

Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil, Seção do Paraná e da Caixa de Assistência dos Advogados do Paraná - OABPrev-PR

CNPJ 00.889.819/0001-51

Demonstrações Contábeis dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2009 e 2008

BALANÇO PATRIMONIAL

R\$ Mil

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Disponível	270	342	Exigível Operacional	849	742
Realizável	33.600	21.916	Programa Previdencial	780	685
Programa Previdencial	100	27	Programa Administrativo	69	57
Programa Administrativo	1	-	Exigível Atuarial	32.814	21.313
Programa Investimentos	33.499	21.889	Provisões Matemáticas	32.814	21.313
Renda Fixa	33.499	21.889	Benefícios Concedidos	2.045	962
Permanente	18	10	Benefícios a Conceder	30.769	20.351
Imobilizado	18	10	Reservas e Fundos	225	213
			Fundos	225	213
			Programa Administrativo	225	213
Total do Ativo	33.888	22.268	Total do Passivo	33.888	22.268

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE EXERCÍCIO

DISCRIMINAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Programa Previdencial	-	-
(+) Recursos Coletados	8.404	6.063
(-) Recursos Utilizados	-994	-849
(-) Custeio Administrativo	-229	-194
(+/-) Resultados dos Investimentos Previdenciais	4.320	819
(-/+) Constituições/Reversões de Provisões Atuariais	-11.501	-5.839
(=) Superávit (Déficit) Técnico do exercício	-	-
Programa Administrativo	-	-
(+) Recursos Oriundos de Outros Programas	229	193
(+) Receitas	316	226
(-) Despesas	-573	-441
(+) Resultado dos Investimentos Administrativos	40	11
(=) Constituição(Reversão) de Fundos	12	-11
Programa de Investimentos	-	-
(+/-) Renda Fixa	4.360	830
(+/-) Relacionados com Disponível	-	-
(+/-) Relacionados com Tributos	-0	-0
(-) Custeio Administrativo	0	0
(+/-) Resultados Recebidos/Transferidos de Outros Programas	-4.360	-830
(=) Constituições/Reversões de Fundos	-	-

As Notas Explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil, Seção do Paraná e da Caixa de Assistência dos Advogados do Paraná - OABPrev-PR

Demonstrações Contábeis dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2009 e 2008

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS FINANCEIROS

R\$ Mil

	DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(+/-)	<u>PROGRAMA PREVIDENCIAL</u>	<u>7.432</u>	<u>5.315</u>
(+)	ENTRADAS	8.419	6.150
(+)	Recursos Coletados	8.404	6.063
(+/-)	Recursos a Receber	-72	10
(+)	Outros Realizáveis/Exigibilidades	88	77
(-)	SAÍDAS	-987	-835
(-)	Recursos Utilizados	-994	-849
(+/-)	Utilizações a Pagar	7	14
(+/-)	<u>PROGRAMA ADMINISTRATIVO</u>	<u>-254</u>	<u>-187</u>
(+)	ENTRADAS	316	236
(+)	Receitas	316	226
(-)	Receitas a receber	-	-
(+/-)	Outros Realizáveis/Exigibilidades	-	10
(-)	SAÍDAS	-570	-423
(-)	Despesas	-573	-441
(+)	Despesas a Pagar	15	14
	Despesas Futuras	-	5
(-)	Permanente	-8	-1
(+/-)	Outros Realizáveis/Exigibilidades	-3	-
(+/-)	<u>PROGRAMA DE INVESTIMENTOS</u>	<u>-7.250</u>	<u>-4.985</u>
(+/-)	Renda Fixa	-7.250	-4.985
(+/-)	Relacionados com Disponível	-	-
(+/-)	Relacionados com Tributos	-	-
		-	-
(=)	<u>FLUXO NAS DISPONIBILIDADES</u>	<u>-72</u>	<u>144</u>
(=)	<u>VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES</u>	<u>-72</u>	<u>144</u>

As Notas Explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL E DE RESULTADOS PLANO DE BENEFÍCIO PREVIDENCIAL

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo	33.888	22.268	Passivo	33.888	22.268
Disponível	270	342	Contas a Pagar	849	742
Contas a Receber	100	27	Compromissos com Part.	32.814	21.313
Aplicações	33.499	21.889	Fundos	225	213
Renda Fixa	33.499	21.889			
Bens de Uso Próprio	18	10			

