141.496
Estruturados	179.844	205.047	130.667
Total	645.273	803.988	578.382

b) Plano PRV Saldado

Fundos	Principal	2019	2018
Renda fixa	86.821	87.879	145.386
Renda variável	75.810	129.965	69.264
Estruturados	110.338	127.502	71.295
Total	272.969	345.346	285.945

c) Plano CV - Prevdata II

Fundos	Principal	2019	2018
Renda fixa	180.736	185.451	150.006
Renda variável	106.124	179.608	72.232
Estruturados	66.950	74.647	57.311
Total Fundos	353.810	439.706	279.549

d) Plano de Gestão Administrativa PGA

Fundos	Principal	2019	2018
Renda fixa	15.797	15.868	10.827
Renda Variável	141	170	-
Estruturados	2.556	2.898	2.061
Total	18.494	18.936	12.888

A seguir, apresentamos a composição por fundo:

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PRV	BOGARI	RV	FIC	23.299	6,75%
PRV	BRADESCO DIVIDENDOS	RV	FIA	17.447	5,05%
PRV	SANTANDER ATIVO	RV	FIA	32.603	9,44%
PRV	PATRIA PIPE	RV	FIC	38.015	11,01%
PRV	BBM BAHIA SMID CAPS	RV	FIC	12.350	3,58%
PRV	OCCAM FIC DE FIA	RV	FIC	6.252	1,81%
PRV	AZ QUEST MULT	ESTRUTURADO	FIM	16.779	4,86%
PRV	BAHIA MARAU	ESTRUTURADO	FIM	16.121	4,67%
PRV	BBM MARAU	ESTRUTURADO	FIM	11.179	3,24%
PRV	SUL AMERICA ENDURENCE	ESTRUTURADO	FIM	6.871	1,99%
PRV	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	9.773	2,82%
PRV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	7.505	2,17%
PRV	HAMILTON LANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	7.568	2,19%
PRV	PATRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	14.547	4,21%
PRV	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	CP	2	0,00%
PRV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	1.660	1,48%
PRV	AF INVEST	RF	RF	15.509	4,49%
PRV	VOTORANTIM INSTITUCIONAL	RF	RF	16.079	4,66%
PRV	AZ QUEST LUCE	RF	RF	17.381	5,03%
PRV	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO	RF	RF	12.537	3,63%
PRV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	17.639	5,11%
PRV	BNP MATCH	RF	RF	16.597	4,81%
PRV	GAP MULTIPORTIFOLIO	ESTRUTURADO	FIM	3.100	0,90%
PRV	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	24.533	7,10%
Total Fundos				345.345	100,00%

Total por classificação

Renda Fixa	87.879	25,45%
Renda Variável	129.965	37,63%
Estruturados	127.502	36,92%
Total Fundos	345.345	100,00%

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
CV	OCCAM FIC DE FIA	RV	FIC	9.348	2,13%
CV	XP INVESTOR	RV	FIA	23.004	5,23%
CV	BOGARI VALUE	RV	FIC	28.451	6,47%
CV	BBM BAHIA SMID CAPS	RV	FIC	8.255	1,88%
CV	OCEANA	RV	FIC	15.055	3,42%
CV	PÁTRIA PIPE FEEDER	RV	FIC	58.953	13,41%
CV	SANTANDER IBOV FIA	RV	FIA	13.785	3,14%
CV	BBM MARAU FIC MULT	ESTRUTURADO	FIM	9.977	2,27%
CV	BAHIA MARAÚ	ESTRUTURADO	FIM	5.890	1,34%
CV	BRADESCO DIVIDENDOS	RV	FIA	22.757	5,18%
CV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	3.753	0,85%
CV	HAMILTONLANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	2.523	0,57%
CV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	996	0,23%
CV	PÁTRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	2.910	0,66%
CV	GAP MULTIPORTIFOLIO	ESTRUTURADO	FIM	4.996	1,14%
CV	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	CP	1	0,00%
CV	AF INVEST	RF	RF	35.667	8,11%
CV	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	38.918	8,85%
CV	VOTORANTIM INSTITUCIONAL	RF	RF	34.776	7,91%
CV	AZ QUEST LUCE	RF	RF	33.033	7,51%
CV	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	7.948	1,81%
CV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	13.928	3,17%
CV	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	17.276	3,93%
CV	AZ QUEST MULTI FIC FIM	ESTRUTURADO	FIM	12.398	2,82%
CV	BNP MATCH	RF	RF	35.108	7,97%
Total Fundos				439.706	100%

Total por classificação

Renda Fixa	185.451	42,18%
Renda Variável	179.608	40,85%
Estruturados	74.647	16,98%
Total Fundos	439.706	100,00%

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PGA	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	3.640	19,22%
PGA	BOGARI VALUE	RV	FIC	170	0,90%
PGA	BAHIA MARAÚ	ESTRUTURADO	FIM	207	1,09%
PGA	GAP MULTIPORTIFOLIO	ESTRUTURADO	FIM	252	1,33%
PGA	AF INVEST	RF	RF	2.397	12,66%
PGA	AZ QUEST LUCE	RF	RF	3.260	17,22%
PGA	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	1.419	7,49%
PGA	VOTORANTIM INSTITUCIONAL	RF	RF	3.126	16,51%
PGA	BNP MATCH	RF	RF	2.880	15,21%
PGA	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	1.020	5,39%
PGA	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	564	2,98%
Total Fundos				18.935	100%

Total por classificação

Renda Fixa	15.867	83,80%
Estruturados	2.898	15,30%
Renda variável	170	0,90%
Total Fundos	18.935	100,00%

Classificação dos fundos: FIA – Fundo de investimentos em ações, FIC – Fundo de investimentos em cotas, FIM - Fundo de investimento multimercado, CP- Fundo de crédito privado e RF – Fundo de renda fixa.

