



NOTAS EXPLICATIVAS - 2019-2018



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(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 2019 e 2018, o ALEPEPREV registrou as seguintes quantidades de Participantes e assistidos:

	Quantidade	
	31/12/2019	31/12/2018
Ativos	180	177
<i>Patrocinados</i>	112	105
<i>Autopatrocinados</i>	64	58
<i>Falecidos</i>	0	2
<i>Remidos</i>	3	3
<i>Cancelamentos de Inscrição</i>	1	9
Assistidos	25	17
<i>Aposentados</i>	21	13
<i>Assistido Falecido</i>	1	1
<i>Pensionistas</i>	3	3
TOTAL	205	194

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 do ALEPEPREV estão sendo apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das entidades fechadas de previdência complementar, especificamente a Resolução CNPC nº 29, datada de 13 de abril de 2018, Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, reeditada pela Instrução Previc nº 11, de 3 de dezembro de 2018, e a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a NBC TE II 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 as gestões previdencial, assistencial 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 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 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 efetiva 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 Resolução CNPC nº 08/2011, anexo C, Itens 8.1 e 8.2.

Os registros relativos às contribuições dos participantes ativos e da patrocinadora vinculados ao plano estruturado na modalidade Contribuição Definida foram escriturados com base no Regime de caixa,

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 2019 e 2018, os saldos seguintes:

Disponível	R\$ Mil	
	2019	2018
IMEDIATO	32	142
BANCOS CONTA MOVIMENTO	32	142
Santander - Conta PGA	7	28
Caixa Econômica - Conta Plano Alepeprev	23	111
Caixa Econômica- Conta PGA	2	2

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 2019 e 2018, conforme demonstrado a seguir:

Realizável - Gestão Previdencial	R\$ Mil	
	2019	2018
CONTRIBUIÇÕES EM ATRASO	18	18
Autopatrocinados	18	18
Total Recursos a Receber	18	18

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 2019 e 2018, conforme demonstrado a seguir:

Realizável - Gestão Administrativa	R\$ Mil	
	2019	2018
Contribuições Normais no Mês	6	2
Participante	3	-
Autopatrocinados	3	2
Contribuições Para Custeio em Atraso	1	0
Autopatrocinados	1	0
Depósitos Judiciais/Recursais	29	27
Depósito Judicial/Recursais	29	27
Total Recursos a Receber	36	30



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	2019	2018
Gestão Administrativa	3.095	3.672
Referenciado	3.095	3.672
Santander Fic Institucional Referenciado DI	3.095	3.672
Gestão Previdencial	41.529	37.297
Renda Fixa	40.878	36.802
BB Institucional FI RF	7.909	7.473
Bradesco FI RF IMAB	5.899	4.802
FI Brasil IMAB LP	5.754	4.694
Bradesco FI RF Target I	11.009	10.375
Caixa FI Brasil TP RF LP	1.658	2.972
FI Santander Master RF CP LP	4.406	4.161
FI Brasil REF DI LP	600	107
Santander Fic FI Institucional RF Referenciado DI	3.643	2.218
Ações	651	495
JGP Institucional FIA	651	495
Total dos Investimentos	44.624	40.969

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 2019, observa-se que o Plano ALEPEPREV investia 98,43% (R\$ 40.878.096,50) no segmento de Renda Fixa e 1,57% (R\$ 650.566,43) no segmento de Renda Variável.

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.

O Plano de Gestão Administrativa – PGA, por sua vez, investe 100% de seus recursos no segmento de Renda Fixa, através do fundo Santander FIC Institucional Referenciado DI, gerido pelo Santander.

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 2019 e 2018:

	R\$ Mil	
Exigível Operacional - Gestão Previdencial	2019	2018
Retenções a Recolher	12	1
Obrigações Contratadas	11	12
Outras Obrigações	31	25
Total do Exigível Operacional	54	38

O Exigível operacional registra obrigações tributárias e valores recebidos dos participantes para cobertura de Risco em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

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 2019 e 2018, os seguintes saldos:

	R\$ Mil	
Outras Obrigações	2019	2018
Custódia e CETIP	5	5
Contribuições não Recebidas dos Autopatrocinados	19	18
Taxa de Carregamento	7	2
Total de Outras Obrigações	31	25

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 2019 e 2018 os saldos seguintes:

	R\$ Mil	
Exigível Operacional - Gestão Administrativa	2019	2018
Salários e Encargos	110	104
Pis/cofins	2	2
Retenções a Recolher	2	1
Outras Exigibilidades	1	1
Total do Exigível Operacional	115	108



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 2019 e 2018, apresentou conforme a seguir:

	R\$ Mil	
Patrimônio de Cobertura do Plano	2019	2018
Provisões Matemáticas	40.916	37.280
Benefícios Concedidos	5.293	1.453
Benefícios a Conceder	35.623	35.827
Total do Patrimônio de Cobertura do Plano	40.916	37.280

As principais premissas atuariais que suportam as provisões matemáticas do mês de dezembro de 2019, 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 previdenciais;
- 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 2019 e 2018 ocorreu a seguinte movimentação:

	R\$ Mil	
Fundo Administrativo	2019	2018
Constituição	452	1.238
(+/-)Atualização Financeira	2.573	2.386
Total do Fundo Administrativo	3.025	3.624

- 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 2019, conforme quadro abaixo, o saldo do Fundo Previdencial importava no valor de R\$ 600.468,22

	R\$ Mil	
Fundo Previdencial	2019	2018
Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	564	98
(+/-)Atualização Financeira	36	10
Total do Fundo Previdencial	600	107

