

**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 do exercício findo em 31 de dezembro de 2010**

**I – BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	R\$ mil	
				Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>458</b>		<b>EXIGÍVEL OPERACIONAL</b>	<b>872</b>	
<b>REALIZÁVEL</b>	<b>46.010</b>		Gestão Previdencial	814	
Gestão Previdencial	121		Gestão Administrativa	58	
Gestão Administrativa	2		<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>45.611</b>	
Investimentos	45.887		Patrimônio de Cobertura do Plano	45.316	
Fundos de Investimento			Provisões Matemáticas	45.316	
<b>PERMANENTE</b>	<b>15</b>		Benefícios Concedidos	2.892	
Imobilizado	15		Benefícios a Conceder	45.424	
			Fundos	295	
			Fundos Administrativos	295	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>46.483</b>		<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>46.483</b>	

Na elaboração do Balanço Patrimonial referente ao exercício de 2010 não é necessário o preenchimento da coluna Exercício Anterior e variação.

**II - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - DMAL (Consolidado)**

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	R\$ mil	
				Variação %
<b>A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>32.814</b>			
<b>1. Adições</b>	<b>14.563</b>			
(+) Contribuições Previdenciais	10.510			
(+) Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	3.334			
(+) Receitas Administrativas	693			
(+) Resultado Positivo dos Investimentos – Gestão Administrativa	27			
<b>2. Destinações</b>	<b>-2.061</b>			
(-) Benefícios	-1.341			
(-) Despesas Administrativas	-647			
(-) Resultado Negativo dos Investimentos – Gestão Administrativa	-2			
(-) Constituição de Fundos – Gestão Administrativa	-70			
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>12.502</b>			
(+/-) Provisões Matemáticas	12.502			
<b>B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3)</b>	<b>45.316</b>			
<b>C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>295</b>			
(+/-) Fundos Administrativos	295			

Na elaboração da Demonstração da Mutação do Ativo Líquido referente ao exercício de 2010 não é necessário o preenchimento da coluna Exercício Anterior e variação.

**III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DOS ATIVOS LÍQUIDOS - DMAL - POR PLANO DE BENEFÍCIOS (2006005065-PBPA)**

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	R\$ mil	
				Variação %
<b>A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>32.814</b>			
<b>1. Adições</b>	<b>14.158</b>			
(+) Contribuições	10.824			
(+) Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	3.334			
<b>2. Destinações</b>	<b>-1.656</b>			
(-) Benefícios	-1.341			
(-) Custeio Administrativo	-315			
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>12.502</b>			
(+/-) Provisões Matemáticas	-12.502			
<b>B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3)</b>	<b>45.316</b>			
<b>C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>295</b>			
(+/-) Fundos Administrativos	295			

Na elaboração da Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios referente ao exercício de 2010 não é necessário o preenchimento da coluna Exercício Anterior e variação.

As Notas Explicativas integram as 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  
CNPJ 00.889.819/0001-51

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2010

**IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO POR PLANO DE BENEFÍCIOS  
(2006005065-PBPA)**

DESCRIÇÃO	R\$ mil		
	Exercício atual	Exercício Anterior	Variação %
<b>1. Ativos</b>	<b>46.426</b>		
Disponível	452		
Recebível	416		
Investimento	45.557		
Fundos de Investimento	45.557		
<b>2. Obrigações</b>	<b>814</b>		
Operacional	814		
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>295</b>		
Fundos Administrativos	295		
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3)</b>	<b>45.316</b>		
Provisões Matemáticas	45.316		

Na elaboração da Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios referente ao exercício de 2010 não é necessário o preenchimento da coluna Exercício Anterior e variação.

**V - DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA (CONSOLIDADA)**

DESCRIÇÃO	R\$ mil		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Variação %
<b>A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior</b>	<b>225</b>		
<b>1. Custeio da Gestão Administrativa</b>	<b>718</b>		
<b>1.1. Receitas</b>	<b>718</b>		
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	315		
Resultado Positivo dos Investimentos	25		
Outras Receitas	378		
<b>2. Despesas Administrativas</b>	<b>-648</b>		
<b>2.1. Administração Previdencial</b>	<b>-648</b>		
Pessoal e Encargos	-294		
Treinamentos/congressos e seminários	-9		
Viagens e estadias	-15		
Serviços de terceiros	-191		
Despesas gerais	-134		
Depreciações e Amortizações	-4		
<b>4. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3)</b>	<b>70</b>		
<b>5. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (4)</b>	<b>70</b>		
<b>B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+5)</b>	<b>295</b>		

Na elaboração da Demonstração do Plano de Gestão Administrativa referente ao exercício de 2010 não é necessário o preenchimento da coluna Exercício Anterior e variação.