7.5. Investimentos Imobiliários – Plano PRV saldado

a) Investimentos imobiliários

Classificação por tipo de edificação	2019	2018	Localização
Edificações para uso próprio	4.418	4.551	Imóveis localizados na Av. Rio Branco nº 108, 12º e 13º andares

Reavaliações de imóveis de uso próprio

As reavaliações dos imóveis, a seguir informados, foram realizadas pelo Avaliador Paulo Roberto Furtado Junger, registro profissional no CREA sob o nº 46.053-D-RJ e, Registro Técnico ART nº 2020180158388. O registro contábil da reavaliação ocorreu em 03/09/2018.

Imóvel situado à Av. Rio Branco, nº 108, 12º andar – Centro – Rio de Janeiro – RJ

- valor contábil até a data da reavaliação: R\$ 2.585;
- valor da reavaliação negativa: R\$ 295;
- resultado da reavaliação: R\$ 2.290;
- Idade aparente : 25 anos;
- vida útil remanescente: 55 anos;
- data da reavaliação: 03/09/2018.

Imóvel situado à Av. Rio Branco, nº 108, 13º andar – Centro – Rio de Janeiro – RJ

- valor contábil até a data da reavaliação: R\$ 2.585;
- valor da reavaliação negativa: R\$ 295;
- resultado da reavaliação: R\$ 2.290;
- Idade aparente : 25 anos;
- vida útil remanescente: 55 anos;
- data da reavaliação: 03/09/2018.

b) Valores a receber

No exercício de 2019, a Prevdata possuía provisões no montante de R\$ 204 (R\$ 204 em 2018), referentes a valores registrados na carteira imobiliária referente ao processo 0147016-48.2003.8.19.001 de pagamento de dívida locatícia, provisionados a perda conforme orientação da consultoria jurídica.

c) Depósitos judiciais de investimento imobiliário

Realizável	2019	2018
Investimentos	529	529
Depósitos judiciais/ recursais	529	529

Processo Judicial nº 0221098-79.2005.8.19.0001– Município do Rio de Janeiro x Prevdata – Ação de Execução Fiscal movida contra a Prevdata referente ao imóvel situado à Rua Voluntários da Pátria, nº 138/SL. Cobrança de IPTU, realizado depósito judicial no valor de R\$ 529 para garantir o juízo. A Prevdata apresentou Embargos à Execução Processo Judicial nº 0219022-77.2008.8.19.0001 para discutir o valor da condenação. Sentença julgando procedente em parte o pedido formulado em sede de embargos à execução opostos pela Prevdata. Certificado que os embargos de declaração opostos pela Prevdata são tempestivos. Autos remetidos ao Tribunal de Justiça, dezembro de 2019.

7.6. Empréstimos e financiamentos

a) Consolidado

	2019	2018
Participantes e assistidos	64.389	63.682
Provisão para perdas	(83)	(77)
Total	64.306	63.605

b) Plano PRV Saldado

	2019	2018
Participantes e assistidos	31.224	34.260
Provisão para perdas	(9)	(69)
Total	31.215	34.191

c) Plano CV - Prevdata II

	2019	2018
Participantes e assistidos	33.165	29.422
Provisão para perdas	(74)	(8)
Total	33.091	29.414

8. Custeio administrativo

O valor correspondente ao custeio administrativo é calculado atuarialmente e repassado ao Plano de Gestão Administrativa PGA mensalmente.

Em atendimento ao estabelecido no artigo 3º da Resolução CGPC nº 29 de 31 de agosto de 2009, as fontes do custeio administrativo são as seguintes: contribuição dos participantes e assistidos; contribuições dos participantes, patrocinadores e instituidores; reembolso dos patrocinadores e instituidores; resultado dos investimentos; receitas administrativas; fundo administrativo; dotação inicial e doações.

Em relação ao Plano PRV Saldado, na modalidade de benefício definido, para sobrecarga administrativa do passivo do plano, das contribuições extraordinárias, das prestações mensais decorrentes do Termo de Compromisso e eventuais aportes extraordinários do referido Termo, foram deduzidos, no exercício de 2019, 15% para custeio administrativo, conforme previsto no plano de custeio. Para custeio da sobrecarga administrativa do ativo do plano, incidiu 0,05% sobre o patrimônio garantidor deste plano, no último dia de cada mês, equivalendo aproximadamente a 0,6% ao ano. Dos benefícios dos assistidos e beneficiários de pensão por morte, foram fixados os percentuais descritos a seguir: sobre as suplementações de aposentadoria e pensão por morte até R\$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,44% e, cumulativamente, sobre a parcela excedente a R\$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,55%.

