

I - BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

ATIVO	Nota Explicativa	2022	2021	PASSIVO	Nota Explicativa	2022	2021
DISPONÍVEL		50	420	EXIGÍVEL OPERACIONAL	5.4	53.544	61.545
				<i>Gestão Previdencial</i>	5.4.1	<i>49.180</i>	<i>56.590</i>
REALIZÁVEL		4.203.231	4.137.781	<i>Gestão Administrativa</i>		<i>4.303</i>	<i>4.850</i>
<i>Gestão Previdencial</i>	5.1	<i>43.517</i>	<i>68.709</i>	<i>Investimentos</i>		<i>61</i>	<i>105</i>
<i>Gestão Administrativa</i>	5.2	<i>26.156</i>	<i>26.091</i>				
<i>Investimentos</i>	5.3	<i>4.133.558</i>	<i>4.042.981</i>	EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	5.5	246.309	228.288
Títulos Públicos	5.3.1	1.161.716	1.322.562	<i>Gestão Previdencial</i>	5.5.1	<i>7.950</i>	<i>4.509</i>
Ativo Financeiro de Crédito Privado	5.3.2	-	16.658	<i>Gestão Administrativa</i>	5.5.2	<i>24.815</i>	<i>26.175</i>
Fundos de Investimento	5.3.3	2.685.123	2.399.284	<i>Investimentos</i>	5.5.3	<i>213.544</i>	<i>197.604</i>
Investimentos em Imóveis	5.3.4	150.959	152.077				
Operações com Participantes	5.3.5	78.957	94.950	PATRIMÔNIO SOCIAL		3.904.016	3.848.910
Depósitos Judiciais / Recursais		2.508	3.155	<i>Patrimônio de Cobertura do Plano</i>		<i>3.804.918</i>	<i>3.755.455</i>
Outros Realizáveis	5.3.7	54.295	54.295	Provisões Matemáticas	5.6	3.939.239	3.932.407
				<i>Benefícios Concedidos</i>		<i>2.043.944</i>	<i>1.746.323</i>
				<i>Benefícios a Conceder</i>		<i>1.951.438</i>	<i>2.225.021</i>
				<i>(-) Provisões Matemáticas a Constituir</i>		<i>(56.143)</i>	<i>(38.937)</i>
				Equilíbrio Técnico	5.7	(134.321)	(176.952)
				<i>Resultados Realizados</i>		<i>(134.321)</i>	<i>(176.952)</i>
				Superávit Técnico Acumulado		15.312	6.727
				<i>(-) Déficit Técnico Acumulado</i>		<i>(149.633)</i>	<i>(183.679)</i>
				Fundos	5.8	99.098	93.455
				Fundos Previdenciais	5.8.1	73.889	68.249
				Fundos Administrativos	5.8.2	22.489	22.653
				Fundo p/ Garantia operações com participantes	5.8.3	2.720	2.553
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		588	542				
<i>Imobilizado</i>		<i>588</i>	<i>542</i>	GESTÃO ASSISTENCIAL		73.771	67.956
GESTÃO ASSISTENCIAL		73.771	67.956				
TOTAL DO ATIVO		4.277.640	4.206.699	TOTAL DO PASSIVO		4.277.640	4.206.699

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

II - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMONIO SOCIAL

CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO		3.848.911	3.694.031	4,19%
1. Adições		490.385	407.973	20,20%
(+) Contribuições Previdenciais	6.2.1	168.019	150.701	11,49%
(+) Portabilidade		21.944	2.070	0,00%
(+) Indenização de Riscos Terceirizados		8	-	
(+) Migração de Planos		1	127	0,00%
(+) Outras Adições Previdenciais		3.401	788	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	258.808	219.018	18,17%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	53	-100,00%
(+) Receitas Administrativas	6.3.1	35.074	33.857	3,59%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa		2.964	1.104	168,48%
(+) Constituição de Fundos para Garantia das Operações com Participantes		166	255	-34,90%
2. Deduções		(435.280)	(253.170)	71,93%
(-) Benefícios	6.2.3	(226.335)	(165.398)	36,84%
(-) Resgates		(120.678)	(47.547)	0,00%
(-) Portabilidades		(41.549)	(2.146)	1836,11%
(-) Migrações entre planos		(1)	(127)	-99,21%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(98)	(96)	2,08%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(206)	(209)	-1,44%
(-) Desoneração de Contribuições de Patrocinador(es)		(2.671)	(1.665)	60,42%
(-) Outras Deduções		(1.714)	(1.242)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(3.827)	-	0,00%
(-) Despesas Administrativas	6.3.2	(37.654)	(34.643)	8,69%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	6.3.2	(547)	(97)	463,92%
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2)		55.105	154.803	-64,40%
(+ / -) Provisões Matemáticas		6.833	162.999	-95,81%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		42.631	(11.766)	-462,32%
(+ / -) Fundos Previdenciais		5.640	3.094	82,29%
(+ / -) Fundos Administrativos		(164)	220	-174,55%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		165	255	-35,29%
4. Outros Eventos do Patrimônio Social		-	77	-100,00%
(+ / -) Outros Eventos do Patrimônio Social	2.1	-	77	-100,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) PATRIMÔNIO SOCIAL - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)		3.904.016	3.848.911	1,43%
6. Gestão Assistencial		8.945	7.962	12,35%
(+) Receitas Assistenciais		68.886	62.112	10,91%
(-) Despesas Assistenciais		(59.941)	(54.150)	10,69%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

V - DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Consolidado - Código: 9970.0000-00

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		22.653	22.433	0,98%
1. Custeio da Gestão Administrativa	6.3.1	38.038	34.961	8,80%
1.1. Receitas		38.038	34.961	8,80%
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	5	5	12	-58,33%
Custeio Administrativo dos Investimentos		21.679	21.985	-1,39%
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos		1.539	1.673	-8,01%
Reembolso da Gestão Assistencial		10.623	10.059	5,61%
Receitas Diretas		1.090	17	6311,76%
Atualização de Depósitos Judiciais/Recursais		138	80	72,50%
Outras Receitas		-	31	-100,00%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos		2.964	1.104	168,48%
2. Despesas Administrativas	6.3.2	(37.655)	(34.644)	8,69%
2.1. Administração dos Planos Previdenciais		(26.920)	(24.477)	9,98%
Pessoal e encargos		(19.131)	(17.483)	9,43%
Treinamentos/Congressos e Seminários		(222)	(197)	12,69%
Viagens e Estadias		(37)	(28)	32,14%
Serviços de Terceiros		(4.714)	(3.999)	17,88%
Despesas gerais		(1.155)	(1.130)	2,21%
Depreciações e Amortizações		(101)	(152)	-33,55%
Tributos		(1.556)	(1.488)	4,57%
Outras Despesas		(4)	-	0,00%
2.2. Provisão para Perdas Estimadas		-	-	0,00%
2.3. Administração da Gestão Assistencial – Despesas e Constituição/Reversão de Contingências		(10.623)	(10.059)	5,61%
2.4. Remuneração - Antecipação de Contribuições dos Patrocinadores		-	-	0,00%
2.5. Fomento		(112)	(108)	3,70%
2.6. Outras Despesas		-	-	0,00%
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas		(547)	(97)	463,92%
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios		-	-	0,00%
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos		-	-	0,00%
6. Sobre / Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)		(164)	220	-174,55%
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)		(164)	220	-174,55%
8. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	5.8.2	22.489	22.653	-0,72%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
1) ATIVOS		3.424	3.129	9,43%
Investimento		3.424	3.129	9,43%
Títulos Públicos		2.039	2.031	0,39%
Fundos de Investimentos	5.3.3	1.385	1.098	26,14%
2) OBRIGAÇÕES		3.317	3.032	9,40%
Contingencial	5.5	3.317	3.032	9,40%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		107	97	10,31%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	107	97	10,31%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		107	97	10,31%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		107	97	10,31%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		97	112	-13,39%
1. Adições		11	-	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	11	-	0,00%
2. Deduções		(1)	(15)	-93,33%
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	-	(15)	-100,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		10	(15)	-166,67%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		10	(15)	-166,67%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
(+ / -) Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		107	97	10,31%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		3.424	3.129	9,43%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. Benefícios Concedidos		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		-	-	0,00%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	107	97	10,31%
2.1. Resultados Realizados		107	97	10,31%
Superávit Técnico acumulado		107	97	10,31%
Reserva para revisão do plano		107	97	10,31%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		-	-	0,00%
4.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		3.317	3.032	9,40%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.317	3.032	9,40%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CDI - CNPB nº 1982.0026-38

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		2.958	2.704	9,39%
Investimento	5.3	2.958	2.704	9,39%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	1.835	1.828	0,38%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	1.123	876	28,20%
2) OBRIGAÇÕES		2.984	2.726	9,46%
Contingencial	5.5	2.984	2.726	9,46%
		-	-	
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		(26)	(22)	18,18%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(26)	(22)	18,18%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(26)	(22)	18,18%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(26)	(22)	18,18%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CDI - CNPB nº 1982.0026-38

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		(22)	(5)	340,00%
1. Adições		-	-	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	-	-	0,00%
2. Deduções		(4)	(18)	-77,78%
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	(4)	(18)	-77,78%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(4)	(18)	-77,78%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(4)	(18)	-77,78%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		(26)	(22)	18,18%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

CDI BD (RP3)

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		2.958	2.704	9,39%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. Benefícios Concedidos		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		-	-	0,00%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(26)	(22)	18,18%
2.1. Resultados Realizados		(26)	(22)	18,18%
(-) Déficit técnico acumulado		(26)	(22)	18,18%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		-	-	0,00%
4.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		2.984	2.726	9,46%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		2.984	2.726	9,46%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		47.432	45.832	3,49%
Disponível		-	11	-100,00%
Recebíveis Previdencial		266	262	1,53%
Investimento	5.3	47.166	45.559	3,53%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	-	7.744	-100,00%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	-	297	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	46.485	36.932	25,87%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	681	586	16,21%
2) OBRIGAÇÕES		329	317	3,79%
Operacional		313	303	3,30%
Contingencial	5.5	16	14	14,29%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		257	256	0,39%
Fundos Administrativos	5.8.2	230	230	0,00%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		27	26	3,85%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		46.846	45.259	3,51%
Provisões Matemáticas	5.6	46.373	44.902	3,28%
Fundos Previdenciais		473	357	32,49%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		45.259	44.999	0,58%
1. Adições		7.706	6.574	17,22%
(+) Contribuições	6.2.1	5.196	5.228	-0,61%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	2.508	1.346	86,33%
(+) Outras Adições		2	-	0,00%
2. Deduções		(6.119)	(6.314)	-3,09%
(-) Benefícios	6.2.3	(3.043)	(3.380)	-9,97%
(-) Resgates		(722)	(1.454)	0,00%
(-) Portabilidade		(2.345)	(1.479)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(8)	-	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	(1)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		1.587	260	510,38%
(+ / -) Provisões Matemáticas		1.472	177	731,64%
(+ / -) Fundos Previdenciais		115	83	38,55%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
(+ / -) Operações Transitórias				0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		46.846	45.259	3,51%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		257	256	0,39%
(+ / -) Fundos Administrativos		230	230	0,00%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		27	26	3,85%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		47.202	45.602	3,51%
1. Provisões Matemáticas	5.6	46.375	44.902	3,28%
1.1. Benefícios Concedidos		11.925	14.258	-16,36%
Contribuição Definida		11.925	14.258	-16,36%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		34.450	30.644	12,42%
Contribuição Definida		34.450	30.644	12,42%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		16.531	14.650	12,84%
Saldo de contas - parcela participantes		17.919	15.994	12,04%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		499	383	30,29%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	472	357	32,21%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		27	26	3,85%
4. Exigível Operacional		313	303	3,30%
4.1. Gestão Previdencial		290	278	4,32%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		23	25	-8,00%
5. Exigível Contingencial		15	14	7,14%
5.1. Gestão Previdencial		15	14	7,14%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano COHAB - SALDADO - CNPB nº 1982.0027-19
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		70.211	68.063	3,16%
Disponível		-	1	-100,00%
Recebíveis Previdencial		66	64	3,13%
Investimento	5.3	70.145	67.998	3,16%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	55.584	49.166	13,05%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	10.966	15.201	-27,86%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	2.937	2.959	-0,74%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	609	611	-0,33%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		49	61	-19,67%
2) OBRIGAÇÕES		4.093	3.737	9,53%
Operacional		378	330	14,55%
Contingencial	5.5	3.715	3.407	9,04%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		95	91	4,40%
Fundos Administrativos	5.8.2	66	64	3,13%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		29	27	7,41%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		66.023	64.235	2,78%
Provisões Matemáticas	5.6	60.545	61.219	-1,10%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	5.478	3.016	81,63%
Fundos Previdenciais		-	-	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		5.478	3.016	81,63%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.854	3.239	-42,77%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		7.332	6.255	17,21%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHAB - SALDADO - CNPB nº 1982.0027-19

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		64.234	61.261	4,85%
1. Adições		5.886	6.474	-9,08%
(+) Contribuições	6.2.1	40	40	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	5.846	6.431	-9,10%
(+) Outras Adições		-	3	-100,00%
2. Deduções		(4.097)	(3.501)	17,02%
(-) Benefícios	6.2.3	(4.097)	(3.497)	17,16%
(-) Outras Deduções		-	(4)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		1.789	2.973	-39,83%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(673)	3.459	-119,46%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		2.462	(486)	-606,58%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
(+ / -) Operações Transitórias				0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		66.023	64.234	2,79%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		95	91	4,40%
(+ / -) Fundos Administrativos		66	64	3,13%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		29	27	7,41%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

COHAB BD (RP9)

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		70.145	67.998	3,16%
1. Provisões Matemáticas	5.6	60.545	61.218	-1,10%
1.1. Benefícios Concedidos		43.972	43.951	0,05%
Benefício Definido		43.972	43.951	0,05%
1.2. Benefícios a Conceder		16.573	17.267	-4,02%
Benefício Definido		16.573	17.267	-4,02%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	5.478	3.016	81,63%
2.1. Resultados Realizados		5.478	3.016	81,63%
Superávit Técnico acumulado		5.478	3.016	81,63%
Reserva de contingência		5.478	3.016	81,63%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		28	27	3,70%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		28	27	3,70%
4. Exigível Operacional		378	330	14,55%
4.1. Gestão Previdencial		345	292	18,15%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		33	38	-13,16%
5. Exigível Contingencial		3.716	3.407	9,07%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.716	3.407	9,07%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		20.892	18.978	10,09%
Disponível		-	1	-100,00%
Recebíveis Previdencial		75	80	-6,25%
Investimento	5.3	20.817	18.897	10,16%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	-	2.988	-100,00%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	-	68	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	20.557	15.654	31,32%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	260	187	39,04%
2) OBRIGAÇÕES		40	34	17,65%
Operacional		40	34	17,65%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		80	79	1,27%
Fundos Administrativos	5.8.2	74	74	0,00%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		6	5	20,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		20.772	18.865	10,11%
Provisões Matemáticas	5.6	20.757	18.851	10,11%
Fundos Previdenciais		15	14	7,14%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		18.865	17.410	8,36%
1. Adições		2.575	1.925	33,77%
(+) Contribuições	6.2.1	1.425	1.386	2,81%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.143	539	112,06%
(+) Outras Adições		7	-	0,00%
2. Deduções		(668)	(470)	42,13%
(-) Benefícios	6.2.3	(304)	(253)	20,16%
(-) Resgates		(341)	(181)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(1)	(5)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(16)	(18)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(1)	-100,00%
(-) Custeio Administrativo		(5)	(12)	-58,33%
(-) Outras Deduções		(1)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		1.907	1.455	31,07%
(+ / -) Provisões Matemáticas		1.906	1.455	31,00%
(+ / -) Fundos Previdenciais		1	-	0,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		20.772	18.865	10,11%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		80	79	1,27%
(+ / -) Fundos Administrativos		74	74	0,00%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		6	5	20,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		20.818	18.904	10,12%
1. Provisões Matemáticas	5.6	20.757	18.851	10,11%
1.1. Benefícios Concedidos		2.930	2.662	10,07%
Contribuição Definida		2.930	2.662	10,07%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		17.827	16.189	10,12%
Contribuição Definida		17.827	16.189	10,12%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		7.969	7.242	10,04%
Saldo de contas - parcela participantes		9.858	8.947	10,18%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		21	19	10,53%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	15	14	7,14%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		6	5	20,00%
4. Exigível Operacional		40	34	17,65%
4.1. Gestão Previdencial		30	24	25,00%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		10	10	0,00%
5. Exigível Contingencial		-	-	0,00%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		200.031	186.079	7,50%
Disponível		44	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		401	439	-8,66%
Investimento	5.3	199.586	185.640	7,51%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	141.259	129.270	9,27%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	57.219	55.178	3,70%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	583	587	-0,68%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	515	586	-12,12%
<i>Depósitos Judiciais/Recursais</i>		10	19	-47,37%
2) OBRIGAÇÕES		128.052	116.979	9,47%
Operacional		1.413	1.279	10,48%
Contingencial	5.5	126.639	115.700	9,45%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		348	346	0,58%
Fundos Administrativos	5.8.2	343	341	0,59%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		5	5	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		71.631	68.754	4,18%
Provisões Matemáticas	5.6	65.778	68.039	-3,32%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	5.853	715	718,60%
Fundos Previdenciais		-	-	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		5.853	715	718,60%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.472	3.143	-53,17%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		7.325	3.858	89,87%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		68.754	66.819	2,90%
1. Adições		7.122	5.528	28,84%
(+) Contribuições	6.2.1	905	991	-8,68%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6.118	4.537	34,85%
(+) Outras Adições		99	-	0,00%
2. Deduções		(4.245)	(3.593)	18,15%
(-) Benefícios	6.2.3	(4.023)	(3.346)	20,23%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(3)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(20)	(29)	-31,03%
(-) Outras Deduções		(199)	(216)	-7,87%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		2.877	1.935	48,68%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(2.260)	2.397	-194,28%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		5.137	(462)	-1211,90%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		71.631	68.754	4,18%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		348	346	0,58%
(+ / -) Fundos Administrativos		343	341	0,59%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		5	5	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		199.688	185.738	7,51%
1. Provisões Matemáticas	5.6	65.778	68.039	-3,32%
1.1. Benefícios Concedidos		47.621	46.463	2,49%
Benefício Definido		47.621	46.463	2,49%
1.2. Benefícios a Conceder		18.167	21.590	-15,85%
Benefício Definido		18.167	21.590	-15,85%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(10)	(14)	-28,57%
(-) Serviço Passado		(10)	(14)	-28,57%
(-) Participantes		(10)	(14)	-28,57%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	5.853	715	718,60%
2.1. Resultados Realizados		5.853	715	718,60%
Superávit Técnico acumulado		5.853	715	718,60%
Reserva de contingência		5.853	715	718,60%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		5	5	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		5	5	0,00%
4. Exigível Operacional		1.413	1.279	10,48%
4.1. Gestão Previdencial		1.378	1.241	11,04%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		35	38	-7,89%
5. Exigível Contingencial		126.639	115.700	9,45%
5.1. Gestão Previdencial		277	261	6,13%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		126.362	115.439	9,46%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		1.130.497	1.107.181	2,11%
Disponível		-	11	-100,00%
Receíveis Previdencial		30.359	30.053	1,02%
Investimento	5.3	1.100.138	1.077.117	2,14%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	842.333	675.583	24,68%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	196.793	339.086	-41,96%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	53.636	54.033	-0,73%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	6.485	7.298	-11,14%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		891	1.117	-20,23%
2) OBRIGAÇÕES		9.644	8.862	8,82%
Operacional		8.456	7.420	13,96%
Contingencial	5.5	1.188	1.442	-17,61%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		6.310	6.272	0,61%
Fundos Administrativos	5.8.2	6.263	6.238	0,40%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		47	34	38,24%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		1.114.543	1.092.047	2,06%
Provisões Matemáticas	5.6	1.250.646	1.257.114	-0,51%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(136.103)	(165.067)	-17,55%
Fundos Previdenciais		-	-	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(136.103)	(165.067)	-17,55%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	55.943	54.775	2,13%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(80.160)	(110.292)	-27,32%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		1.092.047	1.045.174	4,48%
1. Adições		115.317	121.577	-5,15%
(+) Contribuições	6.2.1	17.797	15.713	13,26%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	97.518	105.858	-7,88%
(+) Outras Adições		2	6	-66,67%
2. Deduções		(92.821)	(74.676)	24,30%
(-) Benefícios	6.2.3	(92.426)	(74.576)	23,94%
(-) Resgates		(78)	(54)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(2)	(1)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(193)	(45)	328,89%
(-) Outras Deduções		(122)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		22.496	46.901	-52,04%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(6.468)	56.140	-111,52%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		28.964	(9.238)	-413,53%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	(28)	0,00%
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido	2.1	-	(28)	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		1.114.543	1.092.047	2,06%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		6.310	6.272	0,61%
(+ / -) Fundos Administrativos		6.263	6.238	0,40%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		47	24	95,83%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		1.124.233	1.100.944	2,12%
1. Provisões Matemáticas	5.6	1.250.646	1.257.115	-0,51%
1.1. Benefícios Concedidos		1.140.299	1.007.629	13,17%
Benefício Definido		1.140.299	1.007.629	13,17%
1.2. Benefícios a Conceder		154.605	277.475	-44,28%
Benefício Definido		154.605	277.475	-44,28%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(44.258)	(27.989)	58,13%
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(44.258)	(27.989)	58,13%
(-) Participantes		(5.171)	(5.816)	-11,09%
(-) Assistidos		(39.087)	(22.173)	76,28%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(136.103)	(165.067)	-17,55%
2.1. Resultados Realizados		(136.103)	(165.067)	-17,55%
(-) Déficit técnico acumulado		(136.103)	(165.067)	-17,55%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		47	34	38,24%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		47	34	38,24%
4. Exigível Operacional		8.455	7.421	13,93%
4.1. Gestão Previdencial		7.920	6.828	15,99%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		535	593	-9,78%
5. Exigível Contingencial		1.188	1.441	-17,56%
5.1. Gestão Previdencial		66	177	-62,71%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		1.122	1.264	-11,23%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		1.792.476	1.816.415	-1,32%
Disponível		2	71	-97,18%
Recebíveis Previdencial		19.244	25.573	-24,75%
Investimento	5.3	1.773.230	1.790.771	-0,98%
Títulos Públicos	5.3.1	-	263.572	-100,00%
Ativo Financeiros de Crédito Privados	5.3.2	-	15.481	-100,00%
Fundos de Investimentos	5.3.3	1.652.401	1.374.780	20,19%
Investimentos em Imóveis	5.3.4	63.599	64.070	-0,74%
Operações com Participantes	5.3.5	56.173	71.542	-21,48%
Depósitos Judiciais/Rekursais		1.057	1.326	-20,29%
2) OBRIGAÇÕES		9.420	12.765	-26,20%
Operacional		7.357	10.414	-29,35%
Contingencial	5.5	2.063	2.351	-12,25%
			-	
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		12.909	12.753	1,22%
Fundos Administrativos	5.8.2	10.973	10.939	0,31%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1.936	1.814	6,73%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		1.770.147	1.790.897	-1,16%
Provisões Matemáticas	5.6	1.713.734	1.740.860	-1,56%
Fundos Previdenciais		56.413	50.037	12,74%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		1.790.897	1.703.170	5,15%
1. Adições		212.786	169.038	25,88%
(+) Contribuições	6.2.1	113.755	99.380	14,46%
(+) Portabilidade		160	-	332,43%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	98.737	69.612	41,84%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		111	35	217,14%
(+) Outras Adições		23	11	109,09%
2. Deduções		(233.536)	(81.311)	187,21%
(-) Benefícios	6.2.3	(81.523)	(43.794)	86,15%
(-) Resgates		(113.957)	(36.955)	0,00%
(-) Portabilidade		(38.005)	(524)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(43)	(6)	0,00%
(-) Outras Deduções		(8)	(32)	-75,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(20.750)	87.727	-123,65%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(27.126)	84.550	-132,08%
(+ / -) Fundos Previdenciais		6.376	3.177	100,69%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		1.770.147	1.790.897	-1,16%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		12.909	12.753	1,22%
(+ / -) Fundos Administrativos		10.973	10.939	0,31%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		1.936	1.814	6,73%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		1.781.501	1.805.477	-1,33%
1. Provisões Matemáticas	5.6	1.713.734	1.740.860	-1,56%
1.1. Benefícios Concedidos		428.709	259.446	65,24%
Contribuição Definida		428.709	259.446	65,24%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		1.285.025	1.481.414	-13,26%
Contribuição Definida		1.285.025	1.481.414	-13,26%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		500.341	517.557	-3,33%
Saldo de contas - parcela participantes		784.684	963.857	-18,59%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		58.348	51.851	12,53%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	56.413	50.037	12,74%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		1.935	1.814	6,67%
4. Exigível Operacional		7.357	10.414	-29,35%
4.1. Gestão Previdencial		6.433	9.435	-31,82%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		924	979	-5,62%
5. Exigível Contingencial		2.062	2.352	-12,33%
5.1. Gestão Previdencial		710	832	-14,66%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		1.352	1.520	-11,05%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano PRODEMGGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		32.710	30.304	7,94%
Disponível		-	1	-100,00%
Recebíveis Previdencial		109	108	0,93%
Investimento	5.3	32.601	30.195	7,97%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	22.043	20.894	5,50%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	10.113	8.850	14,27%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	438	441	-0,68%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	-	1	-100,00%
<i>Depósitos Judiciais/Rekursais</i>		7	9	-22,22%
2) OBRIGAÇÕES		26.666	23.320	14,35%
Operacional		509	502	1,39%
Contingencial	5.5	26.157	22.818	14,63%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		100	100	0,00%
Fundos Administrativos	5.8.2	100	100	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		5.944	6.884	-13,65%
Provisões Matemáticas	5.6	7.871	7.702	2,19%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(1.927)	(818)	135,57%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(1.927)	(818)	135,57%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	794	740	7,31%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(1.133)	(78)	1352,43%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMG - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		6.884	6.823	0,89%
1. Adições		981	748	31,15%
(+) Contribuições	6.2.1	207	188	10,11%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	656	548	19,71%
(+) Outras Adições		118	12	883,33%
2. Deduções		(1.921)	(687)	179,62%
(-) Benefícios	6.2.3	(619)	(562)	10,14%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1.166)	(80)	1357,50%
(-) Outras Deduções		(136)	(45)	202,22%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(940)	61	-1640,98%
(+ / -) Provisões Matemáticas		169	113	49,56%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(1.109)	(52)	2032,69%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		5.944	6.884	-13,65%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		100	100	0,00%
(+ / -) Fundos Administrativos		100	100	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano PRODEMG - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		32.610	30.204	7,97%
1. Provisões Matemáticas	5.6	7.870	7.702	2,18%
1.1. Benefícios Concedidos		8.658	8.565	1,09%
Benefício Definido		8.658	8.565	1,09%
1.2. Benefícios a Conceder		356	354	0,56%
Benefício Definido		356	354	0,56%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(1.144)	(1.217)	-6,00%
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(1.144)	(1.217)	-6,00%
(-) Patrocinadores		(521)	(554)	-5,96%
(-) Participantes		(27)	(28)	-3,57%
(-) Assistidos		(596)	(635)	-6,14%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(1.927)	(818)	135,57%
2.1. Resultados Realizados		(1.927)	(818)	135,57%
(-) Déficit técnico acumulado		(1.927)	(818)	135,57%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		509	502	1,39%
4.1. Gestão Previdencial		505	498	1,41%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		4	4	0,00%
5. Exigível Contingencial		26.158	22.818	14,64%
5.1. Gestão Previdencial		1.392	229	507,86%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		24.766	22.589	9,64%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano PRODEMG - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		114.273	113.465	0,71%
Disponível		-	1	-100,00%
Recebíveis Previdencial		8.221	9.659	-14,89%
Investimento	5.3	106.052	103.805	2,16%
Títulos Públicos	5.3.1	76.525	64.523	18,60%
Fundos de Investimentos	5.3.3	22.941	32.535	-29,49%
Investimentos em Imóveis	5.3.4	5.599	5.640	-0,73%
Operações com Participantes	5.3.5	894	990	-9,70%
Depósitos Judiciais/Recurais		93	117	-20,51%
2) OBRIGAÇÕES		1.109	1.036	7,05%
Operacional		992	904	9,73%
Contingencial	5.5	117	132	-11,36%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		589	765	-23,01%
Fundos Administrativos	5.8.2	525	702	-25,21%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		64	63	1,59%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		112.575	111.663	0,82%
Provisões Matemáticas	5.6	124.151	129.436	-4,08%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(11.576)	(17.773)	-34,87%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(11.576)	(17.773)	-34,87%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	4.450	6.790	-34,46%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(7.126)	(10.983)	-35,12%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMG - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		111.663	108.003	3,39%
1. Adições		12.253	13.769	-11,01%
(+) Contribuições	6.2.1	2.800	3.617	-22,59%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	9.453	10.152	-6,89%
2. Deduções		(11.341)	(10.213)	11,04%
(-) Benefícios	6.2.3	(11.272)	(10.213)	10,37%
(-) Resgates		(13)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(56)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		912	3.556	-74,35%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(5.284)	5.877	-189,91%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		6.196	(2.321)	-366,95%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	104	0,00%
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido	2.1	-	104	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		112.575	111.663	0,82%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		589	765	-23,01%
(+ / -) Fundos Administrativos		525	702	-25,21%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		64	63	1,59%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

