AlepePrev

PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ALEPE

NOTAS EXPLICATIVAS - 2021-2020

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores em R$ Mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo de Previdência Complementar da Assembleia Legislativa do Estado de Pernambuco – ALEPEPREV é uma entidade fechada de previdência complementar, constituída nos termos da Lei Complementar nº 108 e 109, de 29 de maio de 2001, e normas subsequentes, sem fins lucrativos por imposição legal, com autonomia administrativa e personalidade jurídica de direito privado, autorizada a funcionar através da Portaria nº 2.591,de 30 de Outubro de 2008, do Ministério da Previdência Social – MPS 44000.001842/2008-10.

O ALEPEPREV é administrador do plano na modalidade de Contribuição Definida e possui como Patrocinadoras a Assembleia Legislativa do Estado de Pernambuco – ALEPE e o Fundo de Previdência Complementar da Assembleia Legislativa do Estado de PE - ALEPEPREV. A mesma tem sede na cidade de Recife, capital do estado de Pernambuco, podendo criar órgãos de representação, para atender exigências legais, através de deliberação do Conselho Deliberativo.

Na forma de suas disposições estatutárias e regulamentares, o ALEPEPREV tem por objeto a constituição e a administração do plano de benefícios de natureza previdenciária, vedando-se terminantemente a assunção de qualquer encargo sem correspondente fonte de custeio. Para a consecução de seus objetivos, a Entidade dispõe de recursos oriundos das contribuições das PATROCINADORAS, dos PARTICIPANTES e dos ASSISTIDOS, recursos financeiros e patrimoniais, de qualquer natureza e origem, que forem destinados ao Plano de Benefícios ou por direito lhe pertencerem, receitas patrimoniais e financeiras, receitas decorrentes de suas atividades, doações, legados, auxílios, frutos civis e outras aquisições de disponibilidades econômicas de qualquer natureza.

Em observância ao artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o ALEPEPREV não distribui dividendo, aplica no país a totalidade dos seus recursos e mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros formais capazes de assegurar a sua exatidão.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o ALEPEPREV registrou as seguintes quantidades de Participantes e assistidos:

	Quantidade	
	31/12/2021	31/12/2020
Ativos	**167**	**176**
Patrocinados	110	112
Autopatrocinados	53	59
Remidos	2	2
Cancelamentos de Inscrição	2	3
Assistidos	**32**	**29**
Aposentados	27	25
Assistido Falecido	3	1
Pensionistas	2	3
TOTAL	**199**	**205**

1.1. De Natureza Previdenciária

O ALEPEPREV administra o seguinte Plano Previdenciário:

Plano de Benefícios Previdenciários da Assembleia Legislativa do Estado de Pernambuco – Plano ALEPEPREV, constituído na modalidade Contribuição Definida – CD, inscrito sob o nº 2008.0048-56 no Cadastro Nacional dos Planos de Benefícios da Superintendência de Previdência Complementar – PREVIC, no qual o valor dos benefícios programados é definido com base nas reservas de contribuições acumuladas até a data da concessão.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis são apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das entidades fechadas de previdência complementar, especificamente a Resolução CNPC nº. 43, de 6 de agosto de 2021, Instrução PREVIC nº. 44, de 23 de novembro de 2021, Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº. 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprovou a ITG 2001 (NBC TE 11), e as práticas contábeis brasileiras. Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto prazo e de longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do Fluxo de Caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas às gestões previdenciais e 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 TG 26 (NBC T 19.27).

O ALEPEPREV apresenta mensalmente balancetes do plano de benefícios previdencial, do plano de gestão administrativa e consolidado, segregando os registros contábeis por tipos de gestão, compreendendo a natureza e a finalidade das transações entre Gestão Previdencial, Gestão Administrativa e Investimentos.