Em relação ao Plano CV - Prevdato II, na modalidade de contribuição variável, para a gestão do passivo do plano, o custeio da sobrecarga administrativa, no exercício de 2019, correspondeu a 3% das contribuições normais básicas e 0,25% das contribuições adicionais de participante. Para a gestão do ativo do plano, incidiu sobre o ativo líquido do plano, no último dia útil de cada mês o percentual de 0,05%. Dos benefícios dos assistidos e beneficiários de pensão por morte, foram fixados os percentuais descritos a seguir: sobre as suplementações de aposentadoria e pensão por morte até R\$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,44% e, cumulativamente, sobre a parcela excedente a R\$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,55%.

Na tabela a seguir demonstramos os recursos destinados ao plano de gestão administrativa em 2019 e 2018:

Custeio PGA	2019	2018
Contribuições de patrocinadores	3.456	8.119
Contribuições de participantes	2.891	2.604
Autopatrocínios	16	20
Custeio dos investimentos	8.189	4.701
Taxa de administração	3	3
Recuperação de despesas (outras receitas)	210	241
Participantes em benefício proporcional diferido	31	-
Taxa administrativa de empréstimo	251	-
Total	15.047	15.688

9. Permanente

O permanente possui a seguinte composição, líquida de depreciação e amortização, em 31 de dezembro de 2019 e de 2018:

Permanente – Gestão Administrativa PGA	2019	2018
Imobilizado	77	95
Bens móveis	77	95
Instalações	9	16
Móveis e utensílios	19	34
Máquinas e equipamentos	6	9
Computadores e periféricos	43	36
Intangível	1.366	1.758
Gastos com implantação, reorganização e desenvolvimento	1.366	1.758
Total	1.443	1.853

10. Exigível operacional

Os compromissos do exigível operacional em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 estão assim demonstrados:

10.1. Consolidado

Exigível operacional	2019	2018
Gestão previdencial	11.781	8.167
Benefícios a pagar	105	76
Retenções a recolher	1.333	389
Outras exigibilidades	10.343	7.702
Gestão administrativa	1.457	2.269
Contas a pagar	1.082	1.899
Retenções a recolher	281	288
Tributos a recolher	94	82
Investimentos	52	29
Empréstimos e financiamentos	24	5
Outras exigibilidades	28	24
Exigível operacional – total	13.290	10.465

10.2. Plano PRV Saldado

Exigível operacional	2019	2018
Gestão previdencial	8.263	6.237
Benefícios a pagar	-	9
Retenções a recolher	520	249
Outras exigibilidades (a)	7.743	5.979
Investimentos	23	17
Empréstimos e financiamentos	6	1
Outras exigibilidades	17	16
Exigível operacional – total	8.286	6.254

- (a) Do total deste grupo, R\$6.264 (R\$ 5.085 em 2018), corresponde à reserva de poupança de ex-participantes, que ainda mantêm vínculo empregatício com a patrocinadora e, R\$ 1.479 (R\$ 894 em 2018) representa o repasse do custeio administrativo.

10.3. Plano CV - Prevdta II

Exigível operacional	2019	2018
Gestão previdencial	3.518	1.930
Benefícios a pagar	105	67
Retenções a recolher	813	140
Outras exigibilidades (a)	2.600	1.723
Investimentos	28	12
Empréstimos e financiamentos	18	4
Outras exigibilidades	10	8
Exigível operacional – total	3.546	1.942

- (a) Do total deste grupo, R\$ 1.815 (R\$ 1.233 em 2018) corresponde à reserva de poupança de participantes desligados e R\$785 (R\$ 490 em 2018), representa o repasse do custeio administrativo.

10.4. Plano de Gestão Administrativa - PGA

Exigível operacional	2019	2018
Gestão administrativa	1.457	2.269
Contas a pagar	1.082	1.899
Retenções a recolher	281	288
Tributos a recolher	94	82
Investimentos	1	-
Outras exigibilidades	1	-
Exigível operacional – total	1.458	2.269

11. Exigível contingencial e realizável contingencial

Em cumprimento ao Pronunciamento Técnico CPC 25 - “Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes” e Resolução CFC nº 1.180 de 24 de julho de 2009, que reconhece como provisões obrigatórias apenas uma obrigação presente que provavelmente vai requerer uma saída de recursos (risco de perda provável), a Prevdta constituiu provisão para as perdas consideradas prováveis, baseada nas informações de seus consultores jurídicos.