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(+) Contribuições	8.404	6.063
(-) Benefícios	-994	-849
(+/-) Rendimento das Aplicações	4.360	830
(=) Recursos Líquidos	11.770	6.044
(-) Despesas com Administração	-257	-215
(-/+) Formação (utilização) dos Compromissos com Participantes e Assistido	-11.501	-5.839
(-/+) Formação (utilização) de Fundos para riscos Futuros	-12	11
(=) Superávit (déficit) do Exercício	-	-
Comentário sobre a Rentabilidade do Plano: Os investimentos do plano renderam 17,53% no exercício de 2009 conforme cotas.	Comentário sobre o CUSTEIO ADMINISTRATIVO do Plano: Corresponde a 2,72% sobre os recursos coletados.	

(As Notas Explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil, Seção do Paraná e da Caixa de Assistência dos Advogados do Paraná - OABPrev-PR

Demonstrações Contábeis dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2009 e 2008

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil, Seção do Paraná e da Caixa de Assistência dos Advogados do Paraná - OABPrev-PR, é entidade fechada de previdência complementar, sem fins lucrativos, dotada de autonomia patrimonial, financeira e administrativa, regida por Estatuto, pelos regulamentos dos planos de benefícios por ela operados e pela legislação em vigor, constituída sob a forma de sociedade de previdência complementar nos termos da Lei Complementar nº. 109, de 29 de maio de 2001 e normas subseqüentes. São Instituidores Fundadores da OABPrev-PR, a OAB-PR - Ordem dos Advogados do Brasil, Seção do Paraná e a CAA-PR - Caixa de Assistência do Advogados do Paraná, instituidoras do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado - PBPA.

Na forma de suas disposições estatutárias e regulamentares, O OABPrev-PR tem por objetivo executar e administrar planos de benefícios de natureza previdenciária, constituídos por Instituidores, mediante contribuição de Participantes, de Empregadores ou de ambos.

Para a consecução de seus objetivos, a Entidade dispõe de recursos oriundos das Contribuições de seus participantes, de comissões sobre a venda de coberturas de risco e da remuneração dos seus ativos.

Em observância ao artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o OABPrev-PR não distribui dividendos, 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.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes estabelecidas pelo Ministério da Previdência e Assistência Social para as Entidades Fechadas de Previdência Complementar, de acordo com a Resolução MPAS/CGPC nº. 5 de 30 de janeiro de 2002, alterada pela MPAS/CGPC nº. 10 de 05 de julho de 2002.

A escrituração contábil da entidade é feita de forma a segregar os direitos e obrigações de cada plano de benefício de forma autônoma, livre e desvinculada.

NOTA 03. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A contabilidade do OABPrev-PR é elaborada por planos de benefícios segregados em três Programas, formando um conjunto de informações consistentes e transparentes, com objetivo de caracterizar as atividades destinadas à realização de funções predeterminadas. Os Programas referidos são: Previdencial, Administrativo e de Investimentos. As definições seguintes demonstram suas características:

- Programa Previdencial: é o Programa que registra a atividade precípua e de existência obrigatória em uma EFPC, destinado ao registro contábil dos planos de benefícios de caráter previdenciário.
- Programa Administrativo: é o Programa destinado ao gerenciamento da administração dos planos de benefícios.
- Programa de Investimentos: é o Programa destinado ao gerenciamento das aplicações de recursos da EFPC.

As "Transferências Inter-programas" são utilizadas para identificação da movimentação de recursos entre os Programas, por meio de transferências de recursos, de cobranças e de

repasse entre as diferentes naturezas de gastos dos mesmos. Sua utilização não pode ser aleatória, devendo a EFPC observar critérios estabelecidos na norma.

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

Os componentes da demonstração de resultado são ajustados e complementados considerando os encargos referentes à depreciação e amortização, apurados em registros auxiliares, e provisão para encargos tributários, conforme a legislação em vigor.

Os saldos do fluxo financeiro são derivados das variações ocorridas nos respectivos Programas - previdencial, administrativo e de investimentos. Nos Programas previdencial e administrativo as entradas e saídas são apresentadas em separado, ao passo que no Programa de investimentos são apresentadas por subgrupo.