Objetivando visualizar a real situação patrimonial e as mutações ocorridas no patrimônio, a escrituração contábil da entidade é feita de forma autônoma, segregando os direitos e obrigações do plano de benefícios, livre e desvinculada das atividades administrativas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A contabilidade do ALEPEPREV é elaborada por planos de benefícios segregados por tipo de gestão, formando um conjunto de informações consistentes e transparentes, com objetivo de caracterizar as atividades destinadas à realização de funções predeterminadas. Os tipos de gestão são: Previdencial e Administrativa. Além disso, é apresentado o fluxo dos investimentos que é comum às duas gestões. As definições seguintes demonstram suas características:

- Gestão Previdencial: registra a atividade precípua e de existência obrigatória em uma EFPC, destinado ao registro contábil dos planos de benefícios de caráter previdenciário.
- Gestão Administrativa: é destinada ao gerenciamento da administração (receitas e despesas administrativas) para a gestão dos planos de benefícios.
- Fluxo dos Investimentos: é destinado ao gerenciamento das aplicações de recursos alocados ao plano previdencial e plano de gestão administrativa da EFPC.

As movimentações entre os Planos, por meio de transferências de recursos, de cobranças e de repasses entre as diferentes naturezas de gastos dos mesmos são efetuadas de acordo com o estabelecido nos normativos legais.

O ALEPEPREV adota métodos e critérios objetivos e uniformes ao longo do tempo, sendo que as modificações relevantes estão evidenciadas em Notas Explicativas, com a qualificação dos efeitos nas demonstrações contábeis.

Os saldos do fluxo financeiro são derivados das variações ocorridas nos tipos de gestão – previdencial, administrativa e fluxo dos investimentos, sendo as entradas e saídas apresentadas em separado.

O registro das despesas administrativas é feito por meio de sistema de alocação direta.

Os lançamentos contábeis foram registrados com base no Princípio da Competência, significando que na determinação dos resultados mensais são computadas as adições, as receitas e as rendas ou variações positivas auferidas no mês, independentemente de sua afetiva realização, as deduções, as despesas e as deduções ou variações negativas, pagas ou incorridas no mês correspondente.

Os registros relativos às contribuições dos autopatrocinados, vinculados a planos estruturados na modalidade Contribuição Definida, são escriturados com base no regime de caixa, conforme previsão legal apresentada na CNPC nº. 43, de 6 de agosto de 2021. As contribuições dos participantes ativos e da patrocinadora vinculados ao plano estruturado na modalidade Contribuição Definida também são escrituradas com base no Regime de caixa.

RECLASSIFICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2020

Em virtude da alteração normativa vigente a partir de janeiro de 2021, implementada pela Instrução Previc nº 31, de 20 de agosto de 2020, atualizada pela Instrução Previc nº 44, de 23 de novembro de 2021, que dentre outros aspectos efetuou ajustes e adequações na gestão contábil das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, as demonstrações contábeis relativas ao exercício social de 2020 consolidadas e individualizadas do plano previdencial e de gestão administrativa, foram ajustadas para fins comparativos com o exercício social de 2021.

A obrigatoriedade da apresentação das Demonstrações contábeis de 2020 reclassificadas está contida no anexo III da Instrução Previc nº 44, de 23 de novembro de 2021, da seguinte forma: "Para o exercício de 2021 as informações comparativas do exercício anterior devem ser reclassificadas e evidenciadas em item específico nas notas explicativas".

Os ajustes realizados para atendimento aos preceitos legais estão descritos a seguir.

a) Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidada

- Destinações: abertura dos valores de Benefícios, anteriormente apresentado por R$ 2.569 mil, em dois grupos: i) Benefícios no valor de R$ 2.259 mil, ii) Resgates no valor de R$ 310 mil. Como a reclassificação ocorreu dentro do mesmo grupo, o valor das destinações e do patrimônio social não foram alterados.

b) Demonstração da Mutação do Ativo Líquido do Plano Previdencial

- Destinações: abertura dos valores de Benefícios, anteriormente apresentado por R$ 2.569 mil, em dois grupos: i) Benefícios no valor de R$ 2.259 mil, ii) Resgates no valor de R$ 310 mil. Como a reclassificação ocorreu dentro do mesmo grupo, o valor das destinações e do patrimônio social não foram alterados.

  - **Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidado**

Em 2021 os valores das despesas administrativas foram apresentados de forma segregada entre administração previdencial e administração dos investimentos. Para fins de reclassificação comparativa, os valores das despesas administrativas de 2020 foram consolidados, não ocorrendo alteração nos valores totais nem do Saldo do Fundo Administrativo Consolidado.