O exigível contingencial e o realizável contingencial em 2019 e 2018 possuem a seguinte composição:

11.1. Plano PRV Saldado

Exigível contingencial	2019	2018
Gestão previdencial	1.649	2.971
Provisões (a)	1.649	2.971
Investimentos	1.153	1.153
Provisões (b)	1.153	1.153
Total	2.802	4.124

Realizável	2019	2018
Gestão previdencial	1.052	2.069
Depósitos judiciais/ recursais (c)	1.052	2.069
Investimentos	1.153	1.153
Depósitos judiciais/ recursais (d)	1.153	1.153
Total	2.205	3.222

- (a) Exigível Contingencial Previdencial no valor de R\$ 1.649 (R\$ 2.971 em 2018) refere-se, substancialmente, a atualizações, inclusões e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdta figura como ré.
- (b) Exigível Contingencial de Investimentos no valor de R\$ 1.153 (R\$ 1.153 em 2018): Desse total, R\$ 529 (R\$ 529 em 2018) refere-se ao processo judicial informado na nota explicativa nº. 7.5.c), R\$ 624 (R\$ 624 em 2018) refere-se ao processo judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.
- (c) Realizável Contingencial Previdencial no valor de R\$ 1.052 (R\$ 2.069 em 2018) refere-se, substancialmente, a depósitos judiciais, resgates e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdta figura como ré. A variação relevante, refere-se a decisão desfavorável a Prevdta, transitou em julgado no exercício de 2019, sendo levantado pela parte autora o valor de R\$ 748.
- (d) Realizável Contingencial de Investimentos no valor de R\$ 1.153 (R\$ 1.153 em 2018): Desse total, R\$ 529 (R\$ 529 em 2018) refere-se ao depósito judicial informado na nota explicativa nº. 7.5.c), R\$ 624 (R\$ 624 em 2018) refere-se ao depósito judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.

11.2. Perdas Possíveis – Plano PRV Saldado

A seguir, estão relacionadas as ações judiciais nas quais são pleiteados os referidos pagamentos, representando o montante de R\$ 4.495 (R\$ 4.191 em dezembro de 2018), classificados como perda possível, conforme parecer dos assessores jurídicos:

- Processos judiciais: nº 0093923-05.2005.8.19.0001; 0127740-89.2007.8.19.0001; 0439041-47.2013.8.19.0001, 0315327-16.2014.8.19.0001, 0319086-56.2012.8.19.0001, 0006406-63.2018.8.19.0208 movidos em face da Prevdta em trâmite no TJRJ. Objeto das Ações - Revisão nos benefícios de suplementação de aposentadoria;

- Processo judicial: nº 0067900-05.2018.8.19.0021 movido pela Prevdta em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Revisão de cancelamento de inscrição, declaração de nulidade de cobrança de benefícios pagos e cobrança de benefícios não pagos a partir da suspensão
- Processo judicial: nº 0041399-75.2013.815.2001, movido em face da Prevdta em trâmite no TJPB. Objeto da Ação – Pagamento de benefício em razão do mesmo ter zerado;
- Processo judicial: nº 0011676-47.2014.8.18.0140, movido em face da Prevdta em trâmite no TJPI. Objeto da Ação - Resgate da reserva de poupança sem rompimento do vínculo empregatício com a Patrocinadora;
- Processo judicial: nº 0092822-22.2007.8.06.0001, movido em face da Prevdta em trâmite no TJCE. Objeto da Ação – Expurgos;
- Processo judicial: nº 0149608-79.2014.8.19.0001, movido em face da Prevdta em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Embargos à Execução por Título Extrajudicial decorrente de Inadimplência de Contrato de Empréstimo;
- Processos judiciais: nº, 0001667-34.2012.5.01.0006, 0101249-75.2016.5.01.0035, movidos em face da Dataprev e da Prevdta em trâmite no TRT/RJ. Objetos das Ações – Pagamento de verbas trabalhistas e reflexos nas contribuições dos participantes;
- Processo judicial: nº 0003642-22.2019.4.02.0000 movido pela Prevdta em trâmite no TRF as 2ª Região. Objeto da Ação – Ação Rescisória de Acórdão do TRF que negou direito a pensão por morte do ex-companheiro;
- Processo judicial: nº 0221098-79.2005.8.19.0001 movido em face da Prevdta em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Execução fiscal proposta pelo município do Rio de Janeiro;

11.2. Perdas Possíveis – Plano CV – Prevdta II

O plano não possui causas judiciais com probabilidade de perda possível no exercício de 2019.

11.3. Plano de Gestão Administrativa PGA

Existe ação judicial proposta por empresa prestadora de serviço, cujo contrato foi encerrado pela Prevdta para a qual a probabilidade de perda é provável. O valor total da ação soma R\$ 567 (vide nota explicativa nº6) referente à cobrança de honorários extras por força do contrato firmado entre as partes com probabilidade de êxito provável.

Exigível contingencial	2019	2018
Provisões	567	567
Total	567	567

11.4. Ativo contingente PRV Saldado - Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento – OFND

A Associação Brasileira de Entidades Fechadas de Previdência Complementar (ABRAPP), ajuizou demanda judicial coletiva em nome de suas associadas que tem por objetivo recuperar rendimentos de aplicações financeiras feitas no período compreendido entre abril de 1990 e fevereiro de 1991, em face de elevados expurgos ocorridos na remuneração das alocações em Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento (OFND).

Visto que não há definição dos valores que serão recebidos até a presente data, a Prevdata trata este assunto com o devido conservadorismo e prudência. Sendo assim, a Prevdata não contabilizou a sua proporção na demanda judicial coletiva promovida pela ABRAPP.