Todos os lançamentos contábeis são registrados com base no Princípio da Competência, significando que na determinação do resultado são computados os recursos coletados, as receitas e as rendas ou variações positivas auferidas no mês, independentemente de sua efetiva realização, os recursos utilizados, as despesas e as deduções ou variações negativas, pagas ou incorridas no mês correspondente.

Os títulos e valores mobiliários são registrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos ou deduzidos das variações negativas ocorridos até a data do balanço, de acordo com o critério de marcação a mercado (MTM), determinado pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Os bens que constituem o Permanente - Imobilizado são registrados ao custo de aquisição ajustados por depreciação calculada pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bens. Conforme determina a Resolução CGPC nº 5/2002 os índices de depreciação apropriados foram os seguintes:

Itens	Taxa de Depreciação
Computadores	20%
Periféricos - Hardware	20%
Sistemas Operacionais - Software	20%
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Bens Imóveis	2%

O registro das despesas administrativas é feito por meio de sistema de alocação direta, combinada com rateio de despesas comuns à administração previdencial e de investimentos.

NOTA 04. ATIVO

4.1. Disponível

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

Disponível	Exercício Atual	Exercício Anterior
Imediato	269.921,81	341.762,83
Caixa	340,00	350,00
Bancos - conta movimento	269.581,81	341.412,83
Brasil	93.661,75	110.503,15
Caixa Econômica Federal	175.920,06	230.909,68
Total Disponível	269.921,81	341.762,83

4.2. Realizável

4.2.1. Programa Previdencial

Registra os recursos a receber referentes às contribuições previdenciais normais e extraordinárias do mês de dezembro, de participantes e previstas na avaliação atuarial. Em 31 de dezembro apresentava os seguintes saldos:

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições normais do mês	99.613,87	27.227,25
Total do Realizável do Programa Previdencial	99.613,87	27.227,25

4.2.2. Programa Administrativo

Registra as receitas a receber e despesas futuras, que contribuirão para a formação de resultados de meses subsequentes. Em 31 de dezembro o OABPrev-PR apresentava os seguintes saldos no programa administrativo:

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outros Realizáveis	777,26	-
Adiantamentos a Fornecedores	777,26	-
Total do Realizável do Programa Administrativo	777,26-	-

4.2.3. Programa de Investimentos

Demonstrativo da composição consolidada da carteira de investimentos

Em 31 de dezembro o OABPrev-PR possuía os seguintes investimentos marcados ao seu valor de mercado (MTM), conforme determinação da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), em garantia das reservas técnicas:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Renda Fixa	33.499.451,04	21.889.125,99
Aplicações em Instituições Financeiras	33.499.451,04	21.889.125,99
Fundos de Aplicação em Quotas de Fundos de Investimento	33.499.451,04	21.889.125,99
Sul América OABPrev-PR FIC FIMM	33.499.451,04	21.889.125,99
Total do Realizável do Programa de Investimentos	33.499.451,04	21.889.125,99

Em 31 de dezembro de 2009 o Sul América OABPREV-PR Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado (CNPJ 08.648.690/0001-00) era representado por 2.617.731,945654280 cotas ao valor de R\$ 12,7971281 cada uma e apresentava a seguinte diversificação:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fundos de Renda Fixa	81,86%	91,46%
Fundos de Renda Variável	18,14%	8,54%
Contas a pagar / receber	-0,01%	-0,01%
Tesouraria/disponibilidades	0,01%	0,01%

4.3. Ativo Permanente

Todos os itens registrados no Ativo Permanente foram inventariados e classificados de acordo com a sua natureza e devidamente depreciados de acordo com a data de aquisição. Os itens considerados obsoletos e totalmente depreciados foram baixados, mediante termo de inventário.

Registra o valor contábil de bens e direitos imobilizados e estão contabilizados ao custo de aquisição, ajustado por depreciações de acordo com a natureza e tempo de vida útil dos itens que o compõem, conforme descrito na nota 3, e a conta apresentava os seguintes saldos em 31 de dezembro:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Bens Móveis	18.148,23	9.957,76
Computadores e Periféricos	12.881,76	2.839,99
Computadores	4.722,26	1.812,61
Custo	22.721,14	19.280,20
(-) Depreciação Acumulada	-17.998,88	-17.467,59
Periféricos	4.971,03	1.812,61
Custo	6.365,00	1.520,00
(-) Depreciação Acumulada	-1.393,97	-492,62
Sistemas Operacionais	3.188,47	1.027,38
Custo	4.146,27	1.520,00
(-) Depreciação Acumulada	-957,80	-492,62
Moveis e Utensílios	0,00	1.166,43
Custo	13.334,52	13.334,52
(-) Depreciação Acumulada	-13.334,52	-12.168,09
Máquinas e Equipamentos	5.266,47	5.951,34
Custo	7.327,29	6.638,40
(-) Depreciação Acumulada	-2.060,82	-687,06
Total Permanente	18.148,23	9.957,76