PRODEMGE SALDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		113.749	112.762	0,88%
1. Provisões Matemáticas	5.6	124.152	129.436	-4,08%
1.1. Benefícios Concedidos		134.226	138.517	-3,10%
Benefício Definido		134.226	138.517	-3,10%
1.2. Benefícios a Conceder		656	635	3,31%
Benefício Definido		656	635	3,31%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(10.730)	(9.716)	10,44%
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(10.730)	(9.716)	10,44%
(-) Participantes		(46)	(41)	12,20%
(-) Assistidos		(10.684)	(9.675)	10,43%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(11.576)	(17.773)	-34,87%
2.1. Resultados Realizados		(11.576)	(17.773)	-34,87%
(-) Déficit técnico acumulado		(11.576)	(17.773)	-34,87%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		64	63	1,59%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencia		64	63	1,59%
4. Exigível Operacional		992	904	9,73%
4.1. Gestão Previdencial		938	847	10,74%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		54	57	-5,26%
5. Exigível Contingencial		117	132	-11,36%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		117	132	-11,36%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		511.837	491.220	4,20%
Disponível		1	23	-95,65%
Recebíveis Previdencial		5.529	23.347	-76,32%
Investimento	5.3	506.307	467.850	8,22%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	-	71.988	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	482.980	372.054	29,81%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	17.693	17.824	-0,73%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	5.340	5.615	-4,90%
<i>Depósitos Judiciais/Recursais</i>		294	369	-20,33%
2) OBRIGAÇÕES		2.544	2.888	-11,91%
Operacional		2.142	2.441	-12,25%
Contingencial	5.5	402	447	-10,07%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		3.279	3.264	0,46%
Fundos Administrativos	5.8.2	2.873	2.869	0,14%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		406	395	2,78%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		506.014	485.068	4,32%
Provisões Matemáticas	5.6	497.245	476.597	4,33%
Fundos Previdenciais		8.769	8.471	3,52%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		485.068	474.866	2,15%
1. Adições		44.759	32.342	38,39%
(+) Contribuições	6.2.1	18.163	17.423	4,25%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	26.590	14.919	78,23%
(+) Outras Adições		6	-	0,00%
2. Deduções		(23.813)	(22.140)	7,56%
(-) Benefícios	6.2.3	(21.290)	(19.765)	7,72%
(-) Resgates		(1.402)	(2.259)	0,00%
(-) Portabilidade		(319)	(112)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(1)	(1)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(798)	-	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(2)	-100,00%
(-) Outras Deduções		(3)	(1)	200,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		20.946	10.202	105,31%
(+ / -) Provisões Matemáticas		20.648	9.197	124,51%
(+ / -) Fundos Previdenciais		298	1.005	-70,35%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		506.014	485.068	4,32%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		3.279	3.264	0,46%
(+ / -) Fundos Administrativos		2.873	2.869	0,14%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		406	395	2,78%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		508.964	488.351	4,22%
1. Provisões Matemáticas	5.6	497.245	476.597	4,33%
1.1. Benefícios Concedidos		173.971	172.508	0,85%
Contribuição Definida		173.971	172.508	0,85%
1.2. Benefícios a Conceder		323.274	304.089	6,31%
Contribuição Definida		323.274	304.089	6,31%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		59.955	50.769	18,09%
Saldo de contas - parcela participantes		263.319	253.320	3,95%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		9.175	8.866	3,49%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	8.769	8.471	3,52%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		406	395	2,78%
4. Exigível Operacional		2.142	2.441	-12,25%
4.1. Gestão Previdencial		1.894	2.185	-13,32%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		248	256	-3,13%
5. Exigível Contingencial		402	447	-10,07%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		402	447	-10,07%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		41	37	10,81%
Investimento	5.3	41	37	10,81%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	41	37	10,81%
2) OBRIGAÇÕES		1	1	0,00%
Operacional		1	1	0,00%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		40	36	11,11%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	40	36	11,11%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		40	36	11,11%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		40	36	11,11%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		36	34	5,88%
1. Adições		4	2	100,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	4	2	100,00%
2. Deduções		-	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		4	2	100,00%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		4	2	100,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		40	36	11,11%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		41	37	10,81%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. Benefícios Concedidos		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		-	-	0,00%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	40	36	11,11%
2.1. Resultados Realizados		40	36	11,11%
Superávit Técnico acumulado		40	36	11,11%
Reserva para revisão do plano		40	36	11,11%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		1	1	0,00%
4.1. Gestão Previdencial		1	1	0,00%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		-	-	0,00%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS CD (CDPREV) - CNPB nº 2011.0012-18
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		59.559	58.190	2,35%
Disponível		-	12	-100,00%
Recebíveis Previdencial		230	229	0,44%
Investimento	5.3	59.329	57.949	2,38%
Títulos Públicos	5.3.1	2.350	10.147	-76,84%
Ativo Financeiros de Crédito Privados	5.3.2	-	811	-100,00%
Fundos de Investimentos	5.3.3	52.278	41.947	24,63%
Investimentos em Imóveis	5.3.4	3.042	3.064	-0,72%
Operações com Participantes	5.3.5	1.608	1.917	-16,12%
Depósitos Judiciais/Rekursais		51	63	-19,05%
2) OBRIGAÇÕES		4.215	3.929	7,28%
Operacional		325	368	-11,68%
Contingencial	5.5	3.890	3.561	9,24%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		396	392	1,02%
Fundos Administrativos	5.8.2	222	221	0,45%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		174	171	1,75%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		54.948	53.869	2,00%
Provisões Matemáticas	5.6	54.948	53.869	2,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS CD (CDPREV) - CNPB nº 2011.0012-18

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		53.869	53.488	0,71%
1. Adições		6.104	5.187	17,68%
(+) Contribuições	6.2.1	2.893	2.514	15,08%
(+) Portabilidade		256	586	591,89%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	2.955	2.087	41,59%
2. Deduções		(5.025)	(4.806)	4,56%
(-) Benefícios	6.2.3	(3.295)	(3.506)	-6,02%
(-) Resgates		(1.054)	(1.241)	0,00%
(-) Portabilidade		(610)	-	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(66)	(59)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		1.079	381	183,20%
(+ / -) Provisões Matemáticas		1.079	381	183,20%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		54.948	53.869	2,00%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		396	392	1,02%
(+ / -) Fundos Administrativos		222	221	0,45%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		174	171	1,75%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS CD (CDPREV) - CNPB nº 2011.0012-18

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		59.337	57.969	2,36%
1. Provisões Matemáticas	5.6	54.946	53.869	2,00%
1.1. Benefícios Concedidos		30.417	31.533	-3,54%
Contribuição Definida		30.417	31.533	-3,54%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		24.529	22.336	9,82%
Contribuição Definida		24.529	22.336	9,82%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		8.792	7.496	17,29%
Saldo de contas - parcela participantes		15.737	14.840	6,04%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		174	171	1,75%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		174	171	1,75%
4. Exigível Operacional		327	368	-11,14%
4.1. Gestão Previdencial		298	334	-10,78%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		29	34	-14,71%
5. Exigível Contingencial		3.890	3.561	9,24%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.890	3.561	9,24%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		1.618	1.465	10,44%
Investimento	5.3	1.618	1.465	10,44%
Títulos Públicos	5.3.1	672	669	0,45%
Fundos de Investimentos	5.3.3	946	796	18,84%
2) OBRIGAÇÕES		1.119	1.027	8,96%
Operacional		25	29	-13,79%
Contingencial	5.5	1.094	998	9,62%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		499	438	13,93%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	137	76	80,26%
Fundos Previdenciais		362	362	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		137	76	80,26%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		137	76	80,26%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		438	426	2,82%
1. Adições		61	12	408,33%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	56	12	366,67%
(+) Outras Adições		5	-	0,00%
2. Deduções		-	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		61	12	408,33%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		61	12	408,33%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		499	438	13,93%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		1.618	1.466	10,37%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. Benefícios Concedidos		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		-	-	0,00%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	137	76	80,26%
2.1. Resultados Realizados		137	76	80,26%
Superávit Técnico acumulado		137	76	80,26%
Reserva para revisão do plano		137	76	80,26%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		362	362	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	362	362	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		25	30	-16,67%
4.1. Gestão Previdencial		25	30	-16,67%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		1.094	998	9,62%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		1.094	998	9,62%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		22.285	20.984	6,20%
Recebíveis Previdencial		27	23	17,39%
Investimento	5.3	22.258	20.961	6,19%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	17.075	12.808	33,32%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	4.425	7.345	-39,75%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	614	618	-0,65%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	134	174	-22,99%
<i>Depósitos Judiciais/Rekursais</i>		10	16	-37,50%
2) OBRIGAÇÕES		5.296	4.972	6,52%
Operacional		1.769	1.752	0,97%
Contingencial	5.5	3.527	3.220	9,53%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		23	23	0,00%
Fundos Administrativos	5.8.2	23	23	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		16.966	15.989	6,11%
Provisões Matemáticas	5.6	8.407	8.764	-4,07%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	3.698	2.787	32,69%
Fundos Previdenciais		4.861	4.438	9,53%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		3.698	2.787	32,69%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	905	1.159	-21,93%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		4.603	3.946	16,65%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		15.989	15.104	5,86%
1. Adições		1.523	1.559	-2,31%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.522	1.552	-1,93%
(+) Outras Adições		1	7	-85,71%
2. Deduções		(546)	(674)	-18,99%
(-) Benefícios	6.2.3	(446)	(439)	1,59%
(-) Resgates		(60)	(78)	0,00%
(-) Migração entre Planos		(1)	(127)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(9)	(7)	28,57%
(-) Outras Deduções		(30)	(23)	30,43%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		977	885	10,40%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(357)	(267)	33,71%
(+ / -) Fundos Previdenciais		424	341	24,34%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		910	811	12,21%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		16.966	15.989	6,11%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		23	23	0,00%
(+ / -) Fundos Administrativos		23	23	0,00%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		22.262	20.961	6,21%
1. Provisões Matemáticas	5.6	8.407	8.763	-4,06%
1.1. Benefícios Concedidos		5.143	5.502	-6,52%
Benefício Definido		5.143	5.502	-6,52%
1.2. Benefícios a Conceder		3.264	3.261	0,09%
Benefício Definido		3.264	3.261	0,09%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	3.698	2.788	32,64%
2.1. Resultados Realizados		3.698	2.788	32,64%
Superávit Técnico acumulado		3.698	2.788	32,64%
Reserva de contingência		1.768	1.867	-5,30%
Reserva para revisão do plano		1.930	921	109,55%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		4.862	4.438	9,55%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	4.862	4.438	9,55%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		1.769	1.752	0,97%
4.1. Gestão Previdencial		1.760	1.745	0,86%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		9	7	28,57%
5. Exigível Contingencial		3.526	3.220	9,50%
5.1. Gestão Previdencial		64	59	8,47%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.462	3.161	9,52%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		64.793	64.784	0,01%
Disponível		-	62	-100,00%
Recebíveis Previdencial		797	699	14,02%
Investimento	5.3	63.996	64.023	-0,04%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	-	8.732	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	54.873	46.952	16,87%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	2.819	2.840	-0,74%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	6.257	5.444	14,93%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		47	55	-14,55%
2) OBRIGAÇÕES		540	388	39,18%
Operacional		481	322	49,38%
Contingencial	5.5	59	66	-10,61%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		137	122	12,30%
Fundos Administrativos	5.8.2	111	107	3,74%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		26	15	73,33%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		64.116	64.274	-0,25%
Provisões Matemáticas	5.6	61.121	59.704	2,37%
Fundos Previdenciais		2.995	4.570	-34,46%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		64.274	68.606	-6,31%
1. Adições		7.646	4.947	54,56%
(+) Contribuições	6.2.1	4.042	3.492	15,75%
(+) Migração entre Planos		1	127	-99,21%
(+) Portabilidade		38	-	2,70%
(+) Indenização de Riscos Terceirizados		8	-	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	3.555	1.326	168,10%
(+) Outras Adições		2	2	0,00%
2. Deduções		(7.804)	(9.279)	-15,90%
(-) Benefícios	6.2.3	(2.751)	(2.064)	33,28%
(-) Resgates		(2.778)	(5.325)	0,00%
(-) Portabilidade		(252)	(31)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(40)	(80)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(110)	(112)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(1.873)	(1.665)	0,00%
(-) Outras Deduções		-	(2)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(158)	(4.332)	-96,35%
(+ / -) Provisões Matemáticas		1.417	(2.820)	-150,25%
(+ / -) Fundos Previdenciais		(1.574)	(1.512)	4,10%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		64.116	64.274	-0,25%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		137	122	12,30%
(+ / -) Fundos Administrativos		111	107	3,74%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		26	15	73,33%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		64.682	64.677	0,01%
1. Provisões Matemáticas	5.6	61.121	59.704	2,37%
1.1. Benefícios Concedidos		14.073	15.286	-7,94%
Contribuição Definida		14.073	15.286	-7,94%
1.2. Benefícios a Conceder		47.048	44.418	5,92%
Contribuição Definida		47.048	44.418	5,92%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		3.976	2.088	90,42%
Saldo de contas - parcela participantes		43.072	42.330	1,75%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		3.021	4.585	-34,11%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	2.995	4.570	-34,46%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		26	15	73,33%
4. Exigível Operacional		481	322	49,38%
4.1. Gestão Previdencial		439	258	70,16%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		42	64	-34,38%
5. Exigível Contingencial		59	66	-10,61%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		59	66	-10,61%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano Ex-MINASCAIXA (Em Liquidação Extrajudicial) - CNPB nº 1979.0034-83
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		72.946	74.811	-2,49%
Recebíveis Previdencial		-	83	-100,00%
Investimento	5.3	72.946	74.728	-2,38%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	18.650	20.433	-8,73%
<i>Outros Realizáveis</i>	5.3.7	54.296	54.295	0,00%
2) OBRIGAÇÕES		72.946	74.811	-2,49%
Operacional		26.622	32.615	-18,37%
Contingencial	5.5	46.324	42.196	9,78%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		-	-	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação				0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

ANTÔNIO ALBERTO GROSSI PORTES
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO
Plano Ex-MINASCAIXA (Em Liquidação Extrajudicial) - CNPB nº 1979.0034-83
31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		-	-	0,00%
1. Adições		3.704	929	298,71%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	568	-	0,00%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	184	-100,00%
(+) Outras Adições		3.136	745	320,94%
2. Deduções		(3.704)	(929)	298,71%
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	-	(9)	-100,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(2.548)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(1.156)	(920)	25,65%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		-	-	0,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		-	-	0,00%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

ANTÔNIO ALBERTO GROSSI PORTES
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano Ex-MINASCAIXA (Em Liquidação Extrajudicial) - CNPB nº 1979.0034-83

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		72.946	74.811	-2,49%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. Benefícios Concedidos		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		-	-	0,00%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		26.622	32.615	-18,37%
4.1. Gestão Previdencial		26.612	32.593	-18,35%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		10	22	-54,55%
5. Exigível Contingencial		46.324	42.196	9,78%
5.1. Gestão Previdencial		5.425	2.936	84,78%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		40.899	39.260	4,17%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

ANTÔNIO ALBERTO GROSSI PORTES
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MULT-INSTITUÍDO LIBERTAS (VOCÊPREV) - CNPB nº 2018.0020-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
1) ATIVOS		27.983	5.355	422,56%
Disponível		1	2	-50,00%
Recebíveis Previdencial		4	1	300,00%
Investimento	5.3	27.978	5.352	422,76%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	-	621	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	27.978	4.731	491,38%
2) OBRIGAÇÕES		315	4	7775,00%
Operacional		315	4	7775,00%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		4	1	300,00%
Fundos Administrativos	5.8.2	4	1	300,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		27.664	5.350	417,08%
Provisões Matemáticas	5.6	27.664	5.350	417,08%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MULT-INSTITUÍDO LIBERTAS (VOCÊPREV) - CNPB nº 2018.0020-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		5.350	3.011	77,68%
1. Adições		23.862	2.364	909,39%
(+) Contribuições	6.2.1	801	741	8,10%
(+) Portabilidade		21.489	1.484	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.572	139	1030,94%
(+) Outras Adições		-	-	0,00%
2. Deduções		(1.548)	(25)	6092,00%
(-) Benefícios	6.2.3	(1.246)	(4)	31050,00%
(-) Resgates		(272)	-	0,00%
(-) Portabilidade		(17)	-	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(13)	(19)	0,00%
(-) Custeio Administrativo		-	(1)	-100,00%
(-) Outras Deduções		-	(1)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		22.314	2.339	854,00%
(+ / -) Provisões Matemáticas		22.314	2.339	854,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		27.664	5.350	417,08%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		4	1	300,00%
(+ / -) Fundos Administrativos		4	1	300,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MULT-INSTITUÍDO LIBERTAS (VOCÊPREV) - CNPB nº 2018.0020-74

31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		27.979	5.354	422,58%
1. Provisões Matemáticas	5.6	27.664	5.350	417,08%
1.1. Benefícios Concedidos		2.001	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		25.663	5.350	379,68%
Contribuição Definida		25.663	5.350	379,68%
Saldo de contas - parcela participantes		25.663	5.350	379,68%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. Resultados Realizados		-	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		315	4	7775,00%
4.1. Gestão Previdencial		315	2	15650,00%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	2	-100,00%
5. Exigível Contingencial		-	-	0,00%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ: 20.119.509/0001-65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar (EFPC), privada, sem fins lucrativos, originada da fusão entre a PREVICAIXA – Fundação de Seguridade Social da Caixa Econômica do Estado de Minas Gerais e a FUNDASEMG – Fundação de Seguridade Social de Minas Gerais - constituída no ano de 1977.