4. COMPOSIÇÃO DAS CONTAS DO ATIVO

4.1. Disponível

A denominação Disponível é usada para designar dinheiro em caixa e em bancos, bem como cheque em tesouraria e numerários em trânsito, e apresentaram, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os saldos seguintes:

R$ Mil

Disponível	2021	2020
IMEDIATO	**31**	**177**
BANCOS CONTA MOVIMENTO	**31**	**177**
Santander - Conta PGA	7	16
Caixa Econômica - Conta Plano Alepeprev	23	158
Caixa Econômica- Conta PGA	1	3

4.2. Realizável

a) Gestão Previdencial

Registram os recursos a receber referentes às contribuições previdenciais e apresentam os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, conforme demonstrado a seguir:

R$ Mil

Realizável - Gestão Previdencial	2021	2020
CONTRIBUIÇÕES EM ATRASO	**18**	**32**
Patrocinador	-	2
Autopatrocinados	18	30
Total Recursos a Receber	**18**	**32**

b) Gestão Administrativa

Registram os recursos a receber, despesas antecipadas e depósitos judiciais referentes à gestão administrativa, e apresenta os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, conforme demonstrado a seguir:

R$ Mil

Realizável - Gestão Administrativa	2021	2020
Contribuições Normais no Mês	**6**	**6**
Participante	3	3
Autopatrocinados	3	3
Contribuições Para Custeio em Atraso	**1**	**2**
Autopatrocinados	1	2
Depósitos Judiciais/Recursais	**29**	**29**
Depósito Judicial/Recursais	29	29
Total Recursos a Receber	**36**	**37**

c) Investimentos

Registra as aplicações dos recursos no mercado financeiro atualizado até a data do balanço.

DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO CONSOLIDADA DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

R$ Mil

Investimentos		2021	2020
Gestão Administrativa		**1.762**	**2.395**
	Referenciado	**1.762**	**2.395**
	FIC SANTANDER REF DI INSTITUCIONAL PREMIUM	1.762	2.395
Gestão Previdencial		**46.971**	**44.502**
	Renda Fixa	**46.386**	**43.777**
	BB Institucional FI RF	8.495	8.101
	Bradesco FI RF IMAB	6.124	6.271
	FI Brasil IMAB LP	6.010	6.103
	Bradesco FI RF Target I	11.825	11.310
	Caixa FI Brasil TP RF LP	3.807	2.782
	FI Santander Master RF CP LP	4.764	4.495
	FI Brasil REF DI LP	1.102	659
	FIC SANTANDER REF DI INSTITUCIONAL PREMIUM	4.259	4.056
	Ações	**585**	**725**
	JGP Institucional FIA	585	725
Total dos Investimentos		**48.733**	**46.897**

A Carteira de Investimentos do ALEPEPREV, conforme demonstrada no quadro acima, apresenta uma boa diversificação dentre os produtos e gestores que lhe são permitidos.

Considerando a posição do fechamento de 2021 observa-se que o Plano de Benefícios investia 98,75% (R$ 46.385.742,41) no segmento de Renda Fixa e 1,25% (R$ 585.146,72) no segmento de Renda Variável.

Conforme previsto no Artigo 71 do Regulamento do Plano ALEPEPREV, eventual saldo remanescente na Conta Individual será destinado ao Fundo Administrativo ou Previdencial, mediante aprovação do Conselho Deliberativo. Os recursos financeiros, no fechamento de 2021, no valor de R$ 1.101.614,61, estavam aplicados 100% em Renda Fixa no fundo FI Brasil REF DI LP, tendo como gestor a Caixa Econômica Federal.

O Plano de Gestão Administrativa – PGA, por sua vez, investe 100% de seus recursos (R$ 1.761.889,58), no segmento de Renda Fixa, através do fundo FIC SANTANDER REF DI INSTITUCIONAL PREMIUM, gerido pelo Santander.

A Renda Fixa da Entidade é segmentada em quatro gestores, a saber: Caixa Econômica Federal, Bradesco, Banco do Brasil e Santander. A alocação em Renda Variável, por sua vez, é feita através da JGP Investimentos, em um fundo com gestão ativa.