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 2019 e 2018 foram apurados os seguintes saldos:

	R\$ Mil	
Adições	2019	2018
Patrocinadoras	1.262	1.139
Normal	1.262	1.139
Participantes	1.972	1.549
Ativos	1.558	1.149
Normal	1.538	1.139
Facultativa	20	11
Assistidos	15	17
Normal	15	17
Autopatrocinados	395	380
Normal	345	350
Facultativa	51	30
Multa	2	2
Total de Adições	3.234	2.687

Deduções – As despesas relativas ao plano, como as pensões, aposentadorias, os resgates de participante, os auxílios e as Restituições de Contribuições ao plano. Em 2019 e 2018 foram apurados os seguintes saldos:

	R\$ Mil	
Deduções	2019	2018
Pensões	400	78
Resgate	457	70
Aposentadoria Programada	1.885	880
Total de Deduções	2.742	1.028

- 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 2019 e 2018, o Custeio Administrativo, resultado da aplicação da alíquota de 9% sobre o valor dos recursos coletados, apresentou os seguintes saldos:

	R\$ Mil	
Custeio Administrativo	2019	2018
Patrocinadoras	104	94
Sobrecarga Administrativa - Normal	104	94
Participantes	151	140
Ativos	104	94
Sobrecarga Administrativa - Normal	104	94
Assistidos	15	17
Sobrecarga Administrativa - Normal	15	17
Autopatrocinados e Remidos	31	29
Sobrecarga Administrativa - Normal	31	29
Total do Custeio Administrativo	255	234



- 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 2019 e 2018 foram apurados os seguintes saldos:

	R\$ Mil	
Investimentos - Previdenciais	2019	2018
Resultado dos Investimentos	3.892	2.722
Total do Resultado dos Investimentos	3.892	2.722

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 2019 e 2018 foram apurados os seguintes saldos:

	R\$ Mil	
Receitas Administrativas	2019	2018
Correntes	253	234
Remuneração das Contribuições em Atraso	2	2
Outras	2	1
Diretas	7	7
Total das Receitas Administrativas	264	244

	R\$ Mil	
Outras - Receita Administrativa	2019	2018
Atualização Depósito Judicial PGA	1	1
Devolução Tarifa Boletos Emitidos e não Pagos	1	-
Total de Outras Receitas Administrativas	2	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.

- 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 2019 e 2018 foram apuradas as seguintes naturezas de despesas administrativas, registradas por competência contábil.

Despesas Administrativa	R\$ MIL	
	2019	2018
A. Pessoal	784	765
Remuneração de Pessoal	465	457
Encargos Trabalhistas	319	308
B. Serviços de Terceiros	180	178
Consultoria Atuarial	22	22
Consultoria Contábil	28	27
Informática	112	111
Gestão / Planejamento Estratégico	8	8
Auditoria Contábil	10	10
C. Despesas Gerais	9	13
Cartoriais	0	0
Custas Processuais	0	0
Entidade de Classe - ABRAPP/SINDAPP	5	8
Tarifa Bancária	3	3
Tarifa Boletos Emitidos e não pagos	1	2
D. Impostos/ Tributos	23	25
Pis Administrativo	3	3
Cofins Administrativo	17	19
TAFIC	2	2
CIM	1	1
E. Serviços de Terceiros - Investimentos	53	50
Consultoria de Investimentos	53	50
F. Custódia	8	8
Custódia - Fundo Referenciado	8	8
Total (A+B+C+D+E+F)	1.058	1.040



- 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 2019 e 2018 foram apurados os seguintes resultados:

	R\$ Mil	
Investimentos - Administrativo	2019	2018
Resultado dos Investimentos	186	238
Total do Resultado dos Investimentos	186	238

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

	R\$ Mil	
Fundo Administrativo	2019	2018
Constituição	452	1.238
(+/-)Atualização Financeira	2.573	2.386
Total do Fundo Administrativo	3.025	3.624

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 2019 e 2018 estão apresentados a seguir:

	R\$ Mil	
Fluxos dos Investimentos	2019	2018
Aplicações em Instituições Financeiras	4.078	2.960
Fundos de Investimentos	4.078	2.960
Referenciado	184	235
Rendas e Variações Positivas	195	246
(-) deduções/variações Negativas	- 11	- 11
Renda Fixa	3.739	2.682
Rendas e Variações Positivas	4.121	3.117
(-) deduções/variações Negativas	- 382	- 435
Ações	155	43
Rendas e Variações Positivas	160	150
(-) deduções/variações Negativas	- 4	- 106
Total da Rentabilidade	4.078	2.960



- 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	2019	2018
Gestão Previdencial	3.892	2.722
Gestão Administrativa	186	238
Total da Rentabilidade	4.078	2.960

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 Fundos de Ações.

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 2019, anulou a seguinte operação por apresentar reflexo de duplicidade no patrimônio da Entidade:

Participação no PGA			R\$ Mil
Conta Contábil	Nome da Conta	Valor	
1.2.2.3.01.00.00.000	Participação no Plano de Gestão Administrativa	3.025	
2.3.2.2.02.01.00.000	Participação no Fundo Administrativo - PGA	-	3.025

Recife, 31 de dezembro de 2019.

Gildo Dantas Corrêia de Góis
Diretor Presidente
CPF nº 019.152.584-72

Norma Saraiva Soares
Contadora
CRC/MG – 067.665/O - 2
CPF nº 740.446.996-15