A Fundação é constituída por prazo indeterminado, para administrar Planos de Benefícios Previdenciários e Planos de Assistência à Saúde na modalidade de Autogestão.

Todos os resultados auferidos são vinculados aos Planos que administra. Portanto, não gera e nem distribui lucro ou participações em investimentos. Cada Plano é gerido de forma segregada frente aos demais, possuindo responsabilidades e compromissos apenas com a massa de participantes a ele vinculados e, de acordo com seus regulamentos, com seus dependentes e beneficiários.

A Fundação Libertas observa a legislação aplicada às Entidades Fechadas de Previdência Complementar, principalmente as Leis Complementares nº 108 e 109, ambas de 29 de maio de 2001.

A contabilidade é realizada por equipe própria em sua sede, situada no município de Belo Horizonte/MG, sendo registrada em livros obrigatórios, base para elaboração destas Demonstrações Contábeis, com observância das disposições legais vigentes.

Tem como Missão: *“Oferecer e gerir, com excelência, confiança e credibilidade, soluções em previdência e saúde para a maior proteção social e bem-estar dos nossos clientes.”*

1.1 Efeitos da Pandemia da COVID-19

No dia 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) classificou a doença causada pelo Coronavírus 2019 (COVID-19) como uma pandemia. No entanto, desde os primeiros casos identificados, em janeiro de 2020, os governos passaram a implementar diversas medidas de acompanhamento e combate à doença.

O impacto desta pandemia afeta severamente as economias mundiais, sendo que os resultados das empresas - e consequentemente dos países - refletem as altas volatilidades e incertezas de mercado.

A partir destas Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas é possível acompanhar os resultados econômicos e financeiros apurados pelos Planos de Benefícios Previdenciais administrados pela Libertas.

Durante os exercícios de 2020 a 2022 a Libertas deu continuidade às suas atividades normais.

1.2 Caso Americanas S.A

No dia 11 de janeiro de 2023, a empresa Americanas S.A emitiu fato relevante informando acerca de inconsistências em lançamentos contábeis da dimensão de R\$ 20 bilhões. Na sequência, dia 19 de janeiro, a empresa entrou com pedido de Recuperação Judicial.

Diante de tais acontecimentos, as ações da companhia (AMER3) e os títulos de crédito emitidos por ela sofreram forte desvalorização. O valor de mercado da empresa no corrente ano, na data de publicação deste comunicado, chegou a cair mais de 80%.

Tempestivamente, a Libertas emitiu um comunicado a seus participantes, patrocinadores e instituidores, a respeito de sua posição junto a Americanas.

A Libertas não possui em sua carteira investimentos diretos na carteira própria em ativos financeiros da Americanas. Porém, aloca recursos em fundos de investimentos, com exposição a papéis de Renda Variável da Americanas, que em relação ao patrimônio total administrado, representa aproximadamente 0,02%. A seguir a posição no Fundo Centralizador RF FIM:

Carteiras por Plano	Posição em AMER3 31/12/2022
COHABPREV - CD	8
FUNDAÇÃO LIBERTAS - CD	19
COPASA - CD	641
PRODEMGE - CD	182
CODEMIG - CD	18
VOCÊPREV	1
MGSPREV - CD	22
TOTAL	891

A Libertas, ainda assim, mesmo com o baixo impacto que os eventos citados trazem a sua carteira de investimentos, em observância ao seu dever fiduciário na gestão dos recursos de seus participantes, vem atuando de maneira diligente e continua no monitoramento do caso e de seus desdobramentos, bem como vem cobrando providências e atuações contundentes dos seus gestores de fundos de investimentos.

Por fim, a Libertas reforça que todos os seus investimentos são realizados em conformidade com a legislação de previdência aplicável, especialmente Resolução CMN 4.994/2022, e em consonância com as Políticas de Investimentos dos Planos, devidamente aprovadas pelos órgãos de governança da Entidade; e que o seu processo de seleção de gestores de fundos de investimentos segue rigoroso processo focado em preservação de capital e pautado no ato regular de gestão, também com observância à legislação e aos normativos internos aplicáveis.

1.3 Patrocinadoras

A Fundação Libertas é uma entidade multipatrocinada, com planos patrocinados pelas seguintes empresas:

- Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais (CODEMIG);
- Companhia de Desenvolvimento de Minas Gerais (CODEMGE);
- Companhia de Habitação do Estado de Minas Gerais (COHAB/MG);
- Companhia de Saneamento de Minas Gerais (COPASA/MG);
- Companhia de Tecnologia da Informação do Estado de Minas Gerais (PRODEMGE);
- Fundação Libertas de Seguridade Social;
- Minas Gerais Administração e Serviços S.A. (MGS).

A Fundação Libertas também administra um Plano de Benefícios Previdencial Multi-instituído denominado VOCÊPREV. Além da própria Fundação Libertas, as associações de classe e sindicatos que aderiram ao plano são:

- AECO – Associação dos Empregados da COPASA/MG, de suas Subsidiárias e Patrocinadas;
- APÓS-PRODEMGE – Associação dos Aposentados da PRODEMGE;

- ASSEMCO – Associação dos Empregados da COHAB – MG;
- ASSEMGs – Associação dos Empregados da MGS;
- ASSIMA – Associação dos Servidores do Instituto Mineiro de Agropecuária;
- ATC – Associação dos Trabalhadores da Codemig;
- SINDÁGUA-MG – Sindicato dos Trabalhadores nas Indústrias de Purificação e Distribuição da Água e em Serviços de Esgotos do Estado de Minas Gerais;
- SINDPD – Sindicato dos Trabalhadores em Processamento de Dados e Tecnologia da Informação do Estado de São Paulo;
- SINFAZFISCO – Sindicato dos Servidores da Tributação, Fiscalização e Arrecadação do Estado de Minas Gerais.

A pedido do Sindicato dos Trabalhadores em Processamento de Dados e Tecnologia da Informação do Estado de São Paulo, a Libertas solicitou à PREVIC a retirada de patrocínio do SINDPD. Também foi encaminhada a solicitação de adesão da ABRH – Associação Brasileira de Recursos Humanos, como instituidor do VOCÊPREV, e da ABRAPP setorial ao Plano VOCÊPREV.

1.4 Planos Previdenciais

A Fundação Libertas administra 12 Planos de Benefícios Previdenciários patrocinados e um Plano de Benefícios Previdenciários Instituído, todos registrados no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios (CNPB) junto à Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC) e no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica, nos moldes da Resolução CNPC nº 31/2018 e posteriores alterações, inclusive a Resolução PREVIC nº 19, de dezembro de 2022, que prorrogou o prazo de operacionalização dos CNPJ por Plano para 30 de junho de 2023.

O CNPJ atual, 20.119.509/0001-65, continuará ativo, e está previsto que a partir de 30 de junho de 2023 será operacionalizado somente pelo PGA e pelos Planos Assistenciais. Os demais registros constam na tabela a seguir:

Planos Patrocinados	CNPB	CNPJ	Modalidade	Patrocinadora
CODEMIGPREV – CD	2013.0016-65	48.307.569/0001-20	Contribuição Definida	CODEMIG / CODEMGE
COHAB SALDADO – BD	1982.0027-19	48.306.664/0001-00	Benefício Definido	COHAB/MG
COHABPREV – CD	2008.0030-19	48.307.407/0001-92	Contribuição Definida	
COPASA FECHADO – BD	1982.0028-83	48.306.665/0001-54	Benefício Definido	COPASA/MG
COPASA SALDADO – BD	2010.0024-74	48.307.478/0001-95	Benefício Definido	
COPASA – CD	2010.0022-29	48.307.476/0001-04	Contribuição Definida	PRODEMGE
PRODEMGE FECHADO – BD	1994.0015-18	48.306.855/0001-71	Benefício Definido	
PRODEMGE SALDADO – BD	2014.0013-83	48.307.587/0001-02	Benefício Definido	FUNDAÇÃO LIBERTAS
PRODEMGE – CD	2012.0019-47	48.307.551/0001-29	Contribuição Definida	
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	2011.0012-18	48.307.520/0001-78	Contribuição Definida	MGS
MGS SALDADO – BD	1992.0009-56	48.306.808/0001-28	Benefício Definido	
MGSPREV – CD	2019.0030-74	48.307.713/0001-29	Contribuição Definida	

A Libertas pretende realizar a fusão dos planos de Contribuição Definida – CD, já aprovada em CODE e DREX, das patrocinadoras: CODEMIG/CODEMGE, COHAB/MG, PRODEMGE, FUNDAÇÃO LIBERTAS E MGS, criando um único plano, por entender que haverá vantagens e otimização de processos operacionais. O processo está em análise nas instâncias de governanças cabíveis, junto às patrocinadoras.

Plano Instituído	CNPB	CNPJ	Modalidade	Instituidores
VOCÊPREV – CD	2018.0020-74	48.307.713/0001-29	Contribuição Definida	AECO / APÓS-PRODEMGE / ASSEMCO / ASSEMGs / ASSIMA / ATC / SINDÁGUA-MG / SINDPD / SINFAZFISCO

Os Planos de Benefícios Previdenciários possuem autonomia patrimonial e seus recursos são aplicados conforme Políticas de Investimentos aprovadas pelo Conselho Deliberativo da Fundação, respeitadas as diretrizes emanadas do Conselho Monetário Nacional (CMN).

Anualmente, são realizados estudos atuariais de acordo com as características de cada Plano, consubstanciados em Pareceres Técnicos Atuariais, cujo objetivo é dimensionar as Provisões Matemáticas e Fundos Previdenciais, além de definir os respectivos Planos de Custeio e, quando houver, fundos de solvência, visando o equilíbrio de longo prazo de cada um dos Planos administrados.

A Libertas também administra quatro Planos de Benefícios Previdenciários, registrados no CNPB junto à PREVIC, que foram objetos de estratégia previdenciária de retirada de patrocínio e/ou migração, mas que possuem saldos patrimoniais remanescentes.

Plano	CNPB	CNPJ	Modalidade	Patrocinadora
COMIG – BD	1987.0005-11	48.306.717/0001-92	Benefício Definido	CODEMIIG
CDI – BD	1982.0026-38	49.619.862/0001-96	Benefício Definido	
IMA – BD	1998.0005-83	48.306.973/0001-80	Benefício Definido	IMA
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	1992.0003-11	48.306.803/0001-03	Benefício Definido	FUNDAÇÃO LIBERTAS

1.5 Plano MINASCAIXA – Em Liquidação Extrajudicial

Após a Liquidação Extrajudicial da Caixa Econômica do Estado de Minas Gerais (MINASCAIXA), ocorrida em 15 de março de 1991, os ex-servidores daquela autarquia foram absorvidos pelo quadro de pessoal da administração direta do Poder Executivo do Estado de Minas Gerais, por meio da Lei Estadual nº 10.470/91. Mesmo abrigados sob o Regime Jurídico Único de Estado, os ex-servidores da extinta MINASCAIXA continuaram inscritos no Plano de Benefícios Previdenciais administrado pela então PREVICAXA. O referido plano, denominado Plano MINASCAIXA, foi classificado pelo órgão regulador e fiscalizador na modalidade Benefício Definido e foi registrado no CNPB sob o nº 1979.0034-83. Em 2022 a PREVIC junto à Receita Federal constituíram o CNPJ nº 48.306.593/0001-45 para o plano, nos moldes da Resolução CNPC nº 31/2018 e posterior alteração.

Por meio da Portaria nº 87, de 21 de fevereiro de 2014, publicada no Diário Oficial da União em 24 de fevereiro de 2014, a PREVIC decretou, nos termos da Lei Complementar 109 de 29 de maio de 2001, a liquidação extrajudicial do Plano MINASCAIXA. Por meio da Portaria nº 88, de 21 de fevereiro de 2014, publicada no Diário Oficial da União em 24 de fevereiro de 2014, a PREVIC nomeou Carlos Marcos Soares Durães para exercer a função de Administrador Especial com poderes de liquidação extrajudicial, única e exclusivamente para o referido plano. Em 30 de março de 2022 houve a substituição do Administrador Especial, por meio da Portaria de nº 300, que nomeou o Sr. Cornélio Medeiros Pereiro para exercer a função. Já em 27 de setembro de 2022, diante da Portaria de nº 868, o Sr. Antônio Alberto Grossi Portes foi nomeado o novo e atual Administrador Especial do Plano Minas Caixa.

Os efeitos econômicos e financeiros da liquidação extrajudicial constam descritos no item 4 desta Nota Explicativa, a composição Patrimonial do Plano consta descrita no item 5, juntamente com a composição Patrimonial dos demais planos administrados pela Fundação Libertas.

Conforme disposto na Lei Complementar nº 109/2001, aplicam-se aos planos de benefícios em liquidação extrajudicial, subsidiariamente, os dispositivos da Lei nº 6.024 de 13 de março de 1974.

1.6 Quantidade de Participantes

A quantidade de participantes dos planos de benefícios, apurados com base a avaliação atuarial dos planos, referente ao exercício de 2022, está demonstrada a seguir:

<i>Planos</i>	2022			
	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL
CODEMIGPREV – CD	166	23	4	193
COHAB SALDADO – BD	25	40	23	88
COHABPREV – CD	83	7	0	90
COPASA FECHADO – BD	87	157	133	377
COPASA SALDADO – BD	696	2.202	610	3.508
COPASA – CD	9.018	1.225	74	10.317
PRODEMGE FECHADO - BD	4	9	4	17
PRODEMGE SALDADO - BD	8	140	20	168
PRODEMGE – CD	820	214	6	1.040
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	134	36	4	174
MGS SALDADO – BD	392	199	0	591
MGSPREV – CD	3.812	311	6	4.129
VOCÊPREV – CD	374	14	4	392
TOTAL	15.619	4.577	888	21.084

<i>Planos</i>	2021			
	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL
CODEMIGPREV – CD	172	23	5	200
COHAB SALDADO – BD	26	40	23	89
COHABPREV – CD	83	6	-	89
COPASA FECHADO – BD	98	161	132	391
COPASA SALDADO – BD	949	2.025	589	3.563
COPASA – CD	9.625	753	72	10.450
PRODEMGE FECHADO - BD	4	10	4	18
PRODEMGE SALDADO - BD	9	142	18	169
PRODEMGE – CD	856	208	6	1.070
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	133	39	4	176
MGS SALDADO – BD	419	218	-	637
MGSPREV – CD	3.521	305	1	3.827
VOCÊPREV – CD	322	0	-	322
TOTAL	16.217	3.930	854	21.001

A variação da massa de participantes é justificada pelas movimentações que ocorreram durante o exercício, principalmente, em razão de aposentadoria de participantes, novas adesões, encerramento de vínculo junto aos planos e atualização cadastral.

Outro fato relevante para redução foi o Programa de Desligamento Voluntário Incentivado da patrocinadora COPASA, que resultou nas solicitações de cancelamento e aposentadoria junto aos Planos de benefício da respectiva patrocinadora.

1.7 Planos de Assistência à Saúde

Desde a Lei Complementar 109/2001, as EFPC que, na data da publicação da referida Lei Complementar, prestavam a seus participantes e assistidos serviços de assistência à saúde puderam continuar a fazê-lo, desde que fosse estabelecido um custeio específico para estes planos e que a sua contabilização e o seu patrimônio fossem mantidos em separado em relação aos Planos Previdenciários.

Neste sentido, a Libertas administra Planos de Assistência à Saúde na modalidade de AUTOGESTÃO sem fins lucrativos (com e sem Mantenedora), com registro na Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) por meio do número 37.821-6, sendo custeada pelas patrocinadoras, participantes e assistidos, conforme o caso, em cada um dos Planos de Assistência à Saúde em operação:

- Plano Assistencial Fundação Libertas;
- Plano Assistencial Prodemge; e
- Plano Assistencial Minas Caixa.

Com base nas informações cadastrais, a quantidade de participantes dos planos de Assistência à Saúde está demonstrada a seguir:

PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE								
Planos	2022				2021			
	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL
FUNDAÇÃO LIBERTAS	139	118	44	301	154	146	45	345
PLANO NACIONAL FUNDAÇÃO LIBERTAS	16	13	1	30	-	-	-	-
PRODEMGE	1.034	851	381	2.266	1.071	898	404	2.373
MINASCAIXA	1.867	1.280	942	4.089	1.957	1.385	1.055	4.397
TOTAL	3.056	2.262	1.368	6.686	3.182	2.429	1.504	7.115

Em 30 de dezembro de 2021 a ANS aprovou o novo produto de assistência à saúde, denominado Plano Essencial I dos Empregados de Fundação Libertas (Plano Nacional Fundação Libertas), tipo de contratação Coletivo Empresarial, com abrangência nacional. O plano iniciou suas operações em 2022.

No dia 06 de dezembro de 2022 a Diretoria Executiva da Libertas aprovou a migração compulsória, a partir de 1º de janeiro de 2023, do plano de saúde estadual da Libertas para o novo Plano Nacional, com consequente extinção do produto estadual.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Libertas foram elaboradas com base nos resultados contábeis de encerramento, e estão apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das EFPC, especificamente à Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021; Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020, Norma Brasileira de Contabilidade ITG nº 2001, de 15 de dezembro de 2022; Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 49 de 18 de maio de 2018 (Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria), bem como as demais práticas contábeis brasileiras, quando aplicáveis.

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 de suas atividades de forma que a apresentação dos ativos e passivos proporciona informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta a segregação dos registros contábeis em: Gestão Previdencial; Gestão dos Investimentos; Gestão Assistencial e Gestão Administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações. Suas funções são:

- Gestão Previdencial: registra as atividades de cunho Previdencial dos planos de benefícios administrados e tem o objetivo de escriturar as contribuições, os benefícios e os institutos de portabilidade, resgate, benefício proporcional diferido e autopatrocínio, bem como o resultado do plano de benefícios de natureza previdenciária;
- Gestão dos Investimentos: destinado ao reconhecimento das rendas/variações positivas e deduções/variações negativas dos recursos investidos em cada plano administrado pela Libertas;
- Gestão Assistencial: os registros contábeis relativos à essa gestão demonstram os saldos totais dos Ativos/Passivos e as movimentações totais, uma vez que a escrituração diária é realizada separadamente em conformidade com as normas contábeis da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

- **Gestão Administrativa:** ente contábil criado com a finalidade de registrar as atividades referentes à gestão administrativa (operacional) da Libertas. Possui Ativos, Passivos e Resultados segregados dos planos Previdenciários e de Assistência à Saúde.

O exercício social tem seu início em 1º de janeiro e encerramento em 31 de dezembro. Os registros contábeis são realizados individualmente por plano, em balancetes específicos (Planos Previdenciais, Assistenciais e Plano de Gestão Administrativa). Também é utilizado Balancete Consolidado (para agrupamento do Patrimônio total) e Balancete Auxiliar (para efetuar os lançamentos decorrentes das operações comuns entre os planos).

Os modelos dos demonstrativos contábeis, consolidados e por plano, são:

- **Balanco Patrimonial Consolidado:** constituído por ativo, passivo e patrimônio social do conjunto de Planos. Ativo compreende bens, direitos e demais aplicações de recursos relativos aos planos. Passivo compreende obrigações operacionais e contingenciais. Patrimônio Social compreende as Provisões Técnicas do plano e seus Fundos;
- **Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidada:** evidencia as modifica es no Patrimônio Social do conjunto de planos de benefícios, caracterizadas, principalmente por Contribui es Previdenciais, Resultado dos Investimentos, Benefícios Previdenciais, Despesas Administrativas registradas no PGA, além dos Resultados apurados e da movimenta o nos Fundos registrados nos planos;
- **Demonstra o do Ativo Líquido - por plano de benefício previdencial:** evidencia os componentes patrimoniais de cada plano de benefícios (Ativo, Passivo e Patrimônio Social);
- **Demonstra o da Muta o do Ativo Líquido - por plano de benefício previdencial:** destina-se a evidenciar as altera es do ativo líquido de cada plano de benefícios;
- **Demonstra o das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios - por plano de benefício previdencial:** evidencia a composi o das Provisões Técnicas de cada plano de benefício, compostas pelas Provisões Matemáticas, Equ brio Técnico, Fundos e Exigíveis;
- **Demonstra o do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) consolidado:** apresenta as despesas administrativas (operacionais) da EFPC, o custeio administrativo e as altera es do fundo administrativo.

As demonstra es financeiras foram aprovadas pela diretoria executiva em 16 de março de 2023.

2.1 Apresenta o do Demonstrativo de Ativo Líquido (Equ brio Técnico Ajustado)

O Demonstrativo de Ativo Líquido apresenta informa es complementares referentes   apura o do Equ brio Técnico Ajustado dos Planos Classificados como Benefício Definido.

Tais valores correspondem   soma do Superávit ou Déficit Técnico, contabilizado em 31 de dezembro, com os ajustes de precifica o entre o valor contábil dos títulos públicos federais (atrelados a  ndice de preço e classificados na categoria de títulos mantidos até o vencimento) e o valor apurado considerando a taxa de juros real utilizada na avalia o atuarial.

A base deste cálculo e os resultados, por plano de benefício previdencial, constam detalhados no item 5.7.1.

2.2 Apresenta o da Demonstr o do Plano de Gestão Administrativa

A Libertas apresenta no exercício social de 2022, bem como no exercício social de 2021, a Demonstr o do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) de forma consolidada.

Tal decisão está suportada na materialidade e relevância da informa o frente ao custo/benefício para a apresenta o do DPGA segregado para cada plano de benefícios administrado pela Libertas.

2.3 Demonstrações Contábeis - Planos de Assistência à Saúde

De acordo com as exigências estabelecidas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPIC), Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC) e Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), a Libertas possui dois grupos de Demonstrações Contábeis.

Sendo que, nestes demonstrativos contábeis consolidados, elaborados em conformidade com os normativos do CNPIC e PREVIC, são apresentadas todas as movimentações referentes aos Planos de Benefícios Previdenciários e apenas os totais dos Ativos e Passivos, além do somatório das movimentações patrimoniais ocorridas nos planos de assistência à saúde.

As movimentações realizadas em relação aos Planos de Assistência à Saúde, divulgadas em conformidade com as normas da ANS, são apresentadas detalhadamente de forma apartada, por meio do Demonstrativos Financeiros dos Planos Assistenciais.

2.4 Consolidação das Demonstrações Contábeis

A consolidação das Demonstrações Contábeis é realizada por meio de balancete auxiliar, cujo objetivo é anular os valores a pagar e a receber entre os planos, a participação do fundo administrativo nos planos previdenciais, o registro cumulativo de superávit e déficit técnico no Balanço Consolidado, dentre outros.