**VII - DEMONSTRAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES ATUARIAIS DO PLANO DE BENEFÍCIOS  
(2006005065-PBPA)**

DESCRIÇÃO	R\$ mil		
	Exercício atual	Exercício Anterior	Variação %
<b>Patrimônio de Cobertura do Plano (1 + 2)</b>	<b>45.316</b>		
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>45.316</b>		
<b>1.1. Benefícios Concedidos</b>	<b>2.892</b>		
Contribuição Definida	2.892		
<b>1.2. Benefício a Conceder</b>	<b>42.424</b>		
Contribuição Definida	42.424		
Saldo de contas - parcela participantes	42.424		

Na elaboração da Demonstração das Obrigações Atuariais do Plano de Benefícios referente ao exercício de 2010 não é necessário o preenchimento da coluna Exercício Anterior e variação.

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

**1.1. Apresentação**

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.

A Secretaria de Previdência Complementar do Ministério da Previdência Social, através da Análise Técnica nº 238/SPC/DETEC/CGAF de 08 de setembro de 2006, aprovou a constituição do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil - Seção do Paraná e da Caixa de Assistência dos Advogados do Paraná - OABPrev-PR, bem como do Estatuto e do Regulamento do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado - PBPA, nos termos da portaria 665 publicada no Diário Oficial da União nº 175 de 12 de setembro de 2006.

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.

**1.2. Apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes contábeis para Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC), estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade CFC através da Resolução 1.272, de 22 de janeiro de 2010, e pelo Conselho de Gestão da Previdência Complementar (CGPC) do Ministério da Previdência Social (MPS), por meio da Resolução CGPC nº. 28 de 26 de janeiro de 2009, alterada e regulamentada pela instrução nº 34 de 24 de setembro de 2009.

O OABPrev-PR apresenta mensalmente balancetes, por Plano de Benefícios, do plano de Gestão Administrativa e consolidado, segregando os registros contábeis do plano de benefícios previdenciais administrado pela Entidade, bem como o plano de gestão administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações.

**1.3. Mudanças dos critérios e procedimentos contábeis**

A Resolução CGPC nº 28 de 26 de janeiro de 2009, revogou a Resolução CGPC nº 5 de 30 de janeiro de 2002, e entrou em vigor em 01 de janeiro de 2010. Desta forma os critérios e

**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 do exercício findo em 31 de dezembro de 2010**

procedimentos foram alterados e não há base de comparabilidade entre os exercícios de 2009 e 2010. Assim, as colunas Exercício Anterior e Variação não são preenchidas.

#### **1.4. Sumário das principais práticas contábeis**

A contabilidade do OABPrev-PR é elaborada respeitando a autonomia patrimonial do plano de benefícios de forma a identificar, separadamente, o plano de benefícios previdenciais administrado pela Entidade, bem como o plano de gestão administrativa, para assegurar um conjunto de informações consistentes e transparentes, com objetivo de caracterizar as atividades destinadas à realização de funções predeterminadas.

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

Todos os lançamentos contábeis são registrados com base no Princípio da Competência, significando que na determinação do resultado são computadas as receitas, as adições e as variações positivas auferidas no mês, independentemente de sua realização, bem como as despesas, as deduções e as variações negativas, pagas ou incorridas no mês correspondente.

Os registros relativos a contribuições de participantes vinculados são escriturados com base no regime de caixa, de acordo com item 8.1 do anexo C da Resolução CGPC nº 28 de 26 de janeiro de 2009.

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

#### **1.5. Principais diretrizes contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas podem ser resumidas como segue:

##### **1.5.1.. Disponível**

Disponibilidades são os recursos financeiros que se encontram à disposição da Entidade, compreendendo os meios de pagamento em espécie e os depósitos bancários à vista.

##### **1.5.2. Realizável**

Os realizáveis previdencial e administrativo são apresentados pelos valores de realização e incluem, quando aplicável, as variações monetárias e os rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço.

##### **1.5.3. Investimentos**

Sob o título de Investimentos, no ativo realizável, estão incluídas todas as aplicações de recursos da Entidade. Considerando as disposições da Resolução CGPC nº 04, de 30 de janeiro de 2002, alterada pela Resolução CGPC nº 22, de 25 de setembro de 2006, a Entidade classificou toda a sua carteira de títulos e valores mobiliários na categoria de Títulos para Negociação.

Títulos para negociação – registra os títulos com propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer do título na data de aquisição, os quais serão avaliados ao valor de mercado ou de provável realização.

##### **1.5.3.1. Fundos de Investimento**

As quotas de fundos de investimento estão registradas ao valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, com base no valor da quota do patrimônio e classificadas de acordo com a categoria de cada fundo.

#### Fundos Multimercados

A classificação dos Fundos Multimercados se baseia nas estratégias adotadas pelos gestores para atingir os objetivos dos fundos, que devem prevalecer sobre os instrumentos utilizados.

##### 1.5.4. Permanente

O Ativo Permanente contempla os bens imobilizados, móveis, utensílios, computadores, periféricos, máquinas e equipamentos, que são utilizados no desempenho da atividade-fim, os quais estão registrados pelos seus custos de aquisição e depreciados de acordo com a natureza e tempo de vida útil dos itens que o compõem.

##### 1.5.5. Exigível Operacional

Os exigíveis previdencial e administrativo são apresentados pelos valores devidos e incluem, quando aplicável, as variações monetárias e os encargos proporcionais aplicáveis até a data do balanço. Registra os valores a pagar assumidos pelos planos previdenciais e pelo Plano de Gestão Administrativa.