12. Provisões matemáticas

As provisões matemáticas são calculadas atuarialmente pela empresa S.TINOCO – Consultores Associados em Previdência Complementar Ltda. e a sua composição em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, consolidadas e segregadas por plano de benefícios previdenciais está assim apresentada:

12.1. Consolidado

Provisões matemáticas	2019	2018
1. Benefícios concedidos	656.796	628.645
Contribuição definida	39.174	29.221
Benefício definido estruturado regime de capitalização	617.622	599.424
2. Benefícios a conceder	1.024.432	902.281
Contribuição definida	578.706	463.407
Saldo de contas parcela patrocinadora	278.199	223.157
Saldo de contas parcela participantes	300.507	240.250
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	442.094	435.299
Valor atual dos benefícios futuros programados	442.094	435.299
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	3.632	3.576
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.632	3.576
3. Provisões matemáticas a constituir	(47.360)	(77.965)
(-) Serviço passado	(5.666)	(5.834)
(-) Deficit equacionado	(36.434)	(62.026)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(5.260)	(10.105)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	1.633.868	1.452.962

12.2. Plano PRV Saldado

Provisões matemáticas	2019	2018
1. Benefícios concedidos	617.425	599.229
Benefício definido estruturado regime de capitalização	617.425	599.229
2. Benefícios a conceder	445.726	438.875
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	442.094	435.299
Valor atual dos benefícios futuros programados	442.094	435.299
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	3.632	3.576
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.632	3.576
3. Provisões matemáticas a constituir	(47.360)	(77.965)
(-) Serviço passado	(5.666)	(5.834)
(-) Deficit equacionado	(36.434)	(62.026)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(5.260)	(10.105)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	1.015.791	960.139

12.3. Plano CV – Prevdata II

Provisões matemáticas	2019	2018
1. Benefícios concedidos	39.371	29.416
Contribuição definida	39.174	29.222
Benefício definido estruturado regime de capitalização	197	195
2. Benefícios a conceder	578.706	463.406
Contribuição definida	578.706	463.406
Saldo de contas parcela patrocinadora	278.199	223.156
Saldo de cotas parcela participantes	300.507	240.250
3. Provisões matemáticas (1+2)	618.077	492.823

As principais premissas atuariais utilizadas podem ser resumidas como segue:

Em 31 de dezembro de 2019

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2019	5,50%	AT83	AT2000
CV	31/12/2019	5,50%	AT2000	AT2000

Em 31 de dezembro de 2018

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2018	5,50%	AT83	AT2000
CV	31/12/2018	5,50%	AT2000	AT2000

As notas técnicas atuariais complementam essas notas explicativas.

13. Equilíbrio técnico

O resultado previdencial apurado nos exercícios sociais de 2019 e de 2018, segregado por plano de benefícios, bem como a data-base utilizada para a avaliação atuarial, estão apresentados na tabela a seguir:

13.1. Plano PRV Saldado

Equilíbrio técnico	2019	2018
Deficit técnico do PRV saldado	(24.689)	(40.694)
Equilíbrio técnico total	(24.689)	(40.694)

13.2. Plano CV Prevdata II

A variação de R\$ 125.255 que resultou em um crescimento de 25% do Patrimônio, teve como principais fatores os aportes das contribuições mensais e a rentabilidade alcançada pelos ativos do plano, representada pela variação mensal da cota do patrimônio que refletiu diretamente na cota do plano.

A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/2019, resultado de equilíbrio técnico.

14. Fundos

14.1. Fundos do Programa de Gestão Administrativa

Constituído pela diferença entre as receitas, taxa de administração, resultado dos investimentos do PGA, recuperação de despesas e as despesas administrativas. O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, totaliza:

Plano	2019	2018
Fundo Administrativo PRV saldado	32.621	28.784
Fundo Administrativo CV - Prevdata II (a)	2.752	1.356
Fundo de custeio para contencioso PRV saldado	4.272	4.272
Fundo de custeio para contencioso CV - Prevdata II	929	929
Total	40.574	35.341

(a) Em dezembro de 2018 a Dataprev quitou parte do serviço passado dos valores firmados no Termo de Compromisso assumido em 2008 junto a Prevdata. Com o término do repasse mensal para o plano PRV no exercício de 2019, ocorreu o aumento no valor da segregação do fundo CV Prevdata II.

14.2. Fundo do programa de investimentos dos Planos Previdenciais

Denominado de Reserva de Quitação por Morte (RQM), é constituído para fazer face à quitação dos empréstimos concedidos aos participantes na eventualidade de seu falecimento. A atualização do fundo de quitação de empréstimos é atualizada pelo índice DI CETIP.