Ao consolidar as demonstrações contábeis foram anuladas as seguintes operações entre planos:

Em R\$ mil

Conta Contábil	Descrição	2022	2021
1.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	ATIVO	(23.722)	(23.934)
1.02.01.99.00.00.00.00.00.00.00.00	OUTROS REALIZAVEIS PREVIDENCIAL	(4)	-
1.02.02.03.00.00.00.00.00.00.00.00	PARTICIPACAO NO PGA	(21.807)	(21.910)
1.02.02.06.00.00.00.00.00.00.00.00	CUSTEIO ADMINISTRATIVO DOS INVESTIMENTOS	(1.911)	(2.024)

Conta Contábil	Descrição	2022	2021
2.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	PASSIVO	23.722	23.934
2.01.01.99.00.00.00.00.00.00.00.00	OUTRAS EXIGIBILIDADES	3	-
2.01.03.10.00.00.00.00.00.00.00.00	TAXA DE ADMINISTRACAO DOS INVESTIMENTOS A REPASSAR	1.911	2.024
2.03.01.02.01.01.01.00.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	13.099	5.597
2.03.01.02.01.01.02.00.00.00.00.00	RESERVA ESPECIAL PARA REVISÃO DE PLANO	2.214	1.130
2.03.01.02.01.02.00.00.00.00.00.00	(-) DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO	(15.312)	(6.727)
2.03.02.02.00.00.00.00.00.00.00.00	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	21.807	21.910

3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os registros contábeis respeitam a autonomia patrimonial dos Planos de Benefícios Previdenciais, dos Planos de Assistência à Saúde e do Plano de Gestão Administrativa, de modo a identificá-los separadamente. As principais práticas contábeis adotadas pela Libertas estão resumidas a seguir.

3.1 Estimativas Atuariais e Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis à EFPC, requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis.

Ativos e Passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, principalmente:

- Ajustes pelos valores de mercado dos ativos classificados em títulos para negociação: apurados conforme manual de precificação do agente custodiante (Item 5.3.1);
- Ajuste do valor dos ativos classificados como investimentos imobiliários: avaliados por profissional especializado, conforme definido em legislação pertinente (Item 5.3.4);

- Provisões para contingências: cujas probabilidades de êxito foram informadas pelos advogados responsáveis pelas ações, de acordo com as diretrizes da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.180 de 24 de julho de 2009 (Item 5.5);
- Provisão para perda: calculada de acordo com os critérios estabelecidos na legislação vigente, conforme Item 3.4.
- Provisões Matemáticas: calculadas atuarialmente por profissional externo habilitado (Item 5.6).

A liquidação ou realização das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração revisa as estimativas e premissas periodicamente, quando aplicáveis.

3.2 Ativo Realizável – Fluxo dos Investimentos

Os registros contábeis dos investimentos são efetuados por tipo de ativo (Títulos Públicos; Ativos Financeiros de Crédito Privado; Fundos de Investimentos; Investimentos em Imóveis; Operações com Participantes; Depósito Judiciais/Recursais e Outros Realizáveis de Investimentos). Dentro de cada grupo de ativos, os registros são alocados de acordo com seu emissor.

A segregação dos bens que compõem o ativo realizável está apresentada no item 5.3 e os principais critérios de avaliação e de reconhecimento dos resultados são os seguintes:

3.2.1 Ativos de Renda Fixa

Os títulos de renda fixa (Títulos Públicos; Ativos Financeiros de Crédito Privado; Fundos de Investimentos) são registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos, ou com base no critério de precificação dos ativos e deduzidos de eventuais provisões para perda e deságios.

Os resultados obtidos por meio das Rendimentos/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas da carteira são apropriados em contas de resultado específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

3.2.1.1 Critério de precificação dos ativos

A Resolução CNPC nº 43, de 6 de agosto de 2021, estabelece que os títulos e valores mobiliários integrantes das carteiras próprias das EFPC e das carteiras de fundos de investimentos exclusivos devem ser registrados pelo valor efetivamente pago, inclusive corretagens e emolumentos, e classificados como títulos mantidos até o vencimento ou títulos para negociação, desde que sejam observados os demais parâmetros dispostos na referida Resolução.

As carteiras de títulos e valores mobiliários estão demonstradas pelos seguintes critérios de classificação:

- a) **Títulos para negociação:** registra os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem negociados, independente do prazo a decorrer da data da aquisição. Esses títulos devem ser ajustados pelo valor de mercado, no mínimo por ocasião dos balancetes mensais, em conformidade com as normas baixadas pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários.
- b) **Títulos mantidos até o vencimento:** registra os títulos e valores mobiliários, exceto ações não resgatáveis, para os quais haja intenção e capacidade financeira da entidade de mantê-los em carteira até o vencimento, e que sejam considerados como de baixo risco de crédito. Esses títulos devem ser avaliados pelos respectivos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos de acordo com a taxa contratada, os quais devem impactar o resultado de cada período. Estes títulos constam detalhados no item 5.3.1.

3.2.2 Ativos de Renda Variável

As aplicações no segmento de Renda Variável são realizadas por meio de Fundos de Investimentos. Esses investimentos são demonstrados pelos valores de realização, conforme o valor de cotas de cada Fundo, na data-base das demonstrações contábeis (Item 5.3.3 – letra “e”).

3.2.3 Investimentos em Imóveis

São registrados ao custo de aquisição e ajustados pelo valor das reavaliações efetuadas (sua composição é demonstrada no Item 5.3.4). O registro do rendimento com locação dos imóveis é realizado no mês de competência.

A provisão para perdas prováveis na realização dos valores a receber referente a aluguéis é constituída com base no valor vencido. (Item 3.4).

A Libertas realiza anualmente a reavaliação da carteira de imóveis, conforme disposto no artigo 17 da Instrução PREVIC nº 31/2020.

3.2.4 Operações com Participantes

São registrados pelo valor atualizado dos empréstimos concedidos em cada Plano de Benefícios e sua composição é demonstrada no item 5.3.5.

As provisões para perdas prováveis na realização dos ativos de empréstimo aos participantes são constituídas com base nos valores vencidos e vincendos, conforme descrito no item 3.4.

3.2.5 Depósitos Judiciais / Recursais

A partir do exercício de 2021, em função do disposto no Artigo 23 da IN PREVIC nº 31/2020, o realizável contingencial com depósito judicial teve sua atualização suspensa até que eventual emissão do alvará de levantamento seja expedido a favor da Libertas.

3.3 Exigíveis

3.3.1 Exigível operacional

É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis que representam obrigações relativas às gestões previdenciais e administrativas, bem como passivos operacionais de investimentos dos planos. A composição das obrigações do exigível operacional da Gestão Previdencial e de Investimentos consta no item 5.4.

3.3.2 Exigível contingencial

Registra o montante das provisões contingenciais em decorrência de ações judiciais e/ou administrativa passivas, mantidas contra a Libertas.

As diretrizes para tratativa do Exigível Contingencial constam na “Política de Provisionamento para Passivos Contingentes e Ativos Contingentes”, Ademais, as contingências são classificadas e registradas de acordo com os planos e a gestão de origem (previdencial, administrativa e de investimentos). A composição das obrigações que compõem o exigível contingencial é apresentada no item 5.5. Sendo que, para o Plano Minas Caixa (em liquidação extrajudicial) foram realizadas provisões fundamentadas em solicitação do Administrador Especial, em conformidade com o disposto no item 4.

3.3.3 Provisões Matemáticas

As Provisões Matemáticas dos Planos na modalidade de Benefício Definido são calculadas atuarialmente, de acordo com a base de dados cadastrais de Participantes e Assistidos, na data base de Avaliação Atuarial, considerando também as hipóteses biométricas (entrada em invalidez, mortalidade, sobrevivência, dentre outras) e demográficas (composição familiar, entrada em aposentadoria, dentre outras), bem como as premissas econômicas e financeiras (taxa real de juros, inflação, crescimento salarial, dentre outras) adotadas.

As Provisões Matemáticas dos Planos na modalidade de Contribuição Definida são apuradas com base nas reservas formadas pelos participantes e patrocinadoras, acrescidas da variação patrimonial do plano, calculada por metodologia de Cotas (vide item 6.2.2).

A composição das obrigações constantes no grupo de “Provisões Matemáticas”, para cada plano de benefícios, está apresentada no item 5.6 desta nota explicativa.

3.3.4 Equilíbrio Técnico

O Equilíbrio Técnico dos Planos constituídos na modalidade de Benefício Definido é apurado considerando o Patrimônio de Cobertura, frente aos compromissos futuros do Plano (Provisões Matemáticas), que constam detalhados no item 5.7.

O resultado superavitário é registrado como:

- Reserva de Contingência para garantia dos benefícios, em face de eventos futuros e incertos; e
- Reserva Especial para Ajuste do Plano.

O resultado deficitário é registrado como Déficit Técnico Acumulado, até que seja elaborado e aprovado plano para seu equacionamento.

3.3.5 Fundos Previdenciais

São constituídos com base em Avaliações Atuariais, por exigência regulamentar, com destinação específica. Na constituição de fundos previdenciais e na manutenção dos fundos já existentes, observada a estrutura técnica do plano de benefícios, cabe ao atuário responsável a indicação de sua fonte de custeio e de sua finalidade, que deverá guardar relação com um evento determinado ou com um risco identificado, avaliado, controlado e monitorado.

Os Fundos Previdenciais dos planos de benefícios administrados pela Libertas estão apresentados no item 5.8.1.

3.4 Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa - PCLD

A provisão para perdas prováveis na realização dos ativos deve ser constituída com base no valor vencido e vincendo, conforme o número de dias de atraso, observando o disposto na legislação vigente.

Na constituição da provisão referente aos direitos creditórios de liquidação duvidosa, adotam-se os seguintes percentuais sobre os valores dos créditos vencidos e vincendos, conforme estabelecido na Instrução PREVIC nº 31/2020:

- 1% para atraso entre 31 e 60 dias;
- 5%, para atraso entre 61 e 90 dias;
- 10%, para atraso entre 91 e 120 dias;
- 25%, para atraso entre 121 e 180 dias;
- 50%, para atraso entre 181 e 240 dias;
- 75%, para atraso entre 241 e 360 dias;
- 100% para atraso superior a 360 dias.

As constituições de provisão para créditos de liquidação duvidosa decorrentes de contribuições previdenciais em atraso incidem somente sobre o valor das parcelas vencidas.

O Artigo 18 da Resolução PREVIC nº 18, de 22 de dezembro de 2022, estabelece critérios de provisões para perdas associadas ao risco de crédito dos ativos financeiros. Com isso, a Libertas adequou seu Normativo Internos de Riscos de Investimentos para atender as alterações da referido Resolução, que afetará as provisões a partir do exercício de 2023.

3.5 Regime Tributário

3.5.1 PIS e COFINS

A apuração da base de cálculo da contribuição para o Programa de Integração Social - PIS e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS está condizente com o que dispõe a Lei nº. 9.718, de novembro de 1998, e suas alterações, observando, inclusive, as discussões judiciais mencionadas no item 5.5.2.1.

3.5.2 Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

A Lei nº. 11.053, de 29 de dezembro de 2004, dispensou as EFPC de retenção na fonte e o pagamento em separado do Imposto de Renda sobre ganhos nas aplicações dos recursos das provisões, reservas técnicas e fundos de planos de benefícios, desde o exercício de 2005.

A Lei nº 10.426 de 24 de abril de 2002, isentou as EFPC da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), relativamente aos fatos geradores ocorridos desde 1º de janeiro de 2002.

Estes posicionamentos constam ratificados no artigo 17 da Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 1.700, de 14 de março de 2017, alterada pela Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 1.942 de 27 de abril de 2020.

3.6 Registro das Adições, Deduções, Receitas, Despesas, Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas.

As Adições e Deduções da Gestão Previdencial, Receitas e Despesas da Gestão Administrativa, as Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas do Fluxo de Investimento são escrituradas pelo regime contábil da competência de exercícios.

Eventuais Rendas/Variações Positivas de dividendos, bonificações e juros sobre capital próprio, decorrentes de investimentos em fundos de ações, são reconhecidos após a publicação da decisão da Assembleia Geral dos Acionistas das empresas investidas.

3.6.1 Registro Contábil das contribuições junto ao Plano Multi-Instituído VOCÊPREV

Em conformidade com o disposto no § 1º artigo 10, da Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021 e, observando a aprovação da Diretoria Executiva da Fundação, os registros de arrecadação junto ao Plano Multi-Instituído VOCÊPREV são realizados no ato do respectivo recebimento, ou seja, utilizam o regime de caixa para afetação das Adições Previdenciais. Informações adicionais constam no item 6.2.1.

3.7 Plano de Gestão Administrativa – PGA

Os registros das operações administrativas são efetuados por meio do Plano de Gestão Administrativa - PGA, que possui patrimônio próprio segregado dos planos de benefícios previdenciais, em conformidade com regulamento próprio, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Fundação.

Na Libertas a variação patrimonial do PGA observa a captação de recursos decorrentes das gestões Previdenciais e de Investimentos; as Receitas Diretas; além do reembolso dos planos assistenciais. Registra também as despesas comuns e específicas da administração previdencial, assistencial e de investimentos, sendo as sobras ou insuficiências alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo.

O saldo do Fundo Administrativo constante no PGA é registrado, por força da legislação vigente, nos Planos de benefícios previdenciais, porém, não caracteriza obrigações ou direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos. Estes valores são detalhados no item 5.8.2.

Os planos assistenciais registrados na ANS devem reembolsar o exato valor das suas despesas administrativas, sendo vedada a formação de fundo administrativo ou a utilização dos fundos administrativos previdenciais para suportar eventuais insuficiências administrativas assistenciais.

As despesas específicas de cada Plano são alocadas diretamente ao PGA do próprio Plano que as originou. Já em relação as Despesas Comuns, para os Planos Previdenciais, são registradas em um PGA comum, de forma que não mais ocorre registro individual, de sua cota parte, no PGA de cada Plano de Benefício.

Esta metodologia é compatível com a apresentação do Demonstrativo do Plano de Gestão Administrativa consolidado e tem como objetivo otimizar as atividades e os controles realizados pela Liberas, bem como contribuir para a redução dos custos administrativos da Entidade.

O critério de rateio no âmbito do Plano de Gestão Administrativa é aprovado Conselho Deliberativo, nele é possível observar a apropriação das despesas comuns para a Gestão Assistencial e para a Gestão Previdencial, conforme demonstrado a seguir:

Tipo de Planos	Dezembro de 2022	Dezembro de 2021
Planos Previdenciais	70,01%	70,01%
Planos Assistenciais	29,99%	29,99%
TOTAL	100,00%	100,00%

A apresentação do Custeio Administrativo e das Despesas Administrativas é realizada no item 6.3.

4 EFEITOS DA LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL DO PLANO MINAS CAIXA

4.1 Balanço Geral de liquidação do Plano em 24 de fevereiro de 2014

Em decorrência da Liquidação Extrajudicial do Plano Minas Caixa, conforme disposto no item 1.3, e em observância ao disposto no artigo 51 da Lei Complementar 109/2001, em 24 de fevereiro de 2014 foi gerado o Balancete Geral de Liquidação. Os saldos constantes nas contas contábeis de Patrimônio de Cobertura do Plano foram transferidos para as contas de Liquidação Extrajudicial e totalizaram R\$ 192.292 mil, já líquido da insuficiência patrimonial do plano.

4.2 Desdobramentos do processo de liquidação do Plano – Exercícios de 2014 a 2022

Em 16 de dezembro de 2014 foi publicada a Lei Estadual nº 21.527, que autorizou o Estado a receber o patrimônio remanescente do acervo do Plano Minas Caixa liquidado, para dar cumprimento à obrigação em que assumiu de realizar os pagamentos dos proventos mensais dos antigos assistidos e pensionistas vinculados à Autarquia Estadual Minas Caixa extinta em 1991, conforme previsto no artigo 9º da Lei nº 10.470 de 15/04/1991.

Em 31 de Julho de 2017 foi publicado Quadro Geral de Credores – Provisório, com o registro dos seguintes créditos (Valor de face):

- A – CRÉDITOS PREFERENCIAIS: R\$ 0,00
- B – CRÉDITOS COM PRIVILÉGIO ESPECIAL: R\$ 8.594.782,52 (Aposentados e Pensionistas);
- C – CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS: R\$ 17.968,14 (Pecúlio por Morte).

Fundamentado na Lei nº 6.024, de 13 de março de 1974, após avaliação dos pedidos de impugnação dos créditos constantes no Quadro Geral de Credores Provisório e, tendo em vista o seu indeferimento nos termos da Decisão proferida pelo Diretor de Fiscalização e Monitoramento da Superintendência Previdência Complementar – PREVIC em 14/12/2017, o Quadro Geral de Credores – Definitivo teve sua publicação em janeiro de 2018, considerando apenas a atualização dos valores listados anteriormente.

Durante o exercício de 2018, tais montantes foram liquidados integralmente em benefícios dos respectivos credores, de forma que, em 31 de dezembro de 2018 já não constava quaisquer compromissos do Plano perante os ex-participantes.

A fim de seguir o curso normal do processo de liquidação-extrajudicial, o Administrador Especial indicado pela PREVIC determinou o registro/atualização contábil das seguintes provisões:

- Valores a receber relativos a contingências judiciais ativas, alusivas ao IOF e Imposto de Renda no total de R\$ 4.967 mil e R\$ 49.328 mil respectivamente, conforme detalhamento no item 5.3.7.
- Provisões para pagamento de eventual condenação em demandas judiciais relacionadas a:
 - Imposto de Renda, período de 2000 a 2004 (item 5.5.3.1); – Valor atualizado para dezembro de 2022: R\$ 40.899 mil (R\$ 39.260 mil em 2021).
 - PIS/COFINS, período de fev/1999 a dez/2004 (item 5.5.2.1); – Valor de R\$ 1.888 mil.
- Constituição da provisão para transferência de recursos ao Estado, que em dezembro de 2022 montava R\$ 23.824 mil (R\$ 30.705 mil em 2021), resultante da movimentação patrimonial do Plano.

Ademais, foram realizadas as seguintes transferências de recursos ao Estado de Minas Gerais:

- Dezembro de 2014: R\$ 120.000 mil
- Junho de 2018: R\$ 31.416 mil.
- Outubro de 2022: R\$ 4.000 mil, que foram transferidos a pedido da Secretaria de Estado da Fazenda de Minas Gerais, com autorização do Administrador Especial, a fim de dar continuidade aos pagamentos nos termos da Lei Estadual nº 21.527/2014.
- 2023: Fevereiro foram transferidos R\$ 1.300 mil e Março foram transferidos R\$ 1.800 mil a pedido da Secretaria de Estado da Fazenda de Minas Gerais, com autorização expressa do Administrador Especial, e constam nesta nota como fato subsequente.

Conforme determinação do Administrado Especial, no dia 30 de junho de 2022 foi realizado o registro de R\$ 900 mil no exigível contingencial (Gestão Previdencial) do plano MINASCAIXA-BD, referente a provisão de recursos de garantia do custeio administrativo futuro, projetado para cinco anos.

A posição patrimonial do Plano pode ser observada em seu Demonstrativo do Ativo Líquido, Demonstração da Mutação do Ativo Líquido e Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios.

5 COMPOSIÇÃO DAS CONTAS PATRIMONIAIS

5.1 Realizável da Gestão Previdencial (Planos de Benefícios Previdenciais)

É constituído por provisões de contribuições previdenciais para o plano de benefícios, contratos de dívidas assinados junto às patrocinadoras e outros realizáveis, que compreendem: adiantamentos, reembolsos e depósitos judiciais/recursais, conforme demonstrado a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	CONTRIBUIÇÕES DO MES		CONTRIBUIÇÕES EM ATRASO		OPERAÇÕES CONTRATADAS		OUTROS REALIZÁVEIS		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODMIGPREV – CD	20	21	15	10	-	-	1	1	36	32
COHABPREV – CD	-	4	-	2	-	-	-	-	-	6
COPASA FECHADO - BD	50	92	4	3	-	-	4	2	58	97
COPASA SALDADO - BD	53	152	3	8	24.012	23.620	29	35	24.097	23.815
COPASA – CD	8.205	14.594	62	35	-	-	4	5	8.271	14.634
PRODEMGE FECHADO - BD	9	8	-	-	-	-	-	-	9	8
PRODEMGE SALDADO - BD	1	57	-	1	7.696	8.892	-	7	7.697	8.957
PRODEMGE - CD	2.638	2.432	18	14	-	18.032	-	-	2.656	20.478
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	7	8	1	-	-	-	-	-	8	8
MGS SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	3	-	3	-
MGPREV – CD	644	533	38	59	-	-	4	-	686	592
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	-	82	-	82
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	-	-	(4)	83	(4)	-
TOTAL	11.627	17.901	141	132	31.708	50.544	41	132	43.517	68.709

As contribuições provisionadas no mês de dezembro de 2022 refletem os valores efetivamente descontados dos participantes e os valores de responsabilidade das patrocinadoras, com previsão de pagamento em janeiro de 2023.

A patrocinadora COPASA antecipou o repasse das contribuições, relativas ao 13º salário, para o mês de dezembro de 2022, ao contrário dos exercícios anteriores que o repasse ocorreu no mês de janeiro do exercício subsequente.

As contribuições em atraso referem-se aos valores não quitados em até 30 dias de sua provisão e que são objeto de cobrança por parte da Libertas.

No grupo denominado “Outros Realizáveis” consta os valores de depósitos judiciais que fazem frente às provisões listadas no item 5.5.1.1.

5.1.1 Operações Contratadas

No grupo denominado “Operações Contratadas” são registrados os saldos a receber decorrentes dos contratos firmados junto as patrocinadoras, sejam os contratos com cláusulas de atualização financeira e fluxo de pagamento mensal, ou ainda os contratos com atualização atuarial, conforme estabelecido pela IN PREVIC 31/2020.

I - Contratos Financeiros:

- a) Equacionamento de Déficit: Devido à estratégia previdencial da patrocinadora Prodemge, foi contratado, no mês de novembro de 2014, parcela relativa à insuficiência financeira, parte da patrocinadora, referente ao plano Prodemge BD. Tais valores foram divididos para os Planos Saldado e CD, observando a proporção das Reservas Matemáticas de Transação Individual. O contrato registrado nos Planos Prodemge Saldado – BD foi quitado no exercício de 2017.