5. COMPOSIÇÃO DAS CONTAS DO PASSIVO

5.1. Exigível Operacional da Gestão Previdencial

O Exigível Operacional da Gestão Previdencial possui os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

R$ Mil

Exigível Operacional - Gestão Previdencial	2021	2020
Retenções a Recolher	32	22
Obrigações Contratadas	9	9
Outras Obrigações	28	43
Total do Exigível Operacional	**69**	**74**

O Exigível operacional registra obrigações tributárias e valores recebidos dos participantes para cobertura de Risco em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

A rubrica Outras Obrigações, registra as provisões das despesas com Custódia e CETIP, as contribuições não recebidas dos autopatrocinados e a taxa de carregamento a serem repassadas ao PGA, apresentando em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os seguintes saldos:

R$ Mil

Outras Obrigações	2021	2020
Custódia e CETIP	3	3
Contribuições não Recebidas dos Autopatrocinados	18	30
Contribuições não Recebidas da Patrocinadora	-	2
Taxa de Carregamento	7	8
Total de Outras Obrigações	**28**	**43**

5.2. Exigível Operacional da Gestão Administrativa

Registra as despesas a pagar relativas à gestão administrativa. É composto pelas provisões e retenções sobre folha de pagamento, provisão de PIS e COFINS e Impostos Retidos que apresentaram em 31 de dezembro de 2021 e 2020 os saldos seguintes:

R$ Mil

Exigível Operacional - Gestão Administrativa	2021	2020
Salários e Encargos	109	109
Pis/cofins	2	2
Retenções a Recolher	1	1
Outras Exigibilidades	1	1
Total do Exigível Operacional	**113**	**113**

5.3. Patrimônio Social

Registra a soma dos recursos para fazer frente a todas as obrigações dos planos de benefícios administrados pelo ALEPEPREV, bem como o Fundo Administrativo, constituído pelas sobras administrativas acrescidas da rentabilidade dos recursos do Plano de Gestão Administrativa e o Fundo Previdencial, criado a partir de 30/04/2015, que é constituído pelo saldo remanescente da conta individual do Participante que antes era destinado ao Fundo Administrativo.

O Patrimônio Social é composto das rubricas a seguir:

a) **Patrimônio de Cobertura do Plano:** Registra o valor das provisões atuariais correspondentes ao somatório das contas individuais dos participantes do Plano de Benefícios Previdenciários ALEPEPREV.

Os estudos atuariais do plano de previdência são conduzidos por atuário externo, que assina a respectiva Nota Técnica Atuarial e é o único responsável pelos cálculos e estudos atuariais, seja perante a massa de participantes, órgão fiscalizador e o próprio ALEPEPREV. O mesmo atuário, com base nos estudos mencionados, determina o valor das provisões matemáticas do plano e emite o seu parecer. A composição Consolidada do Exigível Atuarial, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, apresentou conforme a seguir:

R$ Mil

Patrimônio de Cobertura do Plano	2021	2020
Provisões Matemáticas	**45.842**	**43.959**
Benefícios Concedidos	**5.567**	**5.142**
Benefícios a Conceder	**40.275**	**38.817**
Total do Patrimônio de Cobertura do Plano	**45.842**	**43.959**

As principais premissas atuariais que suportam as provisões matemáticas do mês de dezembro de 2021, data base para a avaliação atuarial, estão apresentadas a seguir:

- Taxa Real Anual de Juros: 4,5% a.a. (quatro e meio por cento ao ano);
- Fator de determinação do valor real ao longo do tempo dos salários: 100%;
- Fator de determinação do valor real ao longo do tempo dos benefícios da entidade: 100,00%;
- Taxa de custeio administrativo: 9% incidentes sobre as contribuições normais;
- Indexador do plano (reajuste dos benefícios): INPC/IBGE
- Tábua de mortalidade geral: AT – 83;
- Tábua de mortalidade de inválido: AT – 83.

b) **Fundo Administrativo:** O fundo administrativo é constituído pela diferença positiva apurada entre receitas e despesas e pelo rendimento de suas aplicações. Seu objetivo é a cobertura das despesas administrativas futuras.