##### 1.5.6. Patrimônio Social

Corresponde ao Ativo Líquido da Entidade e é composto pelo Patrimônio de Cobertura dos Planos e pelos Fundos.

###### 1.5.6.1. Patrimônio de Cobertura dos Planos

Registra a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos participantes do plano de benefícios previdenciais, de acordo com nota técnica atuarial.

As provisões matemáticas são determinadas por atuário, em conformidade com os critérios aprovados pela SPC e estão representadas por:

- Provisão matemática de benefícios concedidos – Consiste no valor atual dos benefícios pagos aos participantes e beneficiários já em gozo do benefício.
- Provisão matemática de benefícios a conceder – Corresponde às contribuições individuais dos participantes acrescidas das contribuições correspondentes à patrocinadora.

###### 1.5.6.2. Fundos

###### Fundo Administrativo

O Fundo Administrativo corresponde ao valor apurado decorrente das sobras, entre as contribuições para a cobertura das despesas administrativas previdenciais, resultado dos investimentos do próprio fundo administrativo, outras receitas administrativas e as despesas administrativas previdenciais mensais efetivamente incorridas. Os valores acumulados no Fundo poderão ser utilizados para custear as despesas administrativas do exercício subsequente.

#### NOTA 2 – INVESTIMENTOS

A carteira de investimentos da Entidade é administrada por terceiros. Os títulos encontram-se custodiados em instituições financeiras, na Central de Custódia e Liquidação de Títulos Privados - CETIP, no Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC e na Companhia Brasileira de Liquidação e Custódia - CBLC.

A distribuição dos recursos entre as classes de ativos é feita através do SUL AMÉRICA OABPREV-PR FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO, e apresenta a seguinte composição:

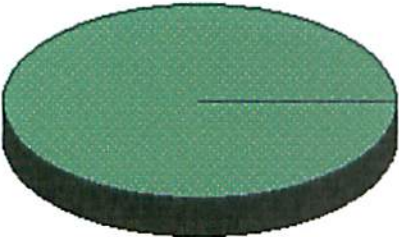
H 

**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 do exercício findo em 31 de dezembro de 2010**

<b>Nome do Fundo:</b> SUL AMÉRICA OABPREV-PR FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO		<b>CNPJ:</b> 08.648.690/0001-00
<b>Administrador:</b> SUL AMERICA INVESTIMENTOS DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS S.A.		<b>CNPJ:</b> 32.206.435/0001-83
<b>Versão:</b> 3.0		

	<table> <tr> <td>■</td> <td><b>45.891.783,12</b></td> <td><b>Cotas de Fundos</b></td> </tr> <tr> <td>■</td> <td><b>6.957,75</b></td> <td><b>Valores a pagar</b></td> </tr> <tr> <td>■</td> <td><b>2.561,71</b></td> <td><b>Disponibilidades</b></td> </tr> </table>	■	<b>45.891.783,12</b>	<b>Cotas de Fundos</b>	■	<b>6.957,75</b>	<b>Valores a pagar</b>	■	<b>2.561,71</b>	<b>Disponibilidades</b>
■	<b>45.891.783,12</b>	<b>Cotas de Fundos</b>								
■	<b>6.957,75</b>	<b>Valores a pagar</b>								
■	<b>2.561,71</b>	<b>Disponibilidades</b>								

**Patrimônio Líquido do Fundo:** R\$ 45.887.387,08

**NOTA 3 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

**3.1. Patrimônio de Cobertura do Plano**

**3.1.1. Provisões Matemáticas**

As provisões matemáticas são determinadas por atuário, em conformidade com os critérios aprovados pela SPC e apresentam os seguintes saldos:

<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS</b>	<b>45.316.155,52</b>
<b>BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>2.891.703,32</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA</b>	<b>2.891.703,32</b>
SALDO DE CONTAS DOS ASSISTIDOS	2.891.703,32
<b>BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>42.424.452,20</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA</b>	<b>42.424.452,20</b>
<b>SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES</b>	<b>42.424.452,20</b>
SALDO DE CONTAS - PARCELA PARTICIPANTES	42.424.452,20

**3.2. Fundos**

**3.2.1. Fundo Administrativo**


O fundo Administrativo é formado pela diferença apurada entre as fontes de receita e custeio e as despesas do Plano de Gestão Administrativa e apresenta o saldo de R\$ 295.312,11.

**NOTA 4 – OUTRAS RECEITAS ADMINISTRATIVAS**

Valor correspondente a repasse de taxa de administração efetuado pela Mongeral Aegon Seguros e Previdência, calculada sobre as contribuições efetuadas pelos participantes a título de cobertura de riscos de morte e invalidez, somando R\$ 377.946,79 no exercício de 2010 e utilizada para a cobertura de despesas administrativas e constituição do Fundo Administrativo.

São Paulo, 31 de dezembro de 2010

  
**Maurício de Paula Soares Guimarães**  
**Diretor Presidente**

  
**João Laercio de Amorim**  
 Contador CRC-SC 017.046/O-2  
 CPF 495.578.319-87