NOTA 05. PASSIVO

5.1. Exigível Operacional

5.1.1. Programa Previdencial

Registra os valores para custeio dos benefícios de risco, contratados, com vencimento em janeiro. Em 31 de dezembro apresentava os seguintes valores:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Utilizações a Pagar	18.148,23	17.260,66
IRRFs/Benefício Renda Continuada	2.508,83	1.419,37
IRRFs/Benefício Pagamento Único	22.183,73	15.841,29
Outras Exigibilidades	755.803,86	668.179,70
Mongeral	307.837,06	241.192,32
Contrib. PP - Pendentes	9.993,13	1.271,91
Créditos p/ Exclusão Associados Ex-Iasapar	437.973,67	425.715,47
Total do Exigível do Programa Previdencial		685.440,36

O valor da conta Créditos p/ Exclusão Associados Ex-Iasapar é resultado da transferência dos valores da conta Provisão de Resgates de contribuições de ex-associados do IASAPAR, que não aderiram ao plano previdencial, do Programa Administrativo.

5.1.2. Programa Administrativo

Registra as despesas a pagar decorrentes de Retenções e fornecedores com vencimentos em janeiro, as Provisões para Férias e outras exigibilidades assumidas pela entidade, relativos ao programa administrativo. Em 31 de dezembro os saldos eram os seguintes:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesas a pagar	65.120,07	50.617,85
Salários e Encargos	11.173,04	8.823,81
Provisões Trabalhistas	46.160,64	36.375,92
Provisões de férias	46.160,64	36.375,92
Fornecedores	4.961,06	3.048,87
Fornecedores Diversos	4.961,06	3.048,87
IRRF s/ Serviços	196,42	204,22
PIS s/ Receita Administrativa	367,48	302,64
COFINS s/ Receita Administrativa	2.261,43	1.862,39

Outras Exigibilidades	3.586,40	6.299,02
Outras Exigibilidades	588,42	588,42
Valores a Identificar	2.955,98	5.710,60
Total do Exigível Operacional Administrativo	68.706,47	56.916,87

5.2. Exigível Atuarial

Registra o valor das Provisões Atuariais corresponde ao somatório das contas individuais dos participantes do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado. Os estudos atuariais do plano de previdência são conduzidos pelo atuário, que assina a respectiva Nota Técnica Atuarial e é o único responsável pelos cálculos e estudos atuariais, seja perante a massa de participantes, os órgãos públicos e o próprio OABPrev-PR. 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 era a seguinte:

DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO CONSOLIDADA DO EXIGÍVEL ATUARIAL

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Benefícios Concedidos	2.045.299,05	961.548,76
Benefícios do Plano	2.045.299,05	961.548,76
Benefícios a Conceder	30.768.575,56	20.351.608,30
Benefícios do Plano com a Geração Atual	30.768.575,56	20.351.608,30
Contribuição Definida - Plano PBPA	30.768.575,56	20.351.608,30
TOTAL DO EXIGÍVEL ATUARIAL	32.813.874,61	21.313.157,06

5.3. Reservas e Fundos

5.3.1 - Fundos

O Fundo do Programa Administrativo é constituído com a diferença positiva entre as receitas e despesas, apurada no respectivo Programa. E deverá ser utilizado ou revertido para a cobertura de insuficiências ocorridas, mensalmente, no Programa Administrativo, quando as despesas superarem as receitas. Em 31 de dezembro a rubrica apresentava saldo de:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Programa Administrativo	224.834,71	212.559,54
Fundo Administrativo	148.962,21	177.039,11
Atualização	75.872,50	35.520,43
Total Fundos e Reservas	224.834,71	212.559,54

NOTA 06. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

6.1. Programa Previdencial

A contabilização dos recursos coletados e utilizados do Programa Previdencial é efetuada em atendimento ao Princípio da Competência, de acordo com o previsto no estatuto e no regulamento do plano, em conformidade com a Planificação Contábil Padrão das EFPC e de forma a possibilitar a prestação de informações de natureza estatística, entre outras.