Plano PRODEMGE – CD		
	2022	2021
Valor Contratado	O Contrato foi integralmente quitado pela Patrocinadora em 31/08/2022	R\$ 26.241.773,35
Saldo Devedor		R\$ 18.031.652,23
Prazo - Pactuado		77 parcelas
Prazo - Restante		40 parcelas
Valor da última parcela		R\$ 490.662,30
Data de Vencimento		5º dia do mês
Atualização Pactuada		INPC + 6% a.a.
Taxa de Carregamento	Não aplicável	

II - Contratos com cláusula atuarial

- a) Equacionamento de Déficit do Plano PRODEMGE Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2017 e início em 2019. No encerramento de 2017 o déficit acumulado do Plano era de R\$ 19.376 mil, com o ajuste de precificação de R\$ 6.909 mil, o saldo a equacionar foi de R\$ 12.468 mil, sendo 50% deste valor de responsabilidade da Patrocinadora e o restante de participantes e assistidos. O contrato é atualizado mensalmente considerando os critérios atuariais aplicáveis, observando a massa de participantes e assistidos, bem como as hipóteses e premissas atuariais utilizadas nas avaliações atuariais do encerramento de cada exercício social. O prazo de financiamento é de 16 anos, o que equivale a uma vez e meia o prazo de duração do Passivo do Plano, apurado em 10,74 anos, conforme avaliação atuarial de 31/12/2017. O saldo em 31/12/2022 é de R\$ 6.294 mil. (Em dez/2021 era de R\$ 6.752 mil).
- b) Equacionamento de Déficit do Plano PRODEMGE Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2020 e início em 2022. O valor do instrumento de dívida era de R\$ 4.378 mil, sendo que 48,8936% deste valor (R\$ 2.140 mil) de responsabilidade da patrocinadora; 51,0694% (R\$ 2.236 mil) de reponsabilidade dos assistidos; 0,0370% (R\$ 2 mil) de responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2020 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do

- benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora foi paga em abril de 2022, em parcela única no montante de R\$ 2.140 mil.
- c) Equacionamento de Déficit do Plano PRODEMGE Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2021 e início em 2023. O valor do instrumento de dívida é de R\$ 2.867 mil, sendo que 48,8936% deste valor (R\$ 1.402 mil) é de responsabilidade da patrocinadora: 50,90% (R\$ 1.459 mil) é de responsabilidade dos assistidos; 0,21% (R\$ 6 mil) é de responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2021 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora será paga em parcela única no montante fixo de R\$ 1.402 mil a vencer em 1º de abril de 2023, sem correção.
- d) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2016 e início em 2018. O valor do instrumento de dívida é de R\$ 20.000 mil, sendo que 48,4309%, o que equivale a R\$ 9.686 mil, ficou na responsabilidade da patrocinadora. Os valores são atualizados mensalmente, considerando os critérios atuariais aplicáveis, observada a massa de participantes e assistidos, bem como as hipóteses e premissas atuariais utilizadas nas avaliações atuariais de encerramento de cada exercício social. O prazo de financiamento é de 17 anos, o que equivale a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 11,39 anos, na avaliação atuarial de 2016. O saldo em 31/12/2022 é de R\$ 10.077 mil (Em dez/2021 o saldo era de R\$ 10.221 mil).
- e) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2020 e início em 2022. O valor do instrumento de dívida era de R\$ 27.667 mil, sendo que 48,4309% deste valor (R\$ 13.399 mil) de responsabilidade da patrocinadora: 38,3637% (R\$ 10.614 mil) de responsabilidade dos assistidos; 13,2054% (R\$ 3.653 mil) de responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2020 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora foi quitada em abril de 2022, em parcela única no montante de R\$ 13.399 mil.
- f) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2021 e início em 2023. O valor do instrumento de dívida é de R\$ 28.772 mil, sendo que 48,4309% deste valor (R\$ 13.935 mil) é de responsabilidade da patrocinadora: 40,4146% (R\$ 11.067 mil) de responsabilidade dos assistidos; 11,1585% (R\$ 3.211 mil) de responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2021 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora será paga em parcela única no montante fixo de R\$ 13.935 mil a vencer em 1º de abril de 2023, sem correção.

5.2 Realizável da Gestão Administrativa (Planos de Benefícios Previdenciais e PGA)

O realizável da Gestão Administrativa é segregado em Contas a Receber (que demonstra os saldos das contribuições para o custeio administrativo do PGA, os adiantamentos efetuados a empregados e diretores, os bloqueios judiciais e outros valores a receber); as Despesas Pagas de forma antecipada, que serão apropriadas nos exercícios seguintes; Depósitos Judiciais – bem como suas respectivas atualizações (Referente aos Processos Trabalhistas e Tributários – Vide item 5.5.2); o saldo de Tributos à compensar no período; e Outros Realizáveis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Em R\$ mil	
	2022	2021
CONTAS A RECEBER	1.530	1.596
DEPÓSITOS JUDICIAIS RECURSAIS	24.374	24.373
TRIBUTOS A COMPENSAR	219	96
OUTROS REALIZÁVEIS	33	26
TOTAL	26.156	26.091

O Realizável da Gestão Administrativa também é composto pela Participação de cada Plano Previdencial no saldo do Fundo Administrativo. Os referidos valores são anulados na consolidação das demonstrações contábeis por meio de demonstrativo auxiliar (item 2.4). O valor do Fundo Administrativo considerando a abertura por plano de benefícios consta no item 5.8.2.

5.3 Realizável dos Investimentos (Planos de Benefícios Previdenciais e PGA)

Os recursos dos Planos Previdenciais e Administrativo são aplicados de acordo com as respectivas Políticas de Investimentos, quando aplicável. Esses documentos definem as diretrizes de macro alocação, os limites de risco, os ativos elegíveis e a alocação estratégica dos recursos, por segmento de investimentos.

A Libertas adota a gestão segregada dos recursos para os investimentos dos segmentos de Renda Fixa, Renda Variável e Operações com Participantes. Já para os investimentos Imobiliários a gestão é de forma compartilhada, onde cada plano possui um percentual de participação.

De acordo com a Instrução PREVIC nº 31 de 20 de agosto de 2022, os ativos de Renda Fixa e Renda Variável são classificados contabilmente com base na característica de seu emissor. Desta forma, o Realizável dos Investimentos é composto por: Títulos Públicos; Ativos Financeiros de Crédito Privado; Fundos de Investimentos; Investimentos em Imóveis; Operações com Participantes; Depósitos Judiciais e Outros Realizáveis de Investimentos, cujos saldos por plano de benefícios também podem ser observados na Demonstração do Ativo Líquido, e constam detalhados nas tabelas a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	TÍTULOS PÚBLICOS		ATIVOS FINANCEIROS DE CRÉDITOS PRIVADOS		FUNDOS DE INVESTIMENTOS		INVESTIMENTOS EM IMOVEIS	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PGA GERAL	-	-	-	-	22.967	24.799	-	-
COMIG – BD	2.039	2.030	-	-	1.385	1.098	-	-
CDI – BD	1.835	1.828	-	-	1.123	876	-	-
CODEMIGPREV – CD	-	7.744	-	297	46.485	36.931	-	-
COHAB SALDADO – BD	55.584	49.166	-	-	10.966	15.201	2.937	2.959
COHABPREV – CD	-	2.988	-	68	20.557	15.654	-	-
COPASA FECHADO - BD	141.259	129.270	-	-	57.220	55.178	583	587
COPASA SALDADO - BD	842.333	675.583	-	-	196.793	339.086	53.636	54.033
COPASA – CD	-	263.572	-	15.481	1.652.402	1.374.781	63.599	64.070
PRODEMGE FECHADO - BD	22.043	20.894	-	-	10.113	8.850	438	441
PRODEMGE SALDADO - BD	76.525	64.523	-	-	22.941	32.535	5.598	5.639
PRODEMGE - CD	-	71.988	-	-	482.979	372.054	17.693	17.824
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	41	37	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	2.350	10.147	-	812	52.279	41.947	3.042	3.064
IMA – BD	672	669	-	-	946	796	-	-
MGS SALDADO – BD	17.076	12.807	-	-	4.425	7.345	614	618
MGPREV – CD	-	8.732	-	-	54.873	46.952	2.819	2.842
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	18.650	20.433	-	-
VOCÊPREV	-	621	-	-	27.978	4.731	-	-
TOTAL	1.161.716	1.322.562	-	16.658	2.685.123	2.399.284	150.959	152.077

Em R\$ mil

PLANO	OPERACOES COM PARTICIPANTES		DEPOSITOS JUDICIAIS RECURSAIS		OUTROS REALIZAVEIS INVESTIMENTOS		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PGA GERAL	-	-	-	-	-	-	22.967	24.799
COMIG – BD	-	-	-	-	-	-	3.424	3.128
CDI – BD	-	-	-	-	-	-	2.958	2.704
CODMIGPREV – CD	681	586	-	-	-	-	47.166	45.558
COHAB SALDADO – BD	609	611	49	61	-	-	70.145	67.998
COHABPREV – CD	260	187	-	-	-	-	20.817	18.897
COPASA FECHADO - BD	515	586	10	19	-	-	199.587	185.640
COPASA SALDADO - BD	6.485	7.298	891	1.118	-	-	1.100.138	1.077.118
COPASA – CD	56.174	71.542	1.056	1.328	-	-	1.773.231	1.790.773
PRODEMGE FECHADO - BD	-	1	7	9	-	-	32.601	30.195
PRODEMGE SALDADO - BD	894	990	93	117	-	-	106.051	103.804
PRODEMGE - CD	5.340	5.614	294	369	-	-	506.306	467.849
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	-	41	37
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.608	1.917	51	63	-	-	59.330	57.950
IMA – BD	-	-	-	-	-	-	1.618	1.465
MGS SALDADO – BD	134	174	10	16	-	-	22.259	20.960
MGPREV – CD	6.257	5.444	47	55	-	-	63.996	64.025
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	54.295	54.295	72.945	74.729
VOCÊPREV	-	-	-	-	-	-	27.978	5.352
TOTAL	78.957	94.950	2.508	3.155	54.295	54.296	4.133.558	4.042.981

Os títulos e valores mobiliários são mantidos sob custódia centralizada junto ao Banco Bradesco S/A e são negociados via *clearings* (Câmara de Compensação): SELIC (títulos públicos) e “B3” (títulos privados e ações).

5.3.1 Título Público

Durante o exercício de 2022 a Libertas reestruturou seu portfólio de investimentos. Com isso, em Maio de 2022 os títulos públicos da carteira dos planos de Contribuição Definida – CD (CODMIGPREV, COHABPREV, MGSPREV, COPASA CD, PRODEMGPREV e VOCÊPREV) foram integradas aos Fundos Libertas IMA-B 5 e Libertas IMA-B 5+, que compõe o Fundo Centralizador Libertas Centralizador REFIX FIM. A reestruturação da carteira de investimentos encontra-se detalhada no Item 5.3.3

Em 31 de dezembro de 2022, a carteira própria de títulos públicos composta por Notas do Tesouro Nacional - série B, para os quais Libertas possui capacidade financeira e de fluxo de caixa e não há intenção de negociação, são distribuídas entre os planos de Benefício Definido: Copasa Fechado – BD; Copasa Saldado – BD; Prodemge Fechado – BD; Prodemge Saldado – BD; COHAB Saldado – BD, MGS Saldado – BD).

Estes papéis possuem seu valor registrado e atualizado mensalmente pela taxa contratada (marcação na curva). São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos *pró rata* até a data de encerramento do balanço, em contrapartida ao resultado do período. Este valor é observado nas tabelas a seguir (coluna “Valor atualizado pela Taxa de Compra”).

As tabelas que seguem demonstram a composição dos Títulos Públicos alocados em carteira própria, bem como sua abertura por faixa de vencimento e o valor apurado com base na Taxa de Juros praticada no Mercado, conforme diretrizes da Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021. Os títulos públicos apresentam risco de crédito baixo, por ser de emissão do Governo Federal.

PLANO COPASA FECHADO - BD

Taxa %AA	Venc.	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva)	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA							
6,195080	15/08/2024	70	4.072,51	285.075,96	4.052,15	283.650,76	(1.425,20)
6,193376	15/05/2045	150	3.942,19	591.328,51	3.945,28	591.791,27	462,77
5,436245	15/05/2045	59	4.316,38	254.666,45	3.945,28	232.771,23	(21.895,21)
5,380006	15/05/2045	1.655	4.346,23	7.193.007,40	3.945,28	6.529.430,39	(663.577,01)
6,191899	15/05/2035	230	3.967,02	912.414,98	3.998,45	919.644,16	7.229,18
5,425271	15/05/2035	99	4.230,76	418.845,39	3.998,45	395.846,84	(22.998,56)
5,240005	15/05/2035	58	4.297,99	249.283,18	3.998,45	231.910,27	(17.372,91)
4,800008	15/05/2035	165	4.463,41	736.463,22	3.998,45	659.744,73	(76.718,49)
4,840002	15/05/2035	166	4.448,03	738.373,37	3.998,45	663.743,18	(74.630,19)
5,200005	15/05/2035	166	4.312,69	715.905,85	3.998,45	663.743,18	(52.162,68)
5,201010	15/05/2035	85	4.312,32	366.546,81	3.998,45	339.868,49	(26.678,32)
6,080210	15/08/2030	233	4.069,04	948.086,91	4.073,58	949.142,98	1.056,07
6,163673	15/08/2050	500	4.007,63	2.003.813,57	3.984,95	1.992.473,40	(11.340,18)
6,112786	15/08/2040	1.051	4.042,68	4.248.854,79	4.022,58	4.227.729,21	(21.125,59)
5,444156	15/08/2030	35	4.221,14	147.739,77	4.073,58	142.575,13	(5.164,65)
5,396470	15/08/2050	141	4.429,54	624.565,45	3.984,95	561.877,50	(62.687,96)
5,375860	15/08/2040	114	4.365,03	497.613,81	4.022,58	458.573,86	(39.039,95)
5,080003	15/08/2030	35	4.311,59	150.905,62	4.073,58	142.575,13	(8.330,50)
5,290006	15/08/2040	95	4.404,94	418.469,04	4.022,58	382.144,89	(36.324,15)
5,390002	15/08/2050	1.133	4.433,39	5.023.029,71	3.984,95	4.514.944,72	(508.084,99)
4,891006	15/08/2040	294	4.597,28	1.351.599,82	4.022,58	1.182.637,86	(168.961,96)
4,920001	15/08/2050	94	4.727,24	444.360,85	3.984,95	374.585,00	(69.775,86)
4,930003	15/08/2040	297	4.577,97	1.359.656,06	4.022,58	1.194.705,59	(164.950,47)
4,970001	15/08/2050	95	4.694,59	445.986,15	3.984,95	378.569,95	(67.416,20)
5,270003	15/08/2050	96	4.505,70	432.547,19	3.984,95	382.554,89	(49.992,30)
5,230004	15/08/2040	298	4.433,13	1.321.073,04	4.022,58	1.198.728,17	(122.344,87)
5,230003	15/08/2040	150	4.433,13	664.969,76	4.022,58	603.386,66	(61.583,10)
5,345007	15/08/2050	50	4.460,29	223.014,61	3.984,95	199.247,34	(23.767,27)
6,114018	15/05/2055	450	3.971,87	1.787.342,72	3.933,03	1.769.862,16	(17.480,56)
5,346694	15/05/2055	169	4.426,84	748.135,19	3.933,03	664.681,57	(83.453,63)
4,920006	15/05/2055	936	4.716,65	4.414.786,35	3.933,03	3.681.313,30	(733.473,05)
4,971003	15/05/2055	947	4.680,48	4.432.414,17	3.933,03	3.724.576,60	(707.837,58)
5,300002	15/05/2055	962	4.457,17	4.287.798,35	3.933,03	3.783.572,00	(504.226,35)
5,331006	15/05/2055	483	4.436,99	2.143.066,93	3.933,03	1.899.652,06	(243.414,87)
6,210004	15/05/2055	585	3.920,28	2.293.366,33	3.933,03	2.300.820,81	7.454,48
4,681013	15/08/2028	289	4.336,40	1.253.220,09	4.052,05	1.171.041,27	(82.178,81)
4,800002	15/08/2028	291	4.312,92	1.255.060,23	4.052,05	1.179.145,37	(75.914,86)
5,110015	15/08/2028	288	4.252,53	1.224.729,09	4.052,05	1.166.989,23	(57.739,86)
5,250010	15/08/2028	146	4.225,63	616.941,52	4.052,05	591.598,71	(25.342,82)
6,219830	15/08/2060	1.630	3.968,12	6.468.032,87	3.991,78	6.506.594,42	38.561,54
5,4753		14.790		63.693.091,13		58.838.444,23	(4.854.646,90)
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO							
5,209352	15/08/2030	2.836	4.073,58	11.552.658,71	4.073,58	11.552.658,71	-
3,300024	15/05/2023	5.180	4.026,62	20.857.887,37	4.026,62	20.857.887,37	-
6,885031	01/01/2025	13.391	1.005,10	13.459.262,72	1.005,10	13.459.262,72	-
7,200031	01/01/2025	6.677	1.005,10	6.711.037,05	1.005,10	6.711.037,05	-
7,820033	01/01/2025	10.184	1.005,10	10.235.914,54	1.005,10	10.235.914,54	-
3,172278	15/08/2028	3.640	4.052,05	14.749.447,19	4.052,05	14.749.447,19	-
		41.908		77.566.207,58		77.566.207,58	-
DE TÍTULOS PÚ		56.698		141.259.298,71		136.404.651,80	(4.854.646,90)

PLANO COPASA SALDADO - BD

Taxa %AA	Venc.	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva)	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
5,610008	15/08/2024	755	4.107,11	3.100.867,77	4.052,15	3.059.376,09	(41.491,68)
6,859610	15/08/2024	3.115	4.033,81	12.565.329,00	4.052,15	12.622.458,95	57.129,96
6,847360	15/08/2024	3.560	4.034,52	14.362.895,65	4.052,15	14.425.667,37	62.771,73
7,011302	15/08/2024	2.225	4.025,07	8.955.773,13	4.052,15	9.016.042,11	60.268,98
7,010461	15/08/2024	4.451	4.025,11	17.915.786,79	4.052,15	18.036.136,37	120.349,59
8,149754	15/08/2024	2.225	3.960,43	8.811.962,84	4.052,15	9.016.042,11	204.079,27
5,380006	15/05/2045	725	4.346,23	3.151.015,32	3.945,28	2.860.324,49	(290.690,83)
5,820006	15/05/2045	763	4.120,48	3.143.924,95	3.945,28	3.010.244,95	(133.680,00)
6,718885	15/05/2045	4.451	3.710,11	16.513.710,84	3.945,28	17.560.419,73	1.046.708,88
7,949302	15/05/2045	2.437	3.241,66	7.899.927,63	3.945,28	9.614.635,56	1.714.707,93
6,718885	15/05/2045	2.225	3.710,11	8.255.000,37	3.945,28	8.778.237,23	523.236,86
6,336453	15/05/2045	8.044	3.876,90	31.185.744,06	3.945,28	31.735.793,37	550.049,31
6,300006	15/05/2045	2.003	3.893,37	7.798.428,32	3.945,28	7.902.386,14	103.957,82
5,240005	15/05/2035	83	4.297,99	356.732,82	3.998,45	331.871,59	(24.861,23)
5,770001	15/05/2035	87	4.109,35	357.513,76	3.998,45	347.865,40	(9.648,36)
6,767143	15/05/2035	2.225	3.783,43	8.418.141,36	3.998,45	8.896.557,66	478.416,30
6,767143	15/05/2035	2.225	3.783,43	8.418.141,36	3.998,45	8.896.557,66	478.416,30
7,133133	15/05/2035	2.225	3.672,57	8.171.468,64	3.998,45	8.896.557,66	725.089,02
7,749668	15/05/2035	2.225	3.495,60	7.777.704,47	3.998,45	8.896.557,66	1.118.853,19
6,767150	15/05/2035	2.225	3.783,43	8.418.136,55	3.998,45	8.896.557,66	478.421,11
6,918139	15/05/2035	1.114	3.737,15	4.163.187,79	3.998,45	4.454.276,51	291.088,72
6,918139	15/05/2035	234	3.737,15	874.493,67	3.998,45	935.637,97	61.144,31
7,991588	15/05/2035	1.526	3.429,34	5.233.178,01	3.998,45	6.101.639,10	868.461,09
6,997144	15/05/2035	1.336	3.713,24	4.960.891,46	3.998,45	5.341.933,05	381.041,59
6,918139	15/05/2035	3.104	3.737,15	11.600.121,10	3.998,45	12.411.197,75	811.076,65
6,997144	15/05/2035	2.225	3.713,24	8.261.963,69	3.998,45	8.896.557,66	634.593,97
6,010788	15/05/2035	74	4.027,30	298.020,14	3.998,45	295.885,51	(2.134,63)
5,500005	15/08/2050	18.000	4.368,66	78.635.904,58	3.984,95	71.729.042,29	(6.906.862,29)
5,450006	15/08/2050	18.000	4.397,90	79.162.188,01	3.984,95	71.729.042,29	(7.433.145,72)
6,080210	15/08/2030	8.347	4.069,04	33.964.297,91	4.073,58	34.002.130,55	37.832,64
6,112786	15/08/2040	749	4.042,68	3.027.965,97	4.022,58	3.012.910,73	(15.055,25)
5,080003	15/08/2030	634	4.311,59	2.733.547,53	4.073,58	2.582.646,55	(150.900,98)
5,290006	15/08/2040	2.046	4.404,94	9.012.501,60	4.022,58	8.230.194,06	(782.307,54)
5,740004	15/08/2030	648	4.149,48	2.688.861,66	4.073,58	2.639.676,60	(49.185,05)
5,770768	15/08/2040	2.095	4.187,92	8.773.689,67	4.022,58	8.427.300,37	(346.389,30)
6,010826	15/08/2030	7.231	4.085,28	29.540.652,80	4.073,58	29.456.020,85	(84.631,96)
6,550953	15/08/2030	233	3.961,10	922.937,37	4.073,58	949.142,98	26.205,60
6,550953	15/08/2030	7.760	3.961,10	30.738.171,77	4.073,58	31.610.942,02	872.770,25
6,010716	15/08/2040	11.769	4.085,26	48.079.410,60	4.022,58	47.341.717,43	(737.693,16)
6,010716	15/08/2040	917	4.085,26	3.746.182,30	4.022,58	3.688.703,79	(57.478,51)
6,500803	15/08/2040	1.046	3.886,50	4.065.283,91	4.022,58	4.207.616,32	142.332,40
4,419206	15/08/2050	5.885	5.074,07	29.860.881,02	3.984,95	23.451.411,88	(6.409.469,14)
4,419206	15/08/2050	294	5.074,07	1.491.775,53	3.984,95	1.171.574,36	(320.201,18)
4,939599	15/08/2050	5.885	4.714,40	27.744.267,76	3.984,95	23.451.411,88	(4.292.855,88)
4,939599	15/08/2050	1.765	4.714,40	8.320.923,13	3.984,95	7.033.431,09	(1.287.492,03)
6,408262	15/08/2050	5.885	3.886,33	22.871.048,63	3.984,95	23.451.411,88	580.363,26
6,408262	15/08/2050	3.273	3.886,33	12.719.956,19	3.984,95	13.042.730,86	322.774,67
6,020643	15/08/2050	3.306	4.081,37	13.493.015,38	3.984,95	13.174.234,10	(318.781,28)
6,460653	15/08/2050	869	3.861,11	3.355.304,28	3.984,95	3.462.918,76	107.614,49
5,670012	15/08/2030	7.315	4.166,29	30.476.378,06	4.073,58	29.798.201,15	(678.176,91)
6,010003	15/08/2030	8.090	4.085,47	33.051.468,82	4.073,58	32.955.221,77	(96.247,05)
5,619345	15/05/2023	486	4.031,20	1.959.165,56	4.026,62	1.956.936,92	(2.228,64)
5,592392	15/08/2026	4.042	4.134,39	16.711.212,13	4.058,28	16.403.567,02	(307.645,11)
5,650005	15/08/2026	5.001	4.127,09	20.639.555,71	4.058,28	20.295.457,37	(344.098,34)
5,710021	15/08/2028	9.910	4.138,79	41.015.430,21	4.052,05	40.155.775,19	(859.655,02)
6,010008	15/08/2028	5.525	4.083,44	22.560.980,42	4.052,05	22.387.553,77	(173.426,64)
6,0160		204.893		842.333.020,01		823.036.342,17	(19.296.677,84)