Durante o exercício de 2021 e 2020 ocorreu a seguinte movimentação:

R$ Mil

Fundo Administrativo	2021	2020
Constituição	1.016	283
(+/-)Atualização Financeira	2.709	2.621
Total do Fundo Administrativo	**1.693**	**2.338**

c) **Fundo Previdencial:** A partir da aprovação da alteração regulamentar pela PREVIC, que se deu no dia 30/04/2015, os eventuais saldos remanescentes na Conta Individual passaram a ser transferidos para o Fundo Previdencial através da conta contábil Constituições / Reversões de Fundos. Os recursos destinados ao Fundo Previdencial estão investidos 100% (cem por cento) no segmento de Renda Fixa, em um fundo de investimentos da Caixa Econômica Federal, FI BRASIL REF DI LP. No fechamento de 2021, conforme quadro abaixo, o saldo do Fundo Previdencial importava no valor de R$ 1.101.614,61.

R$ Mil

Fundo Previdêncial	2021	2020
Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	1.015	607
(+/-)Atualização Financeira	87	52
Total do Fundo Previdêncial	**1.102**	**659**

6. MUTAÇÕES PATRIMONIAIS

6.1. Gestão Previdencial

A contabilização dos recursos coletados e utilizados da Gestão Previdencial é efetuada em atendimento ao princípio da competência. Com exceção dos registros às contribuições dos auto patrocinados, participantes ativos e da patrocinadora vinculado ao plano estruturado da modalidade de Contribuição Definida. Os registros são efetuados em conformidade com a Planificação contábil Padrão das EFPC de forma a possibilitar a prestação de informações de natureza estatística, entre outras.

a) **Adições -** Registram as contribuições normais de patrocinadores e participantes, contribuições extraordinárias e portabilidades previdenciais oriundas dos participantes referentes ao custeio do plano de benefícios, prevista na adesão ao plano. Em 2021 e 2020 foram apurados os seguintes saldos:

R$ Mil

Adições	2021	2020
Patrocinadoras	**1.786**	**1.729**
Normal	1.786	1.729
Participantes	**2.292**	**2.363**
Ativos	**1.802**	**1.853**
Normal	1.784	1.731
Facultativa	18	121
Assistidos	**19**	**16**
Normal	19	16
Autopatrocinados	**471**	**493**
Normal	418	425
Facultativa	53	67
BPD	**0**	**0**
Multa	-	1
Total de Adições	**4.078**	**4.092**

Deduções – As despesas relativas ao plano, como as pensões, aposentadorias, os resgates de participante, os auxílios e as Restituições de Contribuições ao plano. Em 2021 e 2020 foram apurados os seguintes saldos:

R$ Mil

Deduções	2021	2020
Pensões	203	210
Resgate	310	47
Aposentadoria Programada	2.056	1.894
Total de Adições	**2.570**	**2.151**

b) **Custeio Administrativo -** As despesas administrativas relativas ao Plano são custeadas pelas Patrocinadoras, pelos Participantes e Assistidos nos termos do Plano de Custeio aprovado pelo Conselho Deliberativo, observada a legislação vigente. Durante os exercícios sociais de 2021 e 2020, o Custeio Administrativo, resultado da aplicação da alíquota de 9% sobre o valor dos recursos coletados, apresentou os seguintes saldos:

R$ Mil

Custeio Administrativo	2021	2020
Patrocinadoras	**147**	**143**
Sobrecarga Administrativa - Normal	147	143
Participantes	**201**	**195**
Ativos	**147**	**143**
Sobrecarga Administrativa - Normal	147	143
Assistidos	**19**	**16**
Sobrecarga Administrativa - Normal	19	16
Autopatrocinados e Remidos	**35**	**36**
Sobrecarga Administrativa - Normal	35	36
Total do Custeio Administrativo	**348**	**338**

c) **Resultado dos Investimentos Previdenciais -** Registra a transferência de recursos oriundos do Fluxo dos Investimentos decorrente da remuneração dos recursos, observada a participação proporcional da Gestão Previdencial no montante aplicado. Em 2021 e 2020 foram apurados os seguintes saldos:

R$ Mil

Investimentos - Previdenciais	2021	2020
Resultado dos Investimentos	1.166	1.498
Total do Resultado dos Investimentos	**1.166**	**1.498**