6.1.1. Recursos Coletados

Registra as contribuições normais e extraordinárias e portabilidades previdenciais oriundas dos participantes referentes ao custeio do plano de benefícios, prevista na adesão ao plano. Nos exercícios em pauta foram apurados os seguintes valores:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Correntes	7.707.778,70	5.564.106,04
Participantes Ativos	7.707.778,70	5.564.106,04
Contribuições Normais	5.874.247,05	4.103.208,22
Contribuições Extraordinárias	1.833.531,65	1.460.897,82
Contribuições Extraordinárias	918.714,49	643.898,53
Parcela Adicional de Risco - PAR	914.817,16	816.999,29

Remuneração das Contribuições em atraso	39.133,72	22.624,51
Portabilidade	656.779,69	475.917,81
Previdência Complementar Aberta	656.779,69	475.917,81
TOTAL DE RECURSOS COLETADOS	8.403.692,11	6.062.648,36

6.1.2. Recursos Utilizados

Registra a utilização de recursos na cobertura dos benefícios de renda continuada ou de prestação única e as restituições de contribuições efetuadas pelos participantes que deixaram o plano. No período foram apurados os seguintes valores:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Correntes	973.218,05	739.929,67
Benefícios de Prestação Continuada	226.087,72	131.429,87
Aposentadorias	23.273,29	7.550,34
Pensões	202.814,43	123.879,53
Benefício de Prestação Única	676.243,69	425.858,03
Restituições de Contribuições	676.243,69	425.858,03
Outros Recursos Correntes	70.886,64	182.641,77
Atualização Provisão p/ Resgate	70.886,64	182.641,77
Portabilidade	20.763,76	109.444,49
Previdência Complementar Aberta	-	8.233,08
Previdência Complementar Aberta	20.763,76	101.211,41
TOTAL DE RECURSOS UTILIZADOS	993.981,81	849.374,16

6.1.3. Custeio Administrativo

As despesas administrativas, relativas ao Plano, são custeadas pelos Participantes Ativos, Assistidos, Licenciados e Remidos, bem como pelos Beneficiários, nos termos do Plano de Custeio aprovado pelo Conselho Deliberativo, observada a legislação vigente. O Custeio repassado ao Programa Administrativo através de transferências interprograma apurado no período foi de:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custeio Adm. Contribuições Normais	189.832,01	170.900,56
Remuneração das contrib. em atraso	39.133,72	22.624,51
TOTAL DO CUSTEIO ADMINISTRATIVO	228.965,73	193.525,07

6.1.4. Resultado dos Investimentos Previdenciais

Registra a transferência de recursos oriundos do Programa de Investimentos decorrente da remuneração dos recursos, observada a participação proporcional do Programa Previdencial no montante aplicado. Esta remuneração somou os seguintes valores:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração dos Investimentos Previdenciais	4.319.972,98	819.397,97
TOTAL DO RESULTADO DOS INVESTIMENTOS	4.319.972,98	819.397,97

6.2. Programa Administrativo

6.2.1. Recursos Oriundos de Outros Programas

Representa a soma das importâncias recebidas dos programas Previdencial e de Investimentos para a cobertura dos custos administrativos. Os valores apurados foram os seguintes:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custeio Administrativo Previdencial	228.965,73	193.525,07
Recursos Oriundos de Outros Programas	228.965,73	193.525,07

6.2.2. Receitas do Programa Administrativo

São consideradas como receitas do Programa Administrativo somente aquelas geradas no próprio Programa, decorrentes do rebate de taxa de comissão pela venda de plano de cobertura de benefícios de risco. Este procedimento visa evidenciar as receitas reais dos Programas e não contraria a filosofia de segregação dos mesmos. Os valores apurados no exercício foram os seguintes:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Repasso Mongeral	315.696,14	223.533,56
Total Receitas do Programa Administrativo	315.696,14	223.533,56

6.2.3. Despesas

As despesas administrativas de todos os Programas são registradas de acordo com a natureza, classificando-se em Administração Previdencial e Administração dos Investimentos. As despesas necessárias à administração e ao controle dos investimentos são registradas no Programa Administrativo e são custeadas pelo Programa de Investimentos, por meio de "Transferências Inter-programas".