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD

Taxa %AA	Venc.	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva)	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA							
8,150720	15/08/2024	15	3.960,38	59.405,68	4.052,15	60.782,31	1.376,63
6,848298	15/08/2024	24	4.034,47	96.827,21	4.052,15	97.251,69	424,48
6,860546	15/08/2024	21	4.033,76	84.708,95	4.052,15	85.095,23	386,28
7,011403	15/08/2024	30	4.025,06	120.751,82	4.052,15	121.564,61	812,79
7,012240	15/08/2024	15	4.025,01	60.375,19	4.052,15	60.782,31	407,12
5,490783	15/08/2024	14	4.114,22	57.599,09	4.052,15	56.730,15	(868,93)
7,949303	15/05/2045	16	3.241,66	51.866,57	3.945,28	63.124,40	11.257,83
6,300006	15/05/2045	13	3.893,37	50.613,86	3.945,28	51.288,58	674,71
6,336916	15/05/2045	54	3.876,69	209.341,07	3.945,28	213.044,86	3.703,79
6,718885	15/05/2045	15	3.710,11	55.651,69	3.945,28	59.179,13	3.527,44
6,718885	15/05/2045	30	3.710,11	111.303,38	3.945,28	118.358,25	7.054,88
5,440004	15/05/2045	62	4.314,40	267.492,56	3.945,28	244.607,06	(22.885,50)
5,890002	15/05/2045	12	4.086,16	49.033,90	3.945,28	47.343,30	(1.690,59)
6,011331	15/05/2035	1	4.027,12	4.027,12	3.998,45	3.998,45	(28,66)
7,992189	15/05/2035	10	3.429,18	34.291,81	3.998,45	39.984,53	5.692,72
7,750262	15/05/2035	15	3.495,43	52.431,49	3.998,45	59.976,79	7.545,30
7,133707	15/05/2035	15	3.672,40	55.086,00	3.998,45	59.976,79	4.890,80
6,997715	15/05/2035	15	3.713,07	55.696,05	3.998,45	59.976,79	4.280,74
6,997715	15/05/2035	9	3.713,07	33.417,63	3.998,45	35.986,08	2.568,45
6,918707	15/05/2035	7	3.736,98	26.158,86	3.998,45	27.989,17	1.830,31
6,918707	15/05/2035	21	3.736,98	78.476,58	3.998,45	83.967,51	5.490,94
6,767707	15/05/2035	15	3.783,26	56.748,90	3.998,45	59.976,79	3.227,89
6,767707	15/05/2035	15	3.783,26	56.748,90	3.998,45	59.976,79	3.227,89
6,767715	15/05/2035	15	3.783,26	56.748,86	3.998,45	59.976,79	3.227,93
6,918704	15/05/2035	2	3.736,98	7.473,96	3.998,45	7.996,91	522,94
5,425271	15/05/2035	46	4.230,76	194.615,03	3.998,45	183.928,83	(10.686,20)
4,419579	15/08/2050	39	5.073,79	197.877,97	3.984,95	155.412,92	(42.465,05)
4,419580	15/08/2050	2	5.073,79	10.147,59	3.984,95	7.969,89	(2.177,69)
4,939990	15/08/2050	39	4.714,15	183.851,79	3.984,95	155.412,92	(28.438,86)
4,939990	15/08/2050	12	4.714,15	56.569,78	3.984,95	47.819,36	(8.750,42)
6,011205	15/08/2040	6	4.085,05	24.510,32	4.022,58	24.135,47	(374,85)
6,011207	15/08/2040	79	4.085,05	322.719,14	4.022,58	317.783,64	(4.935,50)
6,011472	15/08/2030	49	4.085,13	200.171,25	4.073,58	199.605,18	(566,07)
6,021077	15/08/2050	22	4.081,14	89.785,19	3.984,95	87.668,83	(2.116,36)
6,408712	15/08/2050	39	3.886,11	151.558,36	3.984,95	155.412,92	3.854,57
6,408712	15/08/2050	22	3.886,11	85.494,46	3.984,95	87.668,83	2.174,37
5,375860	15/08/2040	68	4.365,03	296.822,27	4.022,58	273.535,29	(23.286,99)
5,444156	15/08/2030	19	4.221,14	80.201,59	4.073,58	77.397,93	(2.803,67)
6,270004	15/08/2050	135	3.954,16	533.812,10	3.984,95	537.967,82	4.155,71
5,619345	15/05/2023	13	4.031,20	52.405,66	4.026,62	52.346,05	(59,61)
5,346694	15/05/2055	99	4.426,84	438.256,71	3.933,03	389.369,68	(48.887,04)
4,920006	15/05/2055	95	4.716,65	448.081,95	3.933,03	373.637,57	(74.444,38)
5,146001	15/05/2055	96	4.559,58	437.719,35	3.933,03	377.570,59	(60.148,75)
5,300002	15/05/2055	97	4.457,17	432.345,57	3.933,03	381.503,62	(50.841,95)
5,331006	15/05/2055	99	4.436,99	439.262,17	3.933,03	389.369,68	(49.892,49)
5,890008	15/05/2055	8	4.096,65	32.773,19	3.933,03	31.464,22	(1.308,97)
5,592392	15/08/2026	46	4.134,39	190.182,03	4.058,28	186.680,87	(3.501,16)
5,889199	15/08/2060	33	4.158,62	137.234,40	3.991,78	131.728,60	(5.505,80)
5,7951		1.624		6.828.674,97		6.464.325,99	(364.348,98)
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO							
5,209352	15/08/2030	556	4.073,58	2.264.907,70	4.073,58	2.264.907,70	-
3,300024	15/05/2023	1.016	4.026,62	4.091.045,09	4.026,62	4.091.045,09	-
6,885031	01/01/2025	2.627	1.005,10	2.640.391,54	1.005,10	2.640.391,54	-
7,200031	01/01/2025	1.310	1.005,10	1.316.677,93	1.005,10	1.316.677,93	-
7,820033	01/01/2025	1.998	1.005,10	2.008.185,12	1.005,10	2.008.185,12	-
3,172278	15/08/2028	714	4.052,05	2.893.160,80	4.052,05	2.893.160,80	-
		8.221		15.214.368,18		15.214.368,18	-
DE TÍTULOS PÚ		9.845		22.043.043,15		21.678.694,17	(364.348,98)

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD

Taxa %AA	Venc.	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva)	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
5,490783	15/08/2024	41	4.114,22	168.683,04	4.052,15	166.138,30	(2.544,74)
6,859610	15/08/2024	412	4.033,81	1.661.931,15	4.052,15	1.669.487,35	7.556,19
6,847360	15/08/2024	470	4.034,52	1.896.224,99	4.052,15	1.904.512,27	8.287,28
7,011302	15/08/2024	294	4.025,07	1.183.369,57	4.052,15	1.191.333,20	7.963,63
7,010461	15/08/2024	587	4.025,11	2.362.742,49	4.052,15	2.378.614,26	15.871,76
8,149754	15/08/2024	294	3.960,43	1.164.367,23	4.052,15	1.191.333,20	26.965,98
6,718885	15/05/2045	588	3.710,11	2.181.546,16	3.945,28	2.319.821,79	138.275,63
7,949302	15/05/2045	322	3.241,66	1.043.814,81	3.945,28	1.270.378,60	226.563,79
6,718885	15/05/2045	294	3.710,11	1.090.773,08	3.945,28	1.159.910,90	69.137,81
6,336453	15/05/2045	1.063	3.876,90	4.121.139,48	3.945,28	4.193.827,49	72.688,02
6,300006	15/05/2045	265	3.893,37	1.031.744,14	3.945,28	1.045.497,92	13.753,78
6,767143	15/05/2035	294	3.783,43	1.112.329,69	3.998,45	1.175.545,15	63.215,46
6,767143	15/05/2035	294	3.783,43	1.112.329,69	3.998,45	1.175.545,15	63.215,46
7,133133	15/05/2035	294	3.672,57	1.079.735,63	3.998,45	1.175.545,15	95.809,52
7,749668	15/05/2035	294	3.495,60	1.027.705,67	3.998,45	1.175.545,15	147.839,48
6,767150	15/05/2035	294	3.783,43	1.112.329,05	3.998,45	1.175.545,15	63.216,09
6,918139	15/05/2035	147	3.737,15	549.361,40	3.998,45	587.772,57	38.411,17
6,918139	15/05/2035	31	3.737,15	115.851,72	3.998,45	123.952,04	8.100,31
7,991588	15/05/2035	202	3.429,34	692.727,36	3.998,45	807.687,48	114.960,12
6,997144	15/05/2035	176	3.713,24	653.530,61	3.998,45	703.727,71	50.197,10
6,918139	15/05/2035	410	3.737,15	1.532.232,49	3.998,45	1.639.365,68	107.133,19
6,997144	15/05/2035	294	3.713,24	1.091.693,18	3.998,45	1.175.545,15	83.851,97
6,010788	15/05/2035	10	4.027,30	40.272,99	3.998,45	39.984,53	(288,46)
5,080003	15/08/2030	184	4.311,59	793.332,41	4.073,58	749.537,80	(43.794,61)
6,010826	15/08/2030	955	4.085,28	3.901.441,49	4.073,58	3.890.264,13	(11.177,36)
6,550953	15/08/2030	30	3.961,10	118.833,14	4.073,58	122.207,25	3.374,11
6,550953	15/08/2030	1.025	3.961,10	4.060.132,22	4.073,58	4.175.414,38	115.282,15
6,010716	15/08/2040	1.555	4.085,26	6.352.577,40	4.022,58	6.255.108,39	(97.469,02)
6,010716	15/08/2040	121	4.085,26	494.316,31	4.022,58	486.731,91	(7.584,41)
6,500803	15/08/2040	138	3.886,50	536.337,65	4.022,58	555.115,73	18.778,08
4,419206	15/08/2050	778	5.074,07	3.947.623,69	3.984,95	3.100.288,61	(847.335,09)
4,419206	15/08/2050	39	5.074,07	197.888,59	3.984,95	155.412,92	(42.475,67)
4,939599	15/08/2050	778	4.714,40	3.667.806,34	3.984,95	3.100.288,61	(567.517,74)
4,939599	15/08/2050	233	4.714,40	1.098.456,14	3.984,95	928.492,60	(169.963,54)
6,408262	15/08/2050	779	3.886,33	3.027.450,62	3.984,95	3.104.273,55	76.822,94
6,408262	15/08/2050	432	3.886,33	1.678.894,31	3.984,95	1.721.497,02	42.602,71
6,020643	15/08/2050	437	4.081,37	1.783.559,50	3.984,95	1.741.421,75	(42.137,76)
6,460653	15/08/2050	115	3.861,11	444.027,61	3.984,95	458.268,88	14.241,27
5,619345	15/05/2023	134	4.031,20	540.181,45	4.026,62	539.566,97	(614,48)
5,650005	15/08/2026	1.816	4.127,09	7.494.787,68	4.058,28	7.369.836,15	(124.951,53)
5,714881	15/08/2028	990	4.137,89	4.096.508,63	4.052,05	4.011.525,47	(84.983,16)
6,030012	15/08/2028	620	4.079,78	2.529.463,01	4.052,05	2.512.268,48	(17.194,53)
6,276017	15/08/2028	430	4.035,17	1.735.122,12	4.052,05	1.742.379,75	7.257,63
6,1948		18.959		76.525.175,97		76.166.516,52	(358.659,46)

PLANO COHAB - BD

Taxa %AA	Venc.	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA							
5,490783	15/08/2024	68	4.114,22	279.767,00	4.052,15	275.546,46	(4.220,54)
6,859610	15/08/2024	250	4.033,81	1.008.453,37	4.052,15	1.013.038,44	4.585,07
6,847360	15/08/2024	285	4.034,52	1.149.838,56	4.052,15	1.154.863,82	5.025,26
7,011302	15/08/2024	179	4.025,07	720.486,92	4.052,15	725.335,52	4.848,61
7,010461	15/08/2024	357	4.025,11	1.436.966,05	4.052,15	1.446.618,89	9.652,84
8,149754	15/08/2024	179	3.960,43	708.917,46	4.052,15	725.335,52	16.418,06
6,718885	15/05/2045	356	3.710,11	1.320.800,06	3.945,28	1.404.517,96	83.717,90
7,949302	15/05/2045	195	3.241,66	632.123,88	3.945,28	769.328,66	137.204,78
6,718885	15/05/2045	179	3.710,11	664.110,14	3.945,28	706.204,25	42.094,11
6,336453	15/05/2045	645	3.876,90	2.500.597,33	3.945,28	2.544.702,48	44.105,15
6,300006	15/05/2045	161	3.893,37	626.833,23	3.945,28	635.189,30	8.356,07
4,871003	15/05/2045	165	4.630,50	764.032,88	3.945,28	650.970,40	(113.062,48)
6,767143	15/05/2035	179	3.783,43	677.234,74	3.998,45	715.723,07	38.488,32
6,767143	15/05/2035	179	3.783,43	677.234,74	3.998,45	715.723,07	38.488,32
7,133133	15/05/2035	179	3.672,57	657.390,06	3.998,45	715.723,07	58.333,00
7,749668	15/05/2035	179	3.495,60	625.711,96	3.998,45	715.723,07	90.011,11
6,767150	15/05/2035	179	3.783,43	677.234,36	3.998,45	715.723,07	38.488,71
6,918139	15/05/2035	89	3.737,15	332.606,56	3.998,45	355.862,31	23.255,74
6,918139	15/05/2035	19	3.737,15	71.005,90	3.998,45	75.970,60	4.964,71
7,991588	15/05/2035	122	3.429,34	418.379,89	3.998,45	487.811,25	69.431,36
6,997144	15/05/2035	107	3.713,24	397.316,91	3.998,45	427.834,46	30.517,55
6,918139	15/05/2035	249	3.737,15	930.550,95	3.998,45	995.614,77	65.063,82
6,997144	15/05/2035	179	3.713,24	664.670,34	3.998,45	715.723,07	51.052,73
6,010788	15/05/2035	6	4.027,30	24.163,80	3.998,45	23.990,72	(173,08)
5,375860	15/08/2040	110	4.365,03	480.153,68	4.022,58	442.483,55	(37.670,13)
5,290006	15/08/2040	407	4.404,94	1.792.809,46	4.022,58	1.637.189,14	(155.620,32)
6,010826	15/08/2030	580	4.085,28	2.369.461,85	4.073,58	2.362.673,50	(6.788,35)
6,550953	15/08/2030	19	3.961,10	75.260,99	4.073,58	77.397,93	2.136,94
6,550953	15/08/2030	623	3.961,10	2.467.768,17	4.073,58	2.537.837,23	70.069,06
6,010716	15/08/2040	945	4.085,26	3.860.569,55	4.022,58	3.801.335,97	(59.233,58)
6,010716	15/08/2040	74	4.085,26	302.309,15	4.022,58	297.670,75	(4.638,40)
6,500803	15/08/2040	84	3.886,50	326.466,39	4.022,58	337.896,53	11.430,14
4,419206	15/08/2050	472	5.074,07	2.394.959,36	3.984,95	1.880.894,89	(514.064,47)
4,419206	15/08/2050	24	5.074,07	121.777,59	3.984,95	95.638,72	(26.138,87)
4,939599	15/08/2050	472	4.714,40	2.225.198,71	3.984,95	1.880.894,89	(344.303,82)
4,939599	15/08/2050	142	4.714,40	669.445,37	3.984,95	565.862,44	(103.582,93)
6,408262	15/08/2050	471	3.886,33	1.830.461,16	3.984,95	1.876.909,94	46.448,78
6,408262	15/08/2050	262	3.886,33	1.018.218,31	3.984,95	1.044.056,06	25.837,75
6,020643	15/08/2050	265	4.081,37	1.081.563,54	3.984,95	1.056.010,90	(25.552,64)
6,460653	15/08/2050	70	3.861,11	270.277,67	3.984,95	278.946,28	8.668,60
4,920006	15/05/2055	453	4.716,65	2.136.643,39	3.933,03	1.781.661,24	(354.982,15)
5,146001	15/05/2055	460	4.559,58	2.097.405,20	3.933,03	1.809.192,43	(288.212,77)
5,300002	15/05/2055	465	4.457,17	2.072.584,44	3.933,03	1.828.857,57	(243.726,87)
5,650005	15/08/2026	30	4.127,09	123.812,57	4.058,28	121.748,39	(2.064,18)
4,681013	15/08/2028	309	4.336,40	1.339.948,12	4.052,05	1.252.082,19	(87.865,93)
4,800002	15/08/2028	310	4.312,92	1.337.005,74	4.052,05	1.256.134,24	(80.871,50)
5,110015	15/08/2028	308	4.252,53	1.309.779,72	4.052,05	1.248.030,15	(61.749,58)
6,219830	15/08/2060	925	3.968,12	3.670.509,45	3.991,78	3.692.392,54	21.883,08
5,9952		12.965		53.340.816,67		51.876.871,66	(1.463.945,01)
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO							
5,209352	15/08/2030	82	4.073,58	334.251,72	4.073,58	334.251,72	-
3,300024	15/05/2023	150	4.026,62	603.472,93	4.026,62	603.472,93	-
6,885031	01/01/2025	387	1.005,10	389.378,55	1.005,10	389.378,55	-
7,200031	01/01/2025	193	1.005,10	194.147,26	1.005,10	194.147,26	-
7,820033	01/01/2025	295	1.005,10	296.153,17	1.005,10	296.153,17	-
3,172278	15/08/2028	105	4.052,05	426.706,80	4.052,05	426.706,80	-
		1.212		2.244.110,43		2.244.110,43	-
DE TÍTULOS PÚ		14.177		55.584.927,10		54.120.982,09	(1.463.945,01)

PLANO MGS SALDADO - BD

Taxa %AA	Venc.	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva)	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA							
6,860000	15/08/2024	43	4.033,79	173.453,01	4.052,15	174.242,61	789,60
6,850000	15/08/2024	49	4.034,37	197.684,07	4.052,15	198.555,53	871,47
7,010000	15/08/2024	30	4.025,14	120.754,25	4.052,15	121.564,61	810,37
7,010000	15/08/2024	61	4.025,14	245.533,63	4.052,15	247.181,38	1.647,75
8,150000	15/08/2024	30	3.960,42	118.812,57	4.052,15	121.564,61	2.752,04
6,720000	15/05/2045	61	3.709,64	226.288,17	3.945,28	240.661,78	14.373,61
7,950000	15/05/2045	33	3.241,42	106.966,91	3.945,28	130.194,08	23.227,17
6,720000	15/05/2045	30	3.709,64	111.289,27	3.945,28	118.358,25	7.068,99
6,340000	15/05/2045	110	3.875,30	426.282,66	3.945,28	433.980,27	7.697,61
6,300000	15/05/2045	27	3.893,38	105.121,17	3.945,28	106.522,43	1.401,26
6,010006	15/05/2045	90	4.028,29	362.546,33	3.945,28	355.074,76	(7.471,57)
6,770000	15/05/2035	30	3.782,55	113.476,54	3.998,45	119.953,59	6.477,04
6,770000	15/05/2035	30	3.782,55	113.476,54	3.998,45	119.953,59	6.477,04
7,130000	15/05/2035	30	3.673,50	110.205,01	3.998,45	119.953,59	9.748,58
7,750000	15/05/2035	30	3.495,51	104.865,16	3.998,45	119.953,59	15.088,42
6,770000	15/05/2035	30	3.782,55	113.476,54	3.998,45	119.953,59	6.477,04
6,920000	15/05/2035	15	3.736,59	56.048,80	3.998,45	59.976,79	3.927,99
6,920000	15/05/2035	3	3.736,59	11.209,76	3.998,45	11.995,36	785,60
7,990000	15/05/2035	21	3.429,77	72.025,23	3.998,45	83.967,51	11.942,29
7,000000	15/05/2035	18	3.712,38	66.822,87	3.998,45	71.972,15	5.149,28
6,920000	15/05/2035	42	3.736,59	156.936,65	3.998,45	167.935,02	10.998,38
7,000000	15/05/2035	30	3.712,38	111.371,45	3.998,45	119.953,59	8.582,14
6,010000	15/05/2035	1	4.027,56	4.027,56	3.998,45	3.998,45	(29,11)
5,985706	15/05/2035	90	4.035,74	363.216,93	3.998,45	359.860,76	(3.356,17)
6,010000	15/08/2030	99	4.085,47	404.461,81	4.073,58	403.283,93	(1.177,89)
6,550000	15/08/2030	3	3.961,32	11.883,96	4.073,58	12.220,73	336,77
6,550000	15/08/2030	106	3.961,32	419.899,84	4.073,58	431.798,95	11.899,11
6,010000	15/08/2040	161	4.085,56	657.775,12	4.022,58	647.635,02	(10.140,10)
6,010000	15/08/2040	13	4.085,56	53.112,28	4.022,58	52.293,51	(818,77)
6,500000	15/08/2040	14	3.886,82	54.415,46	4.022,58	56.316,09	1.900,62
4,420000	15/08/2050	81	5.073,49	410.952,43	3.984,95	322.780,69	(88.171,74)
4,420000	15/08/2050	4	5.073,49	20.293,95	3.984,95	15.939,79	(4.354,16)
4,940000	15/08/2050	80	4.714,14	377.131,35	3.984,95	318.795,74	(58.335,61)
4,940000	15/08/2050	24	4.714,14	113.139,41	3.984,95	95.638,72	(17.500,68)
6,410000	15/08/2050	81	3.885,49	314.724,57	3.984,95	322.780,69	8.056,12
6,410000	15/08/2050	45	3.885,49	174.846,99	3.984,95	179.322,61	4.475,62
6,020000	15/08/2050	45	4.081,71	183.676,87	3.984,95	179.322,61	(4.354,26)
6,460000	15/08/2050	12	3.861,42	46.337,07	3.984,95	47.819,36	1.482,29
4,452172	15/08/2050	1.000	5.050,08	5.050.081,92	3.984,95	3.984.946,79	(1.065.135,12)
6,017592	15/08/2050	90	4.082,97	367.467,14	3.984,95	358.645,21	(8.821,93)
6,010007	15/08/2040	89	4.085,56	363.614,56	4.022,58	358.009,42	(5.605,14)
5,880004	15/08/2030	88	4.116,13	362.219,08	4.073,58	358.474,60	(3.744,47)
6,017757	15/05/2055	90	4.024,73	362.225,39	3.933,03	353.972,43	(8.252,96)
5,598473	15/08/2026	37	4.133,62	152.943,94	4.058,28	150.156,35	(2.787,58)
5,900019	15/08/2028	89	4.103,62	365.221,92	4.052,05	360.632,09	(4.589,83)
5,904859	15/08/2032	89	4.113,54	366.105,34	4.058,66	361.221,02	(4.884,32)
6,027822	15/08/2060	180	4.076,88	733.838,65	3.991,78	718.519,63	(15.319,02)
5,5997		3.454		14.958.260,11		13.817.853,87	(1.140.406,24)
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO							
5,209352	15/08/2030	77	4.073,58	315.388,02	4.073,58	315.388,02	-
3,300024	15/05/2023	141	4.026,62	569.415,57	4.026,62	569.415,57	-
6,885031	01/01/2025	366	1.005,10	367.403,73	1.005,10	367.403,73	-
7,200031	01/01/2025	182	1.005,10	183.190,45	1.005,10	183.190,45	-
7,820033	01/01/2025	278	1.005,10	279.439,59	1.005,10	279.439,59	-
3,172278	15/08/2028	99	4.052,05	402.625,34	4.052,05	402.625,34	-
		1.143		2.117.462,69		2.117.462,69	-
DE TÍTULOS PÚ			4.597	17.075.722,80		15.935.316,56	(1.140.406,24)

A diferença entre o “Valor atualizado pela Taxa de Compra” e o “Valor atualizado pela Taxa Atuarial do Plano” que será utilizado para apuração do resultado ajustado do Plano consta demonstrada no item 5.7.1.

Os planos Fundação Libertas CD, COMIG – BD, CDI – BD e IMA – BD, mantiveram alocação em títulos públicos na data de 31/12/2022, com papéis marcados a mercado.

A Libertas realiza estudos de ALM (casamento de ativos e passivos) para os planos constituídos na modalidade de Benefício Definido, a fim de definir os limites de macro alocação dos investimentos, além de:

- Encontrar a melhor combinação de ativos para maximizar a probabilidade de os planos de benefícios atingirem os seus objetivos, diante das premissas estabelecidas;
- Melhorar a condição de solvência dos planos, por meio da minimização da volatilidade do resultado acumulado; e
- Reduzir o risco de liquidez.