O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, totaliza:

Plano	2019	2018
Benefício definido PRV saldado	1.726	1.573
Plano de contribuição variável CV - Prevdada II	1.944	1.588
Total	3.670	3.161

15. Detalhamentos dos saldos das rubricas contábeis com a denominação “Outros”

A composição dos registros contábeis relativos aos saldos das rubricas com a denominação “Outros”, que ultrapassaram, em 31 de dezembro de 2019 e 2018, no total, um décimo do valor do respectivo grupo de contas, está demonstrado como abaixo:

Plano PRV Saldado	2019	2018
Realizável – Gestão Previdencial		
Outros Realizáveis (a)	1.927	1.933
Total	1.927	1.933
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	6.264	5.085
Repasse Custeio Adm previdencial Plano PRV Saldado	461	432
Repasse Custeio Adm de Investimentos Plano PRV Saldado	1.018	462
Total	7.743	5.979

(a) Vide Nota 5.1

Exigível - Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	15	13
IRRF, CSLL, PIS, Cofins retidos da fonte	2	2
Total	17	15

Plano CV - Prevdada II	2019	2018
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	1.815	1.233
Repasse Custeio Adm previdencial CV	174	245
Repasse Adm. de Investimentos CV	611	245
Total	2.600	1.723

Exigível - Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	10	8
Total	10	8

Plano de Gestão Administrativa - PGA

2019

2018

Realizável – Gestão Administrativa

Outros Realizáveis

Depósitos Judiciais	567	567
Fundo Fixo	4	4
Valores a Receber	18	
Total	589	571

16. Consolidação do balanço

Em atendimento ao disposto nos itens 28 e 29 da Instrução Normativa SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, as demonstrações contábeis devem ser apresentadas por plano e consolidadas, eliminando registros de valores do fundo administrativo de participação a pagar e a receber entre os planos. Na consolidação dos balancetes de 2019 e de 2018 foram anuladas as seguintes operações.

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2019

Grupo de Contas	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Saldado	CV - Prevdta II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	130	391	93	-	-	614
Realizável	1.040.678	626.858	41.063	-	(40.574)	1.668.025
Gestão Previdencial	5.992	8.422	-	-	-	14.414
Gestão Administrativa	36.892	3.681	2.928	-	(40.574)	2.927
Investimentos	997.794	614.755	38.135	-	-	1.650.684
Permanente	-	-	1.443	-	-	1.443
Total do Ativo	1.040.808	627.249	42.599	-	(40.574)	1.670.082
Exigível Operacional	8.286	3.546	1.458	-	-	13.290
Gestão Previdencial	8.263	3.518	-	-	-	11.781
Gestão Administrativa	-	-	1.457	-	-	1.457
Investimentos	23	28	1	-	-	52
Exigível contingencial	2.803	-	567	-	-	3.370
Gestão Previdencial	1.649	-	-	-	-	1.649
Gestão Administrativa	-	-	567	-	-	567
Investimentos	1.154	-	-	-	-	1.154
Patrimônio Social	1.029.719	623.703	40.574	(40.574)	-	1.653.422
Patrimônio de Cobertura	991.101	618.078	-	-	-	1.609.179
Fundos	38.618	5.625	40.574	(40.574)	-	44.243
Administrativos	36.892	3.681	40.574	(40.574)	-	40.573
Investimentos	1.726	1.944	-	-	-	3.670
Total do passivo	1.040.808	627.249	42.599	(40.574)	-	1.670.082

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2018						
Grupo de Contas	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Saldado	CV - Prevdta II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	143	205	61	-	-	409
Realizável	964.309	498.433	36.263	-	(35.341)	1.463.664
Gestão Previdencial	6.874	8.216	-	-	-	15.090
Gestão Administrativa	33.057	2.285	2.048	-	(35.341)	2.049
Investimentos	924.378	487.932	34.215	-	-	1.446.525
Permanente	-	-	1.853	-	-	1.853
Total do Ativo	964.453	498.638	38.177	-	(35.341)	1.465.926
Exigível Operacional	6.254	1.942	2.269	-	-	10.465
Gestão Previdencial	6.237	1.930	-	-	-	8.167
Gestão Administrativa	-	-	2.269	-	-	2.269
Investimentos	17	12	-	-	-	29
Exigível contingencial	4.124	-	567	-	-	4.691
Gestão Previdencial	2.971	-	-	-	-	2.971
Gestão Administrativa	-	-	567	-	-	567
Investimentos	1.153	-	-	-	-	1.153
Patrimônio Social	954.075	496.696	35.341	(35.341)	-	1.450.770
Patrimônio de Cobertura	919.445	492.823	-	-	-	1.412.268
Fundos	34.629	3.873	35.341	(35.341)	-	38.502
Administrativos	33.056	2.285	35.341	(35.341)	-	35.341
Investimentos	1.573	1.588	-	-	-	3.161
Total do passivo	964.453	498.638	38.177	(35.341)	-	1.465.926

17. Partes relacionadas

As partes relacionadas da Entidade podem ser assim consideradas: os Participantes, Assistidos, Patrocinadoras e seus administradores, compostos pelos membros do Conselho Deliberativo, Diretoria Executiva e Conselho Fiscal da Entidade, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Prevdta.

17.1. Remuneração dos administradores

Conforme Estatuto Social da Entidade, cabe ao Presidente da Patrocinadora Principal fixar a remuneração direta e indireta dos membros da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da Entidade. Caso o membro nomeado para a Diretoria Executiva seja cedido de outra instituição ou de Patrocinadora, a remuneração de origem será completada até o valor fixado. Dessa forma, até 31 de dezembro de 2019, a Entidade pagou aos seus administradores o montante de R\$ 1.096 (R\$ 1.078 em 31 de dezembro de 2018), como segue:

	31/12/2019	31/12/2018
Conselho Fiscal	168	168
Conselho Deliberativo	168	168
Comitê dos Investimentos	34	34
Diretoria	726	708
Total	1.096	1.078

18. Fatos relevantes

18.1. Plano de benefício definido PRV Saldado

O Plano possui dívidas contratadas com a Patrocinadora no valor de R\$ 23.563, já equacionadas com contribuições específicas.