6.2. Plano de Gestão Administrativo – PGA

Registra exclusivamente os resultados da gestão administrativa da entidade, não contemplados no plano de benefícios. As contas de resultado do Plano de Gestão Administrativa - PGA estão demonstradas pelo Princípio de competência.

a) **Receitas Administrativas -** Representam a soma das importâncias recebidas da Gestão Previdencial para cobertura dos custos administrativos e as Receitas Diretas da Gestão Administrativa. Em 2021 e 2020 foram apurados os seguintes saldos:

R$ Mil

Receitas Administrativas	2021	2020
Correntes	349	337
Remuneração das Contribuições em Atraso	-	1
Outras	-	1
Diretas	6	5
Total das Receitas Administrativas	**355**	**344**

R$ Mil

Outras - Receita Administrativa	2021	2020
Atualização Depósito Judicial PGA	-	1
Devolução Tarifa Boletos Emitidos e não Pagos	-	-
Total de Outras Receitas Administrativas	**-**	**1**

Em 2013, as receitas decorrentes das transferências de saldo de Fundo de cotas PATRONAL de ex-participantes por exigência da PREVIC passou a ser contabilizado na conta “Correntes” na Receita Administrativa, já as receitas de pró-labore do contrato firmado com a Zurich e a receita do convênio de cooperação técnica firmado com Banco Santander, que antes eram contabilizados em “Outras” na Receita Administrativa, passou a ser contabilizado como “Diretas” no mesmo grupo de contas. Com a nova normatização Contábil instituída pela Instrução Previc nº 31/2020, os depósitos judiciais não devem ser atualizados.

b) **Despesas do Plano de Gestão Administrativa -** As despesas administrativas da Entidade são registradas de acordo com a natureza, classificando-se em Administração Previdencial e de Investimentos, conforme determina a Resolução CNPC 08/2011. Durante os exercícios sociais de 2021 e 2020 foram apuradas as seguintes naturezas de despesas administrativas, registradas por competência contábil.

R$ MIL

Despesas Administrativa	2021	2020
A. Pessoal	**796**	**794**
Remuneração de Pessoal	465	465
Encargos Trabalhistas	331	329
B. Serviços de Terceiros	**193**	**193**
Consultoria Atuarial	22	22
Consultoria Contábil	30	36
Informática	122	117
Gestão / Planejamento Estrat	9	8
Auditoria Contábil	10	10
C. Despesas Gerais	**12**	**10**
Cartoriais	6	4
Entidade de Classe - ABRAPP	2	1
Tarifa Bancária	4	5
D. Impostos/ Tributos	**27**	**24**
Pis Administrativo	3	3
Cofins Administrativo	18	15
TAFIC	5	5
CIM	1	1
E. Serviços de Terceiros - Inve	**60**	**57**
Consultoria de Investimentos	60	57
F. Custódia	**10**	**9**
Custódia - Fundo Referencia	10	9
Total (A+B+C+D+E+F)	**1.098**	**1.087**

c) **Resultado dos Investimentos Administrativos -** Registra a transferência dos recursos oriundos do Fluxo de Investimentos, decorrentes do resultado positivo ou negativo dos investimentos, observada a participação do plano de Gestão Administrativa no montante aplicado. Durante os exercícios 2021 e 2020 foram apurados os seguintes resultados:

R$ Mil

Investimentos - Administrativo	2021	2020
Resultado dos Investimentos	88	48
Total do Resultado dos Investimentos	**88**	**48**

A totalidade do resultado dos investimentos administrativos está evidenciado no Fundo Administrativo, conforme quadro abaixo:

R$ Mil

Fundo Administrativo	2021	2020
Constituição	1.016	283
(+/-)Atualização Financeira	2.709	2.621
Total do Fundo Administrativo	**1.693**	**2.338**

6.3. Fluxo dos Investimentos

É destinado ao gerenciamento das aplicações dos recursos dos planos previdencial e de gestão administrativa e apresenta os resultados líquidos dos investimentos. As contas de resultados do Fluxo dos Investimentos estão demonstradas pelo Princípio de competência. Os resultados apurados em 2021 e 2020 estão apresentados a seguir:

R$ Mil

Fluxos dos Investimentos	2021	2020
Aplicações em Instituições Financeiras	**1.255**	**1.546**
Fundos de Investimentos	**1.255**	**1.546**
Referenciado	**88**	**48**
Rendas e Variações Positivas	98	60
(-) deduções/variações Negativas	- 10	- 12
Renda Fixa	**1.307**	**1.424**
Rendas e Variações Positivas	2.245	2.751
(-) deduções/variações Negativas	- 938	- 1.327
Ações	**- 140**	**74**
Rendas e Variações Positivas	97	348
(-) deduções/variações Negativas	- 237	- 274
Total da Rentabilidade	**1.255**	**1.546**

a) **Resultados Transferidos para Outras Gestões -** Representa a soma das importâncias transferidas para as demais gestões a título de remuneração dos investimentos, na proporção do montante aplicado, e somou os seguintes valores:

R$ Mil

Fluxos dos Investimentos	2021	2020
Gestão Previdencial	1.166	1.498
Gestão Administrativa	88	48
Total da Rentabilidade	**1.255**	**1.546**

7. GESTÃO DE RECURSOS

A gestão dos investimentos da Gestão Administrativa e da Gestão Previdencial é realizada por meio de segregação real dos ativos.

A partir de 2013, os recursos de investimentos da Gestão Previdencial passaram a ser custodiado através do contrato firmado de prestação de serviço de Custódia e Controladoria pela Caixa Econômica Federal em 23/04/2013, e os recursos estão aplicados em Fundos de Investimentos de Renda Fixa Inflação, Renda Fixa Tradicional e um pequeno percentual em Renda Variável.

A Gestão Administrativa, a partir de 2014, teve seus recursos custodiados através do Termo Aditivo ao Contrato de Serviços de Custodia e Controladoria pela Caixa Econômica Federal assinado em 15 de janeiro de 2014 e seus recursos estão investidos em sua totalidade no Banco Santander no Fundo de Investimento Referenciado - Santander Fic Institucional Referenciado DI.

8. LANÇAMENTOS DE CONSOLIDAÇÃO

Em atendimento à legislação contábil aplicável ao segmento, as demonstrações devem ser apresentadas por plano de benefícios e consolidados. O ALEPEPREV, ao efetuar a consolidação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021, anulou a seguinte operação por apresentar reflexo de duplicidade no patrimônio da Entidade:

R$ Mil

Participação no PGA		
Conta Contábil	**Nome da Conta**	**Valor**
1.02.02.03.01.00.00.00	Participação no Plano de Gestão Administrativa	1.693
2.03.02.02.00.00.00.00	Participação no Fundo Administrativo - PGA -	1.693

9. COVID-19

Os exercícios sociais de 2020 e 2021 foram marcados pela pandemia de COVID-19. A rápida e repentina propagação do Coronavírus causou a paralização em diversas atividades em diversos setores. No mês de março de 2020, quando foi decretado o lockdown, a administração da Entidade agiu prontamente e adotou o trabalho remoto, fato que não afetou a operacionalização administrativa do ALEPEPREV.

A rentabilidade dos investimentos foi afetada fortemente no 1º quadrimestre de 2020 com a pandemia de COVID que gerou desvalorização de diversos investimentos. No 1º quadrimestre de 2020, os mercados doméstico e mundial foram pegos de surpresa pela pandemia e reagiram com certo pânico à evolução do vírus e ao fechamento das economias. Entretanto, nos quadrimestres subsequentes de 2020 e 2021, houve a correção nos deprimidos preços dos ativos.

Não ocorreram variações expressivas no fluxo previdencial dos exercícios sociais de 2020 e 2021 ocasionadas exclusivamente em função da COVID-19.

Recife, 31 de dezembro de 2021.

GILDO DANTAS CORREIA DE GOIS:01915258472 Assinado de forma digital por GILDO DANTAS CORREIA DE GOIS:01915258472

Gildo Dantas Corrêia de Góis
Diretor Presidente
CPF n° 019.152.584-72

NORMA SARAIVA SOARES:74044699615 Assinado de forma digital por NORMA SARAIVA SOARES:74044699615 Dados: 2022.03.28 16:05:13 -03'00'

Norma Saraiva Soares
Contadora
CRC/MG – 067.665/O - 2
CPF n° 740.446.996-15