Para os planos constituídos na modalidade de Contribuição Definida são realizados estudos de “Fronteira Eficiente”, a fim de otimizar a relação Risco x Retorno dos investimentos, observando suas características.

5.3.2 Ativos Financeiro em Crédito Privado

Em julho de 2018, a Libertas adquiriu Debêntures de emissão da Companhia de Saneamento de Minas Gerais (COPASA/MG), no montante total de R\$ 13.450 mil, emitidas à taxa de IPCA + 6,501% ao ano, com vencimento em julho de 2025. O risco de crédito dessas debêntures é considerado baixo, além disso a empresa emissora goza de situação financeira razoável, com bons indicadores financeiros.

Em Maio de 2022 a Libertas, seguindo o processo de reestruturação de sua carteira de investimentos, integralizou as debêntures junto ao fundo exclusivo Libertas High Grade RF Crédito Privado, que compõe Fundo Libertas Centralizador REFIM FIM. A reestruturação da carteira de investimentos encontra-se detalhada no Item 5.3.3. De forma que a posição em carteira própria ficou zerada em dezembro de 2022.

Em R\$ mil

PLANO	Debêntures (Copasa)	
	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	-	297
COHABPREV – CD	-	68
COPASA – CD	-	15.482
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	811
TOTAL	-	16.658

5.3.3 Fundos de Investimentos

Visando melhores resultados, otimização dos processos e mitigação de riscos, a Libertas reestruturou sua carteira de investimentos, com relevante impactos na estrutura dos Fundos de Investimentos.

A reestruturação da carteira consiste na criação de quatro Fundos Centralizadores sob gestão do BRAM - Banco Bradesco, que aplica os recursos em fundos exclusivos, conforme demonstrado a seguir:

Fundo Centralizador	Fundos Exclusivos (Investidos)	Gestor
Libertas Centralizador REFIX FIM	Libertas IMA- B5	Banco Itaú Unibanco S.A.
	Libertas IMA-B 5 +	BB Asset Management
	Libertas High Yield RF Crédito Privado	Capitânia Investimentos
	Libertas High Grade RF Crédito Privado	BNP Paribas Asset Management
Libertas Centralizador Renda Variável FIM	Libertas FIA Multiestatégia	Vinci Partners
	Libertas FIA Ibovespa	4 UM Investimentos
	Libertas FIA Total Return	Tag Investimentos
Libertas Centralizador Multimercado FIM	Libertas FIC FIM Multiestratégia	BRAM Bradesco Asset Management
	Libertas Multimercado Macro	Vinland Capital
	Libertas Long Biased	JGP Asset Management
Libertas Centralizador Exterior FIM IEXT	Libertas Investimentos no Exterior Equity IEXT	Schroder Investment Management

A seleção considerou fundos de investimento para o segmento de Renda Fixa, Renda Variável, Multimercados e Exterior que atendam aos limites estabelecidos na Resolução CMN 4.994, de 24 de maio de 2022.

As aplicações em Fundos de Investimentos estão distribuídas entre os Planos de Benefícios da seguinte maneira:

Em R\$ mil

PLANO	FUNDO DE RENDA FIXA		FUNDO DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR		FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITO CREDITARIO FIDC	
	Item "a" e "b"		Item "c"		Item "d"	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PGA GERAL	22.967	24.799	-	-	-	-
COMIG – BD	1.385	1.098	-	-	-	-
CDI – BD	1.123	876	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	34.027	21.459	2.791	3.631	-	522
COHAB SALDADO – BD	9.518	7.070	-	1.636	-	477
COHABPREV – CD	15.163	9.740	1.204	1.396	-	161
COPASA FECHADO – BD	56.782	48.531	-	1.112	-	-
COPASA SALDADO – BD	142.305	124.066	-	31.136	-	8.101
COPASA – CD	1.190.193	814.530	97.793	137.371	-	18.292
PRODEMGE FECHADO – BD	9.973	7.807	-	160	-	-
PRODEMGE SALDADO – BD	19.391	9.874	-	3.042	-	888
PRODEMGE – CD	351.661	216.827	27.714	36.489	-	5.411
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	41	37	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	37.477	23.431	2.947	4.316	-	685
IMA – BD	946	796	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	4.136	4.741	-	699	-	-
MGPREV – CD	39.553	27.930	3.330	5.207	-	-
MINASCAIXA – BD	18.650	20.433	-	-	-	-
VOCÊPREV	26.314	3.752	195	252	-	-
TOTAL	1.981.605	1.367.797	135.974	226.447	-	34.537

PLANO	FUNDO DE ACOES		FUNDO MULTIMERCADO		FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES FIP	
	Item "e"		Item "f"		Item "g"	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PGA GERAL	-	-	-	-	-	-
COMIG – BD	-	-	-	-	-	-
CDI – BD	-	-	-	-	-	-
CODMIGPREV – CD	4.450	6.194	4.592	4.649	624	477
COHAB SALDADO – BD	-	3.273	-	1.052	1.448	1.692
COHABPREV – CD	1.920	2.299	1.981	1.782	290	277
COPASA FECHADO - BD	-	5.269	-	1	438	264
COPASA SALDADO - BD	-	83.413	19.866	53.799	34.622	38.572
COPASA – CD	155.658	178.256	160.667	176.271	48.090	50.059
PRODEMGE FECHADO - BD	-	526	-	200	141	157
PRODEMGE SALDADO - BD	-	9.004	-	5.796	3.550	3.931
PRODEMGE - CD	44.190	52.089	45.589	46.900	13.826	14.338
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	4.694	5.403	4.849	5.537	2.312	2.576
IMA – BD	-	-	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	-	910	-	675	289	320
MGPREV – CD	5.272	8.197	5.443	4.172	1.275	1.446
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-
VOCÊPREV	330	350	1.126	371	12	6
TOTAL	216.514	355.183	244.113	301.205	106.917	114.115

Em R\$ mil

PLANO	TOTAL	
	2022	2021
PGA GERAL	22.967	24.799
COMIG – BD	1.385	1.098
CDI – BD	1.123	876
CODMIGPREV – CD	46.484	36.932
COHAB SALDADO – BD	10.966	15.200
COHABPREV – CD	20.558	15.655
COPASA FECHADO - BD	57.220	55.177
COPASA SALDADO - BD	196.793	339.087
COPASA – CD	1.652.401	1.374.779
PRODEMGE FECHADO - BD	10.114	8.850
PRODEMGE SALDADO - BD	22.941	32.535
PRODEMGE - CD	482.980	372.054
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	41	37
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	52.279	41.948
IMA – BD	946	796
MGS SALDADO – BD	4.425	7.345
MGPREV – CD	54.873	46.952
MINASCAIXA – BD	18.650	20.433
VOCÊPREV	27.977	4.731
TOTAL	2.685.123	2.399.284

A carteira de fundos de investimentos é distribuída da seguinte maneira:

- a) Fundo de investimento, exclusivo, de liquidez imediata, cujo montante investido em 31 de dezembro de 2022 é R\$ 645.950 mil (em 2021 R\$ 446.237 mil), sob gestão do Santander Brasil Gestão de Recursos LTDA, com a seguinte composição:

Em R\$ mil

Emissor	2022	2021
Títulos públicos	576.196	391.099
Certificado de Depósito Bancário	0	23.621
Letras Financeiras	44.557	-
Debêntures	25.239	31.678
Outros	-43	-161
TOTAL	645.949	446.236

- b) Fundo de investimento Libertas Centralizador REFIX FIM, sob gestão do Banco Bradesco, integrado pelo Fundo Itaú ALM II, FIDC Vinci, FIDC Light, Debêntures da Copasa e com recuso dos regates dos demais fundos de renda fixa que compunha a carteira. O montante investido em 31 de dezembro de 2022 é R\$ 1.335.654 mil.
- c) No início do exercício de 2022 a Libertas aplicava recursos em três Fundos de Investimentos no Exterior, sob gestão da JP Morgan, BB Gestão de Recursos, BRAM – Bradesco Asset Management. Durante o ano a Libertas mudou sua estratégia de investimentos no exterior e resgatou os recursos aplicados nos três fundos. A partir do dia 13/05/2022 passou a alocar recursos no Fundo Libertas Centralizador, com saldo de R\$ 135.974 mil em 31/12/2022.
- d) No início do exercício de 2022 a Libertas aplicava recursos em Fundos de Direitos Creditórios, com estratégia de alocação em três Fundos, geridos pela XP Gestão de Recursos Ltda; Vinci Gestora de Investimentos e Western Asset Management DTVM. Seguindo a estratégia de estruturação da carteira, os três fundos passaram a integrar o fundo Libertas Centralizador REFIX FIM.
- e) Fundos de Investimentos em Ações, cujo montante investido em 31 de dezembro de 2022 é R\$ 216.514 mil (em 2021 R\$ 355.183 mil). No início do exercício a Libertas alocava recursos em três fundos, sendo um FIA exclusivo (ações de empresas listadas na B3) gerido pela VINCI Gestora de Investimentos, além de alocação na Vokin Investimentos e Hix Capital. Seguindo a estratégia de estruturação da carteira de investimentos, parte do fundo exclusivo foi integrado ao fundo Libertas Centralizador Renda Variável FIM e os demais foram resgatados.
- f) No início de 2022 a Libertas possuía investimentos em Fundos Multimercados, com alocações estratégicas em três Fundos, sob gestão de Claritas e Novus, além de um Fundo exclusivo, Libertas FIC FIM, gerido pelo Bradesco Asset. Durante o ano os referidos Fundos foram resgatados, para estruturação da carteira. A Libertas passou a alocar recursos no Fundo Multimercado Centralizador, com saldo de R\$ 244.113 mil em 31/12/2022.
- g) Fundos de Investimentos em Participações e Fundos de Investimentos em Cotas de Fundos de Investimentos em Participações, cujo montante investido em 31 de dezembro de 2022 é R\$ 106.917 mil (em 2021 é R\$ 114.115 mil).

Para estes fundos, a Libertas se comprometeu em investir R\$ 144.700 mil, restando pendente de integralização 19,38% do valor comprometido. Nos atuais Fundos que compõe este segmento, a Libertas investiu R\$ 116.657 mil. Sendo que, até 31 de dezembro de 2022, já havia recebido a título de Amortização/Resgates o montante de R\$ 98.363 mil.

Em dezembro de 2022 a carteira de investimentos é composta por dez FIPs das gestoras: BRZ Investimentos; Kinea Private Equity Investimentos S.A (gestora de três FIP's); Ória Gestão de Recursos Ltda; BTG Pactual Gestora de Recursos; Signal Capital (Hamilton Lane); Lacan Investimentos e Participações Ltda (gestora de três FPI's).

5.3.4 Investimentos Imobiliários

Em 31 dezembro de 2022, a carteira de investimentos imobiliários é composta pelos seguintes imóveis:

- Imóvel denominado "AFONSO PENA"
- Imóvel denominado "BRASIF"
- Imóvel denominado "MAX APART"
- Imóvel denominado "PARAUNA"
- Imóvel denominado "RAJA CENTER"
- Imóvel denominado "FUNDAÇÃO LIBERTAS"
- Imóvel denominado "SILVIO MENICUCCI"
- Imóvel denominado "TRATEX"

Em dezembro de 2022, os imóveis que compõe a carteira de investimentos foram reavaliados pela empresa DESTAQUE ENGENHARIA LTDA, CNPJ 20.600.350/0001-04, CREA/MG 63.619, responsável técnico Frederico Jardim Freire CREA/MG 202.576/D.

A carteira de investimentos imobiliários acrescida dos valores dos aluguéis a receber está demonstrada a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	VALOR DO BEM		VALORES À RECEBER		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
COHAB SILDADO – BD	2.932	2.900	5	59	2.937	2.959
COPASA FECHADO - BD	582	576	1	11	583	587
COPASA SILDADO - BD	53.534	52.945	102	1.088	53.636	54.033
COPASA – CD	63.478	62.779	121	1.291	63.599	64.070
PRODEMGE FECHADO - BD	438	433	-	8	438	441
PRODEMGE SILDADO - BD	5.587	5.527	11	112	5.598	5.639
PRODEMGE - CD	17.659	17.465	34	359	17.693	17.824
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.036	3.002	6	62	3.042	3.064
MGS – BD	614	607	-	11	614	618
MGPREV – CD	2.812	2.784	7	58	2.819	2.842
TOTAL	150.672	149.018	287	3.059	150.959	152.077

Os saldos apresentados refletem a dedução das constituições de provisões para perdas prováveis incidentes sobre os valores a receber.

Em dezembro de 2022 a Libertas recebeu do Life Center a última parcela do acumulado de valores a receber, relativo a negociação de alugueis, o que justifica a variação do grupo "Valores a Receber".

Em conformidade com o disposto no parágrafo 5º, artigo 37 da Resolução CMN nº 4.994, de 24 de março de 2022, a Libertas vem diligenciando junto aos Cartórios de Registro de Imóveis a fim de realizar o levantamento dos gravames. Em 2022 somente no imóvel "FUNDAÇÃO LIBERTAS" consta gravames, decorrente dos processos judiciais citados no item 5.5.3.

5.3.4.1 Valor do Bem / Reavaliação

A reavaliação realizada na carteira de imóveis gerou resultado positivo de R\$ 1.659 mil e foi registrada na contabilidade em 31 de dezembro de 2022:

Em R\$ mil

IMÓVEL	Valor até a data de Avaliação	Valor da Avaliação	Resultado da Avaliação	Conta contábil relacionada
Imóvel "AFONSO PENA"	2.279	2.279	-	1.02.03.07
Imóvel "BRASIF"	19.500	19.800	300	1.02.03.07
Imóvel "MAX APART"	3.910	3.910	-	1.02.03.07
Imóvel "PARAUNA"	4.265	4.310	45	1.02.03.07
Imóvel "RAJA CENTER"	12.687	12.813	126	1.02.03.07
Imóvel "FUNDAÇÃO LIBERTAS"	90.331	91.389	1.058	1.02.03.07
Imóvel "SILVIO MENICUCCI"	9.897	9.897	-	1.02.03.07
Imóvel "TRATEX"	6.146	6.276	130	1.02.03.07
TOTAL	149.015	150.674	1.659	

No dia 13 de junho de 2022 o Conselho Deliberativo deliberou a execução das reformas nos imóveis da Libertas, para mitigação de riscos iminentes, considerando que as benfeitorias são necessárias. Foi aprovado o montante aproximado de R\$ 18.120 mil. A decisão foi embasada em relatórios técnicos apresentados por consultoria especializada em imóveis. No dia 20 de dezembro de 2022 foi realizada a primeira despesas no valor de R\$ 132 mil.

5.3.5 Operações com Participantes

Os saldos dos empréstimos a participantes, realizadas por meio de cada plano de benefícios, podem ser observados a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	EMPRESTIMOS A PARTICIPANTES	
	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	681	586
COHAB SALDADO – BD	609	611
COHABPREV – CD	260	187
COPASA FECHADO - BD	515	586
COPASA SALDADO - BD	6.485	7.298
COPASA – CD	56.174	71.542
PRODEMGE FECHADO - BD	-	1
PRODEMGE SALDADO - BD	894	990
PRODEMGE - CD	5.340	5.614
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.608	1.917
MGS – BD	134	174
MGPREV – CD	6.257	5.444
MINASCAIXA – BD	-	-
TOTAL	78.957	94.950

Os saldos apresentados contemplam as deduções das provisões para perdas prováveis relativas à inadimplência da carteira de empréstimo. Os valores provisionados junto aos planos administrados pela Libertas montam R\$ 3.685 mil em 2022 (R\$ 3.729 mil em 2021), que equivalem a 4,46% do total da carteira em 31 de dezembro de 2022 (3,78% em dezembro de 2021). Portanto, o aumento do percentual se justifica pela redução no saldo devedor.

A redução da carteira de empréstimos do Plano COPASA-CD é devida, principalmente, as quitações de empréstimos, motivadas pelo PDVI – Plano de Desligamento Voluntário Incentivado realizado pela patrocinadora em 2022.

No caso específico do plano Minas Caixa (em liquidação extrajudicial), o saldo da carteira encontra-se totalmente provisionado para perda, o que equivale a R\$ 12.069 mil. O contrato com vencimento mais recente foi de 2006.

5.3.6 Limite de alocação por emissor – Patrocinadores

Na Política de Investimentos dos Planos administrados pela Libertas consta a possibilidade de realizar operações, direta ou indiretamente, em ativos financeiros de emissão da Patrocinadora (ou grupo econômico), conforme prevê a Resolução CMN 4.994/2022.

A apuração do limite de alocação por emissor visa reduzir o risco da Patrocinadora, observando, inclusive, eventuais contratos de dívida assinados junto à Entidade, listados no item 5.1.1.

O limite previsto na Política de Investimento equivale a 10% dos Recursos Garantidores da Libertas. Em 2022, a carteira de investimentos era composta pelos seguintes:

Veículo	Tipo	2022	2021
Carteira Própria	Debênture COPASA	6.758	16.658
Fundos de Investimentos	Debênture CEMIG	-	300
Fundos de Investimentos	Debênture Taesa	8.856	163
Fundos de Investimentos	Ação CEMIG (CMIG4)	296	1.117
Fundos de Investimentos	Ação Copasa (CSMG3)	2.746	208
Fundos de Investimentos	Ações TAESA (TAEE11)	1.955	476
TOTAL		20.611	18.922

Para apuração dos limites acima, foram considerados os papéis emitidos diretamente pelas Patrocinadoras da Libertas, bem como aqueles papéis em que o Estado de Minas Gerais possui alguma participação, a fim de contemplar o conceito de “grupo econômico”.

Considerando os contratos de dívida com as patrocinadoras, no valor de R\$ 31.836 mil, acrescidos dos papéis listados acima, o total relacionado ao “grupo econômico” é de R\$ 51.447 mil (R\$ 69.466 mil em 2021).

5.3.7 Outros Realizáveis – Plano Minas Caixa (Em Liquidação Extrajudicial)

Os direitos dos registros constantes nas contas “Outros Realizáveis”, abaixo listados, foram cedidos ao Estado de Minas Gerais, em cumprimento às disposições da Lei 21.527 de 16 de dezembro de 2014, contudo, permanecem ligados no Plano Minas Caixa (Em Liquidação Judicial).

- Imposto de Renda

Refere-se a valor a receber oriundo de discussões relativas ao Imposto de Renda recolhido no período compreendido entre maio de 1984 e dezembro de 1993. O direito foi reconhecido por decisão judicial transitada em julgado, definitiva e irrevogável. Essa decisão assegura restituição do imposto pago indevidamente, bem como sua complementação e atualização monetária.

A provisão contábil foi reconhecida nas demonstrações contábeis do Plano Minas Caixa no mês de dezembro de 2001. Em dezembro de 2014, conforme observado no item 4.2, o valor foi atualizado para R\$ 49.328 mil, permanecendo até dezembro de 2022.

- IOF

Conforme descrito no item 4.2, no mês de dezembro de 2014 foi provisionado o valor de R\$ 4.967 mil, para demonstrar os direitos do Plano Minas Caixa (em liquidação extrajudicial) em relação ao pedido de repetição de indébito contra a União Federal, tendo em vista a sentença confirmada pelo TRF, transitada em julgado em outubro de 1996, que discute a incidência de IOF sobre as aplicações financeiras do Plano.

5.4 Exigível operacional

Compreende os compromissos dos Planos de Benefícios, em 31 de dezembro de 2022, distribuídos entre Exigível Operacional da Gestão Previdencial e Exigível Operacional da Gestão de Investimentos.

Os compromissos entre Planos de Benefícios e Plano de Gestão Administrativa são anulados por meio do Balancete de Operações Comuns (Item 2.4).

PLANO	Gestão Previdencial		Gestão Administrativa		Gestão de Investimentos		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	290	278	-	-	23	25	313	303
COHAB SALDADO – BD	345	292	-	-	33	38	378	330
COHABPREV – CD	30	24	-	-	10	10	40	34
COPASA FECHADO - BD	1.378	1.241	-	-	35	38	1.413	1.279
COPASA SALDADO - BD	7.921	6.827	-	-	535	593	8.456	7.420
COPASA – CD	6.433	9.435	-	-	924	979	7.357	10.414
PRODEMGE FECHADO - BD	505	498	-	-	4	4	509	502
PRODEMGE SALDADO - BD	938	847	-	-	54	57	992	904
PRODEMGE – CD	1.895	2.185	-	-	247	256	2.142	2.441
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	1	1	-	-	-	-	1	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	297	333	-	-	29	34	326	367
IMA – BD	25	30	-	-	-	-	25	30
MGS SALDADO – BD	1.760	1.746	-	-	9	7	1.769	1.753
MGPREV – CD	439	258	-	-	42	64	481	322
MINASCAIXA – BD	26.612	32.593	-	-	10	22	26.622	32.615
VOCÊPREV	315	2	-	-	-	2	315	4
PGA GERAL	-	-	4.303	4.850	17	-	4.320	4.850
OPERAÇÕES COMUNS	(4)	-	-	-	(1.911)	(2.024)	(1.915)	(2.024)
TOTAL	49.180	56.590	4.303	4.850	61	105	53.544	61.545

5.4.1 Exigível Operacional da Gestão Previdencial (Planos de Benefícios Previdenciais)

Os compromissos da Gestão Previdencial estão demonstrados a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	BENEFÍCIOS A PAGAR		RETENÇÕES A RECOLHER		Outras Exibilidades		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	208	204	82	74	-	-	290	278
COHAB SALDADO – BD	273	238	61	45	11	10	345	293
COHABPREV – CD	23	20	4	3	2	1	29	24
COPASA FECHADO - BD	342	227	50	49	986	964	1.378	1.241
COPASA SALDADO - BD	5.225	4.946	2.696	1.881	-	-	7.921	6.827
COPASA – CD	3.994	4.441	2.437	4.992	2	2	6.433	9.435
PRODEMGE FECHADO - BD	30	27	18	16	456	455	504	498
PRODEMGE SALDADO - BD	559	526	380	321	-	-	939	847
PRODEMGE – CD	1.059	1.013	835	1.172	-	-	1.894	2.184
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	1	1	1	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	169	186	118	137	11	11	298	334
IMA – BD	25	30	-	-	-	-	25	30
MGS SALDADO – BD	40	40	-	-	1.720	1.705	1.760	1.745
MGPREV – CD	329	174	87	75	25	9	441	258
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	26.612	32.593	26.612	32.593
VOCÊPREV	219	-	89	-	6	2	314	2
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	(4)	-	(4)	-
TOTAL	12.495	12.072	6.857	8.765	29.828	35.753	49.180	56.590

No grupo contábil de “Benefícios a Pagar” estão registrados os valores relativos aos benefícios do mês de dezembro de 2022, que serão quitados nos meses subsequentes, primordialmente no mês de janeiro de 2023.

As retenções a recolher da folha de benefícios, de dezembro de 2022, serão quitadas ou repassados nos meses posteriores.

No grupo de “Outras Exigibilidades”, incluído nos exigíveis operacionais da Gestão Previdencial, estão registradas: contribuições a devolver das patrocinadoras, participantes e autopatrocinados; Líquido devolvido pelos Bancos e valores referentes a reserva de participantes que foram desligados das patrocinadoras, mas não exerceram opção por algum Instituto junto ao respectivo Plano, este último representa o valor de R\$ 3.173 mil (R\$ 3.135 mil em 2021). Nesta conta também está registrada a Provisão no Plano Minas Caixa (em liquidação extrajudicial), no valor de R\$ 26.612 mil (em 2021 de R\$ 32.593 mil), conforme detalhado no item 4.2.