São consideradas despesas específicas da Administração dos Investimentos a gestão da carteira de Renda Fixa, remuneração, encargos e contingências trabalhistas, diárias e estadias ligadas ao pessoal da área de investimentos e outras inerentes a área, a fim de destacar o real custo de cada Programa.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração Previdencial	434.260,37	303.412,91
Pessoal e Encargos	133.184,70	117.167,85
Serviços de Terceiros	245.341,86	131.996,48
Despesas Gerais	50.803,18	49.148,29
Depreciações e Amortizações	4.930,63	5.100,29
Administração de Investimentos	138.478,40	137.837,58
Pessoal e Encargos	138.478,40	96.382,88
Serviços de Terceiros	-	41.454,70
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	572.738,77	441.250,49

6.2.4. Resultado dos Investimentos Administrativos

Registra a transferência de recursos oriundos do Programa de Investimentos decorrente da remuneração dos recursos, observada a participação proporcional do Programa Administrativo no montante aplicado. Nos exercícios esta remuneração somou:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Resultado dos Investimentos Administrativos	40.352,07	11.037,43

6.2.5. Constituição (Reversão) do Fundo Administrativo

O Fundo do Programa Administrativo, constituído de acordo com os critérios descritos na nota 5.3.1. Durante os exercícios as insuficiências apuradas no programa Administrativo somaram:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Constituição (reversão) do Fundo Administrativo	12.275,17	(10.654,43)

6.3. Programa de Investimentos

6.3.1. Renda Fixa

Registra as rendas/variações líquidas diretamente relacionadas com as aplicações de renda fixa em instituições financeiras. Os resultados apresentados foram os seguintes:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aplicações em Instituições Financeiras	4.360.325,05	830.503,03
Fundos de Aplicação em Quotas de Fundos de Investimento	4.360.325,05	830.503,03
Rendas/Variações Positivas	4.360.325,05	1.386.776,67
(-) Deduções/Variações Negativas	-	-556.273,64
Renda Fixa	4.360.325,05	830.503,03

6.3.2. Resultados Transferidos para outros Programas

Representa a soma das importâncias transferidas do Programa de Investimentos aos demais Programas, observada a participação de cada programa no montante aplicado, conforme o quadro:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Programa Previdencial	4.319.972,98	819.397,97
Programa Administrativo	40.352,07	11.037,43
Resultados Transferidos para outros Programas	4.360.325,05	830.435,40

NOTA 07. GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

7.1. Auditoria de Gestão

Em cumprimento à Resolução CMN nº. 3.792/2009, foi realizada auditoria de Gestão dos Investimentos pela empresa de auditoria BDO Trevisan Auditores Independentes - CNPJ 52.803.244/0007-00, com a finalidade de avaliar a pertinência dos procedimentos técnicos operacionais e de controles utilizados na gestão dos recursos da Entidade.

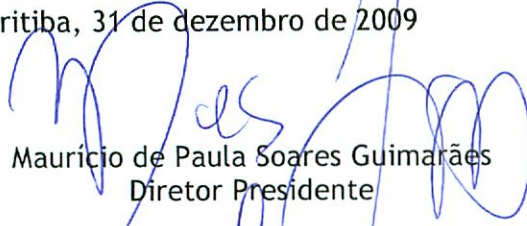
7.2. Gestão de Recursos

Em conformidade com o Art. 3º, § 2º da Resolução CGPC nº. 12/2002 o OABPrev-PR terceiriza a gestão dos recursos garantidores das provisões matemáticas, mediante contratação da Sul America Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., CNPJ nº. 32.206.435/0001-83, instituição especializada na gestão de recursos de terceiros.


7.3. Custódia

De acordo com o art. 14 da Resolução CMN nº. 3.792/2009 todos os títulos e valores mobiliários encontram-se custodiados no Banco ITAÚ que atua como agente custodiante e responsável pelos fluxos de pagamentos e recebimentos relativos às operações realizadas no âmbito dos segmentos de renda fixa e renda variável, em conta própria da OABPrev-PR.

Curitiba, 31 de dezembro de 2009


Maurício de Paula Soares Guimarães
Diretor Presidente


João Laércio de Amorim
Contador CRCSC 017046/O-2


Brasília Vicente de Castro Neto
Diretor Financeiro