Após o processamento das provisões matemáticas, identificamos o deficit técnico atuarial acumulado de R\$ 24.689 que representou 2,49% do Patrimônio de Cobertura.

Considerando que no exercício de 2018, o deficit técnico foi de R\$ 40.694 que atualizado pela meta atuarial representou em 31/12/2019 R\$ 16.004, aferimos então, que o deficit técnico relativo ao exercício de 2019 foi de R\$ 24.689.

Considerando as regras de ajuste de precificação, conforme estabelecido na Instrução Previc 10, de 30/11/2018, que permitem utilizarmos o montante apurado com a diferença entre o valor dos títulos públicos federais – NTN-B, atrelados ao índice de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento e o mesmo título calculado considerando a taxa de juros real utilizada nas provisões.

Do deficit técnico atuarial de R\$ 24.689 deduzimos o valor de R\$ 44.096 referente à precificação dos títulos públicos federais – NTN-B, e apuramos como superavit técnico ajustado a quantia de R\$ 19.407.

Tipo	Taxa % aa	Emissão	Venc.	Quantidade	PU Contábil 31/12/2019 em R\$ mil	PREVDATA 31/12/2019 em R\$ mil	PU Ajuste 31/12/2019 em R\$ mil	ANBIMA 31/12/2019 em R\$ mil	VALOR AJUSTE em R\$ mil
NTN-B	7,0507	14/01/2009	15/08/2020	2.940	3327,2824082	9.782.210,28	3.354,66840476	9.862.725,11	80.514,83
NTN-B	7,1286	14/01/2009	15/08/2020	7.435	3325,8104317	24.727.400,56	3.356,97578912	24.959.114,99	231.714,43
NTN-B	6,3118	14/01/2009	15/08/2020	2.300	3341,3437174	7.685.090,55	3.356,97578912	7.721.044,31	35.953,76
NTN-B	6,0201	14/01/2009	15/08/2020	1.300	3346,1257846	4.349.963,52	3.356,97578912	4.364.068,53	14.105,01
NTN-B	6,3501	14/01/2009	15/08/2020	340	3339,7571471	1.135.517,43	3.356,97578912	1.141.371,77	5.854,34
NTN-B	6,5600	14/01/2009	15/08/2020	270	3336,6028519	900.882,77	3.356,97578912	906.383,46	5.500,69
NTN-B	6,0452	06/01/2016	15/05/2021	135	3299,3315556	445.409,76	3.321,83555556	448.447,80	3.038,04
NTN-B	6,0800	06/01/2016	15/05/2021	500	3297,9014800	1.648.950,74	3.321,83555556	1.660.917,78	11.967,04
NTN-B	6,4000	06/01/2016	15/05/2021	300	3284,8280667	985.448,42	3.321,83555556	996.550,67	11.102,25
NTN-B	6,5700	06/01/2016	15/05/2021	240	3277,9212083	786.701,09	3.321,83555556	797.240,53	10.539,44
NTN-B	6,2553	13/10/2011	15/08/2022	3.000	3330,0898933	9.990.269,68	3.387,73450000	10.163.203,50	172.933,82
NTN-B	6,4000	13/10/2011	15/08/2022	200	3318,3573000	663.671,46	3.387,73450000	677.546,90	13.875,44
NTN-B	6,5600	13/10/2011	15/08/2022	160	3307,2450000	529.159,20	3.387,73450000	542.037,52	12.878,32
NTN-B	5,7600	13/10/2011	15/08/2022	1.000	3367,7272100	3.367.727,21	3.387,73450000	3.387.734,50	20.007,29
NTN-B	5,6820	15/01/2014	15/05/2023	1.000	3331,2458600	3.331.245,86	3.351,34995000	3.351.349,95	20.104,09
NTN-B	5,7600	15/01/2014	15/05/2023	1.000	3326,1516100	3.326.151,61	3.351,34995000	3.351.349,95	25.198,34
NTN-B	5,7600	15/10/2003	15/08/2024	1.000	3381,2277400	3.381.227,74	3.414,79613000	3.414.796,13	33.568,39
NTN-B	5,6713	20/01/2016	15/08/2026	2.000	3407,1822900	6.814.364,58	3.437,48940000	6.874.978,80	60.614,22
NTN-B	5,7600	20/01/2016	15/08/2026	2.000	3390,8495900	6.781.699,18	3.437,48940000	6.874.978,80	93.279,62
NTN-B	5,7881	10/01/2018	15/08/2028	1.000	3395,1476600	3.395.147,66	3.459,84538000	3.459.845,38	64.697,72
NTN-B	5,8900	10/01/2018	15/08/2028	2.000	3374,9559850	6.749.911,97	3.459,84538000	6.919.690,76	169.778,79
NTN-B	5,7989	10/02/2010	15/08/2030	2.000	3403,6291950	6.807.258,39	3.480,35118500	6.960.702,37	153.443,98
NTN-B	6,0085	10/02/2010	15/08/2030	4.000	3351,1585125	13.404.634,05	3.480,35118500	13.921.404,74	516.770,69
NTN-B	6,2105	10/02/2010	15/08/2030	9.000	3301,6306533	29.714.675,88	3.480,35118500	31.323.160,67	1.608.484,79
NTN-B	5,6640	10/02/2010	15/08/2030	4.000	3437,9767050	13.751.906,82	3.480,35118500	13.921.404,74	169.497,92
NTN-B	5,8248	07/03/2006	15/05/2035	3.500	3362,9015800	11.770.155,53	3.470,96933429	12.148.392,67	378.237,14
NTN-B	6,2932	07/03/2006	15/05/2035	6.000	3215,0825150	19.290.495,09	3.470,96933429	20.825.816,01	1.535.320,92
NTN-B	6,1700	07/03/2006	15/05/2035	8.000	3253,0817575	26.024.654,06	3.470,96933429	27.767.754,67	1.743.100,61
NTN-B	6,0407	07/03/2006	15/05/2035	3.600	3293,6397944	11.857.103,26	3.470,96933429	12.495.489,60	638.386,34
NTN-B	6,0600	07/03/2006	15/05/2035	8.200	3287,5351817	26.957.788,49	3.470,96933429	28.461.948,54	1.504.160,05
NTN-B	6,3200	07/03/2006	15/05/2035	2.000	3206,8977600	6.413.795,52	3.470,96933429	6.941.938,67	528.143,15
NTN-B	7,1495	07/03/2006	15/05/2035	5.000	2967,3012780	14.836.506,39	3.470,96933429	17.354.846,67	2.518.340,28
NTN-B	7,4931	07/03/2006	15/05/2035	4.000	2875,3896700	11.501.558,68	3.470,96933429	13.883.877,34	2.382.318,66
NTN-B	6,0502	10/02/2010	15/08/2040	5.000	3335,8107400	16.679.053,70	3.550,74615200	17.753.730,76	1.074.677,06
NTN-B	7,2804	10/02/2010	15/08/2040	10.000	2920,0716930	29.200.716,93	3.550,74615200	35.507.461,52	6.306.744,59
NTN-B	6,1300	15/08/2004	15/05/2045	10.000	3254,6744790	32.546.744,79	3.526,07500400	35.260.750,04	2.714.005,25
NTN-B	6,1686	15/08/2004	15/05/2045	5.000	3239,0803740	16.195.401,87	3.526,07500400	17.630.375,02	1.434.973,15
NTN-B	6,1566	15/08/2004	15/05/2045	4.000	3243,9125800	12.975.650,32	3.526,07500400	14.104.300,02	1.128.649,70
NTN-B	6,3058	15/08/2004	15/05/2045	10.000	3184,6009700	31.846.009,70	3.526,07500400	35.260.750,04	3.414.740,34
NTN-B	6,4590	15/08/2004	15/05/2045	4.000	3125,4104850	12.501.641,94	3.526,07500400	14.104.300,02	1.602.658,08
NTN-B	6,4917	15/08/2004	15/05/2045	5.000	3113,0048980	15.565.024,49	3.526,07500400	17.630.375,02	2.065.350,53
NTN-B	6,2609	15/08/2004	15/05/2045	9.600	3202,2900583	30.741.984,56	3.526,07500400	33.850.320,04	3.108.335,48
NTN-B	7,0070	10/02/2010	15/08/2050	5.000	2950,2110720	14.751.055,36	3.592,97592800	17.964.879,64	3.213.824,28
NTN-B	6,1786	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3277,8031520	16.389.015,76	3.592,97592800	17.964.879,64	1.575.863,88
NTN-B	6,2286	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3256,3536600	16.281.768,30	3.592,97592800	17.964.879,64	1.683.111,34
TOTAL				167.020		538.782.751,15		582.879.115,22	44.096.364,07

18.2 Plano de CV – Prevdatta II

O período da *duration* foi determinado conforme CNPC 30, de 10/10/2018, ou seja, o prazo médio de duração de 10 anos do passivo. A taxa de juros adotada de 5,50% está dentro do corredor de taxa máxima e mínima [6,24;4,09], conforme processamento do fluxo de contribuições e de pagamentos de benefícios, usados na apuração da *duration* do passivo, de acordo com a tabela anexa à Portaria Previc nº 300, de 12/04/2019.

A rentabilidade global foi de 16,32%, superior à meta atuarial de 10,23%, esse resultado mostra a otimização da alocação dos investimentos, considerando o cenário desafiador e de expressiva volatilidade ocorrido em 2019.

O Plano está estruturado na modalidade de Contribuição Variável. Para a renda programada utilizamos o regime financeiro de capitalização, e para os demais benefícios de risco adotamos o regime de repartição simples.

A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/2019, resultado de Equilíbrio Técnico.

* * *

Jorge Luiz Roxo Ramos
Presidente
CPF 120.519.851-20

Carlos Eduardo Gomes Villar
Diretor de Administração e Finanças
CPF 788.800.417-20

Ary Follain Junior
Diretor de Atendimento e Seguridade
CPF 370.932.667-20

Marcelo Bruno da Silva
Contador CRC RJ-108.606/O-8
CPF 079.904.247- 11