5.5 Exigível contingencial (Planos de Benefícios e PGA).

Os saldos contábeis registrados no exigível contingencial da Libertas são constituídos com base nas regras constantes na Política de Provisionamento para Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, observando a opinião dos assessores jurídicos da Fundação, cuja previsão de insucesso nas demandas judiciais seja “provável” e que poderão se transformar em desembolsos futuros, ou quando da ocorrência de bloqueio ou depósito judicial.

A partir de janeiro de 2021, para atender ao disposto no Artigo 23 da Instrução PREVIC nº 31/2020, a Libertas não atualiza os passivos contingências que possuem depósitos judiciais.

A seguir o exigível contingencial segregado entre Gestão Previdencial, Administrativa e de Investimentos:

Em R\$ mil

PLANO	GESTÃO PREVIDENCIAL		GESTÃO ADMINISTRATIVA		INVESTIMENTOS		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PGA GERAL	-	-	24.814	26.175	-	-	24.814	26.175
COMIG – BD	-	-	-	-	3.317	3.032	3.317	3.032
CDI – BD	-	-	-	-	2.984	2.726	2.984	2.726
CODEMIGPREV – CD	16	15	-	-	-	-	16	15
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	3.716	3.407	3.716	3.407
COPASA FECHADO - BD	277	261	-	-	126.363	115.440	126.640	115.701
COPASA SALDADO - BD	66	177	-	-	1.122	1.265	1.188	1.442
COPASA – CD	711	833	-	-	1.352	1.519	2.063	2.352
PRODEMGE FECHADO - BD	1.392	228	-	-	24.767	22.590	26.159	22.818
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	117	132	117	132
PRODEMGE - CD	-	-	-	-	402	447	402	447
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	-	-	3.890	3.561	3.890	3.561
IMA – BD	-	-	-	-	1.094	998	1.094	998
MGH SALDADO – BD	64	59	-	-	3.462	3.161	3.526	3.220
MGPREV – CD	-	-	-	-	59	66	59	66
MINASCAIXA – BD	5.424	2.936	-	-	40.899	39.260	46.323	42.196
TOTAL	7.950	4.509	24.814	26.175	213.544	197.604	246.308	228.288

5.5.1 Exigível Contingencial da Gestão Previdencial (Planos Previdenciais)

5.5.1.1 Contingências Provisionadas

Composto por a 62 ações judiciais, cujas discussões estão relacionadas diretamente às regras dos planos previdenciais. Questionam, em síntese: Pagamento de benefícios, pensões, pecúlios e resgates; Contribuições e custeio do plano; Regras de atualização dos benefícios.

Para estes processos, a possibilidade de perda é classificada pelos advogados como Provável. E o montante provisionado em 31 de dezembro de 2022 totalizava R\$ 7.950 mil. (R\$ 4.509 mil em dezembro de 2021).

Em 2022 destaca-se a variação de R\$ 3.599 mil decorrente de processos junto aos planos Prodemge Fechado e Minas Caixa (em liquidação extrajudicial), sendo este último aprovado pelo Administrador Especial, que justificam a variação entre o número constante em 2021.

5.5.1.2 Ações judiciais não provisionáveis

Existem, ainda, 31 ações judiciais de natureza previdencial, classificadas pelos advogados que patrocinam as causas como Possível ou Remota, que não são passíveis de contabilização. O montante total destas ações em 31 de dezembro de 2022 é R\$ 3.926 mil (R\$ 3.928 mil em dezembro de 2021), distribuído entre os Planos listados a seguir:

Em R\$ mil		
PLANO	2022	2021
CODEMIGPREV - CD	62	59
COPASA FECHADO - BD	56	456
COPASA SALDADO - BD	203	95
COPASA – CD	1.053	993
PRODEMGE FECHADO - BD	10	8
MGS SALDADO – BD	2.424	2.288
MGSPREV	53	25
MINASCAIXA – BD	65	4
TOTAL	3.926	3.928

5.5.2 Exigível Contingencial da Gestão Administrativa (PGA)

Os processos da Gestão Administrativa provisionados na contabilidade estão demonstrados a seguir:

Em R\$ mil		
Processos	2022	2021
PIS	6.926	6.926
COFINS	16.047	16.047
INSS	1.400	1.400
Ações Trabalhistas	440	1.608
Demais Ações	-	194
TOTAL	24.813	26.175

Em 2022 foram realizados pagamentos na ordem de R\$ 1.798 mil referente a demandas trabalhistas.

A Libertas também possui processos administrativos/judiciais, para os quais não existe provisão contábil, por serem classificadas pelos advogados que acompanham os processos como de possibilidade de perda Possível e Remota, conforme descrito nos itens 5.5.2.1 / 5.5.2.3 e 5.5.2.4.

Conforme aprovado pelo Conselho Deliberativo, no âmbito de sua 282ª reunião, ocorrida em março de 2014, caso a Libertas não obtenha êxito nas ações que não possuem registros contábeis no âmbito do Plano de Gestão Administrativa ou seja necessário o seu provisionamento, os valores serão debitados diretamente ao PGA, de acordo com a proporcionalidade do rateio aprovado pelo Conselho Deliberativo, à época das decisões e/ou registros. No caso de êxito nos processos com depósitos judiciais relacionados, ou provisões contábeis registradas, os valores serão creditados ao PGA de acordo com a proporcionalidade do rateio aprovado pelo Conselho Deliberativo, à época das decisões e/ou registros.

5.5.2.1 PIS e COFINS

- PIS - Período de janeiro de 2000 a junho de 2005

Em 29 de junho de 2005, a Libertas foi autuada pela Secretaria da Receita Federal quanto ao recolhimento de PIS do período compreendido entre os meses de janeiro de 2000 e junho de 2005, procedendo ao

Lançamento de Ofício do crédito tributário correspondente, no valor de R\$ 1.530 mil, já incluídos juros de mora e multa proporcional.

Como a base de cálculo do PIS é o faturamento, a Libertas defende a ausência de fato gerador, bem como de receita tributável.

Em abril de 2013 foi recebida intimação para efetuar o pagamento dos débitos discriminados, por ocasião do encerramento da discussão no âmbito administrativo. Subsequentemente, a Fundação ajuizou Ação Anulatória de Débito Fiscal, ocasião em que o montante de R\$ 2.534 mil foi depositado voluntariamente em juízo no mês de setembro/2013, para garantia do feito fiscal, embora a perspectiva de perda para essa ação fosse classificada como “possível”. Caso a Fundação não tivesse realizado o depósito judicial, o montante do suposto débito seria de R\$ 3.501 mil (R\$ 3.365 mil em dezembro de 2021). O valor atualizado do depósito judicial é R\$ 4.164 mil, mesmo valor em 2021, em função da ausência de atualização conforme preconiza a IN PREVIC 31/2020.

O depósito judicial total envolvendo Planos Previdenciais e Planos Assistenciais, bem como a respectiva provisão contingencial, consta registrado no Plano de Gestão Administrativa.

- **PIS - Período entre o exercício de 2006 e 2014**

Desde 2006 e até o mês de dezembro de 2014, a Libertas passou a recolher judicialmente o PIS, que está sendo objeto de questionamento judicial em processo distinto do descrito anteriormente. A perspectiva de perda desse processo é “possível”. O valor dos depósitos atualizados até o fechamento de dezembro de 2022 é de R\$ 2.990 mil (R\$ 2.815 mil em dezembro de 2021). O valor histórico desta discussão é R\$ 1.426 mil.

O depósito judicial total envolvendo Planos Previdenciais e Planos Assistenciais, bem como a respectiva provisão contingencial, consta registrado no Plano de Gestão Administrativa.

- **COFINS - Período de janeiro de 2000 a junho de 2005**

Em 29 de junho de 2005, a Libertas foi autuada pela Secretaria da Receita Federal quanto ao recolhimento de COFINS do período compreendido entre os meses de janeiro de 2000 e junho de 2005, procedendo ao Lançamento de Ofício do crédito tributário correspondente, no valor de R\$ 7.429 mil, já incluídos juros de mora e multa proporcional.

Como a base de cálculo do COFINS é o faturamento, a Libertas defende a ausência de fato gerador, bem como de receita tributável por parte da Fundação.

Em razão da classificação de perda “possível” o montante não foi provisionado na contabilidade. Em dezembro de 2022 o saldo do valor discutido é R\$ 17.058 mil (R\$ 16.394 mil em dezembro de 2021).

- **COFINS - Período entre o exercício de 2006 e 2014**

Durante o período de 2006 a dezembro de 2014, a Libertas recolheu judicialmente o COFINS, que está sendo objeto de questionamento judicial em processo distinto do descrito anteriormente. A perspectiva de perda desse processo é “possível”. O valor dos depósitos atualizados até fechamento de dezembro de 2022 é R\$ 17.354 mil (R\$ 16.346 mil em dezembro de 2021). Valor histórico dos depósitos de R\$ 8.710 mil.

O depósito judicial total envolvendo Planos Previdenciais e Planos Assistenciais, bem como a respectiva provisão contingencial, constam registrados no Plano de Gestão Administrativa.

- **PIS/COFINS - Período posterior a janeiro de 2015**

Diante da publicação da Lei 12.973 de 13 de maio de 2014 e da Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil, nº 1.544 de 26 de janeiro de 2015, que alterou as definições contidas na Lei 9.718, de 27 de novembro de 1998 e no Decreto Lei 1.598, de 26 de dezembro de 1977, a fim de considerar a receita bruta decorrente das atividades ou objeto principal das pessoas jurídicas, como base de cálculo para apuração do PIS/COFINS, desde a competência Janeiro de 2015, os valores passaram a ser recolhidos normalmente aos cofres da Receita Federal.

Em dezembro de 2022 o voto do STF concluiu que apenas as receitas brutas oriundas da venda de produtos e prestação de serviços é que podem ser incluídas na base de cálculo da exação em comento, até a edição da Emenda Constitucional 20/1998, a qual incluiu a possibilidade de incidência sobre a “receita”, sem qualquer discriminação. Defendendo a tese de que conceito de faturamento como base de cálculo para a cobrança do PIS e da COFINS, em face das instituições financeiras, é a receita proveniente da atividade bancária, financeira e de crédito proveniente da venda de produtos, de serviços ou de produtos e serviços.

5.5.2.2 INSS

A Libertas questiona judicialmente o Adicional da Previdência Social à alíquota de 2,5% (Lei 8.212/91, Artigo nº 22 § 1º) que lhe é cobrada pelo INSS, bem como a contribuição sobre o salário-educação (2,5%) sobre a folha de salários. Para esta discussão foi realizado depósito judicial, cujo valor atualizado até 31 de dezembro de 2022 é R\$ 1.400 mil, mesmo valor de 2021, em função da ausência de atualização.

5.5.2.3 Ações Trabalhistas

A Libertas possui ações trabalhistas provisionadas, com probabilidade de perda classificada como “provável”, no valor de R\$ 441 mil em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 1.608 mil em dezembro de 2021).

Para as discussões trabalhistas com probabilidade de perda classificada como Possível e Remota os valores em discussão totalizam R\$ 410 mil (R\$ 387 mil em dezembro de 2021). Destaca-se que estas últimas não estão provisionadas.

5.5.2.4 Autuações ISSQN – PBH

- ISS - Período de janeiro de 1999 a dezembro de 2003

No dia 15 de julho de 2005, a Libertas foi autuada pela Prefeitura Municipal de Belo Horizonte quanto ao ISSQN próprio do período de janeiro de 1999 a dezembro de 2003, procedendo ao Lançamento de Ofício do crédito tributário correspondente no valor de R\$ 7.374 mil.

Em novembro de 2012, o processo foi baixado e encaminhado para cobrança, não mais cabendo recurso na esfera administrativa. Por entender que suas atividades não têm incidência do ISSQN, a Libertas apresentou embargos à execução fiscal.

A Libertas contrapôs os entendimentos da Prefeitura Municipal, tendo como fundamentação, o êxito obtido junto ao Conselho de Recursos Tributários do Município de Belo Horizonte, em relação às discussões quanto ao suposto crédito tributário devido a título de ISSQN, junto Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, referente ao período de novembro de 2006 a fevereiro de 2011.

Os advogados que acompanham a ação classificaram a perspectiva de perda como “possível”, motivo pelo qual não foi realizado o provisionamento contábil do valor discutido.

Em dezembro de 2022 os valores discutidos totalizam R\$ 36.018 mil (R\$ 34.859 mil em dezembro de 2021).

Em R\$ mil		
	2022	2021
AITI 12404 (Planos de Saúde)	25.765	24.936
AITI 12664- A (Administração de fundos de investimentos)	6.430	6.223
AITI 12665- A (Administração de fundos previdenciais)	3.823	3.700
TOTAL	36.018	34.859

No dia 01 de setembro de 2022 foi publicado o acórdão proferido pelo Tribunal de Justiça de Minas Gerais nos Embargos à Execução Fiscal nº 2420977-48.2013.8.13.0024. A decisão foi proferida no sentido de julgar totalmente procedentes as alegações da Libertas e cancelar a cobrança do ISSQN. Contra a decisão, a princípio, a Procuradoria do Município pode apresentar Recurso Especial e Recurso Extraordinário.

Diante da decisão citada foram opostos Embargos de Declaração. Este recurso foi julgado improcedente no dia 01/02/2023. A Libertas aguarda a decisão final do processo.

5.5.3 Exigível Contingencial dos Investimentos

As provisões do Exigível Contingencial dos Investimentos estão provisionadas e registradas entre os planos de benefícios da seguinte maneira:

Em R\$ mil

PLANO	CONTINGENCIAL IRRF 5/ APLICAÇÃO FINANCEIRA		CONTINGENCIAL EMPRESTIMOS		CONTINGENCIAL IPC FUNDASEMG		CONTINGENCIAL IMÓVEIS		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
COMIG – BD	3.313	3.021	-	-	5	11	-	-	3.318	3.032
CDI – BD	2.981	2.719	-	-	3	7	-	-	2.984	2.726
COHAB SALDADO – BD	3.651	3.330	-	-	4	8	61	69	3.716	3.407
COPASA FECHADO - BD	126.215	115.112	-	-	134	313	12	14	126.361	115.439
COPASA SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	1.122	1.265	1.122	1.265
COPASA – CD	-	-	22	20	-	-	1.331	1.500	1.353	1.520
PRODEMGE FECHADO - BD	24.757	22.579	-	-	-	-	9	10	24.766	22.589
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	117	132	117	132
PRODEMGE - CD	-	-	32	30	-	-	370	417	402	447
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.826	3.490	-	-	-	-	64	72	3.890	3.562
IMA – BD	1.094	998	-	-	-	-	-	-	1.094	998
MGS SALDADO – BD	3.445	3.143	5	4	-	-	13	14	3.463	3.161
MGPREV – CD	-	-	-	-	-	-	59	66	59	66
MINASCAIXA – BD	40.899	39.260	-	-	-	-	-	-	40.899	39.260
TOTAL	210.181	193.652	59	54	146	339	3.158	3.559	213.544	197.604

As provisões registradas no Grupo “Contingencial – Imóveis” referem-se a cinco demandas judiciais impetradas pela Fazenda Pública de Minas Gerais, referente a incidência de IPTU nos imóveis da Libertas entre os exercícios de 1994 a 2004. Para estas discussões, constam depósitos judiciais, no montante de R\$ 2.310 mil. Ademais, existe um processo cuja perspectiva de perda foi classificada pelos advogados como “Possível”, motivo pelo qual não há provisão contábil. O valor pleiteado monta em R\$ 38 mil.

Existem cinco ações relativas aos investimentos classificadas como perda ‘Possível’ e “Remota”, que totalizam R\$ 420 mil e não são passíveis de contabilização.

5.5.3.1 Imposto de Renda sobre aplicações financeiras

Foi ajuizado perante o Juízo Federal, da Sexta Vara de Belo Horizonte, ação declaratória e de repetição de indébito contra a União Federal, no sentido de que fosse declarada a inexistência de relação jurídico-tributária entre a Libertas e a União, que a obrigasse ao pagamento de imposto de renda incidente sobre dividendos, juros e demais rendimentos de capital recebidos ou auferidos. O pedido foi julgado procedente e foi confirmado em 14/10/1991.

Por intermédio da Medida Provisória Nº 2.222, de 4 de outubro de 2001, editada pelo Governo Federal, foi concedida às EFPC a opção de pagamento dos valores do Imposto de Renda Retido na Fonte em litígio de exercícios sociais anteriores em valores históricos, sem juros, multa e correção. Para tal, a Fundação deveria desistir de todas as ações judiciais movidas contra a Secretaria da Receita Federal. Todavia, a Fundação decidiu, à época, continuar com as ações judiciais contra o fisco federal, não utilizando os benefícios concedidos pela referida Medida Provisória.

A Medida Provisória Nº 2.222/2001 trouxe inovações ao ordenamento jurídico, tendo criado o Regime Especial de Tributação - RET, modalidade de apuração de imposto de renda pela qual as EFPC puderam optar. Esse regime especial de tributação, em vigor nos anos de 2002 a 2004, substituiu as regras gerais de tributação pelo imposto de renda aplicáveis às EFPC.

Em 29 de dezembro de 2004, por meio da Lei nº 11.053, as EFPC ficaram dispensadas de retenção na fonte e o pagamento em separado do imposto de renda sobre os rendimentos e ganhos auferidos nas aplicações de recursos das provisões, reservas técnicas e fundos de planos de benefícios.

5.5.3.1.1 Imposto de Renda incidente sobre os exercícios de 2000 a 2004

Em 29 de junho de 2005, a Libertas recebeu autuação fiscal da Secretaria da Receita Federal, em relação ao Imposto de Renda Retido na Fonte incidente sobre os rendimentos das aplicações financeiras de renda fixa e variável nos exercícios de 2000 a 2004, procedendo ao Lançamento de Ofício do crédito tributário correspondente no valor de R\$ 138.972 mil (Sendo R\$ 65.216 mil de principal, R\$ 48.912 mil de multa, e R\$ 24.844 mil de juros).

Em dezembro de 2022 o saldo totaliza R\$ 333.892 mil, (sendo R\$ 65.216 mil de principal, R\$ 48.912 mil de multa, e R\$ 219.764 mil de juros). Do total, R\$ 210.182 mil encontram-se provisionados.

Embora a expectativa de perda para este processo tenha sido considerada como “possível”, em 20 de dezembro de 2005, a Diretoria e a Assessoria Jurídica da Fundação definiram pelo provisionamento conforme determina a Medida Provisória nº 2.222, de 4 de outubro de 2001, que criou o RET, utilizando o limitador de 12% sobre as contribuições das patrocinadoras. Vez que, caso a Entidade não tenha êxito na discussão, constava, no processo, pedido alternativo, cujo pagamento proposto se dará em valores inferiores aos questionados pela Receita Federal.

Adicionalmente, a provisão parcial realizada pela Libertas, em dezembro de 2014, o administrador especial do Plano Minas Caixa (em liquidação extrajudicial), solicitou que o referido Plano mantivesse provisão integral para fazer face às discussões.

Já no decorrer do exercício de 2015, foi observado que os ativos investidos, que fazem face a provisão referente ao Processo de Imposto de Renda, obtêm, regularmente, rentabilidade acima da atualização do Passivo Contingencial. Este efeito ocorre haja vista que os investimentos eram rentabilizados, em média, pela variação composta da SELIC, enquanto o passivo contingencial é atualizado, somente pela parte referente aos juros, pela SELIC simples. Desta forma, como a variação dos ativos supera a variação do passivo, ocorre um descasamento em relação à contingência ora provisionada.

Diante deste efeito, e com base nos princípios que norteiam a contabilidade, sobretudo em relação a segurança e proteção dos Planos de Benefício, desde o exercício de 2015, o passivo contingencial referente ao Imposto de Renda passou a ser atualizado pelo mesmo percentual de rentabilidade obtido pelo investimento, observando, sempre, o maior valor entre eles.

Desta forma a provisão contábil ficou assim distribuída:

Em R\$ mil

Plano	Provisão Ano 2022	%	Provisão Ano 2021	%
COMIG – BD	3.313	1,72%	3.021	1,73%
CDI – BD	2.981	1,55%	2.719	1,55%
COHAB SALDADO – BD	3.651	1,89%	3.330	1,90%
COPASA FECHADO - BD	126.215	65,43%	115.112	65,80%
PRODEMGE FECHADO - BD	24.757	12,83%	22.579	12,91%
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.825	1,98%	3.489	1,99%
IMA – BD	1.094	0,57%	998	0,57%
MGS SALDADO – BD	3.445	1,79%	2.142	1,22%
MINASCAIXA – BD	23.631	12,25%	21.552	12,32%
Sub Total	192.912	100,00%	174.942	100,00%
MINASCAIXA – BD	17.269		17.708	
TOTAL	210.181		192.650	

A Libertas está avaliando apresentar a União Federal uma Proposta de Transação Individual – Débito tributário objeto de contencioso administrativo fiscal – Lei nº. 13.988/2020 e alterações e Portaria/RFB nº. 247/2022.

5.5.3.2 Processo IPC x FUNDASEMG

Refere-se a duas Ações Ordinárias movidas pela União Federal, substituta do IPC – Instituto de Previdência dos Congressistas, originalmente em curso perante a 6ª e 9ª Varas da Justiça Federal de Brasília, respectivamente sob os números 89.10143-9 e 89.10134-0, conforme detalhado a seguir:

- **AÇÃO ORDINÁRIA DE RESPONSABILIDADE CIVIL DE Nº 89.10143-9** - Novo número 0008267-64.1989.4.01.3400 – atualmente em trâmite perante a 6ª Vara Federal da Seção Judiciária do Distrito Federal.

Ação Ordinária de Responsabilidade Civil, ajuizada em 1989 perante a 6ª Vara Federal de Brasília, pelo IPC contra a FUNDASEMG, Paulo Gustavo Coutinho de Faria, A RURAL COLONIZAÇÃO S/A, HP – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A, Banco do Estado do Rio de Janeiro S/A e CREDIMUS Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários. Na citada ação o IPC buscava o ressarcimento dos prejuízos que lhe foram causados envolvendo a compra de 850 debêntures, de emissão da A RURAL E COLONIZAÇÃO S/A, pelo valor de CZ\$4.438.889.509 (quatro bilhões, quatrocentos e trinta e oito milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, quinhentos e nove cruzados). A Fundação Libertas, então FUNDASEMG, contestou a ação e denunciou à lide o seu ex-presidente, Márcio Valadares de Lacerda Rocha.

No curso do processo o IPC firmou acordo com a co-ré, A Rural Colonização S/A, que pagou ao autor a importância equivalente a U\$ 1.750.000,00 (um milhão, setecentos e cinquenta mil dólares americanos). O acordo foi devidamente homologado pelo MM. Juiz da 6ª Vara da Justiça Federal de Brasília, com a exclusão da A Rural Colonização S/A da lide.

Posteriormente, em face do acordo firmado entre o IPC e A Rural Colonização S/A, o MM. Juiz julgou a ação improcedente, com referência à FUNDASEMG e aos demais co-réus. O IPC recorreu da decisão e logrou êxito em seu intento, entendendo a 3ª Turma do TRF da 1ª Região que foi provado nos autos que os réus, em ações conjuntas e sincronizadas, que deram prejuízo ao IPC, são obrigados, excluídos os valores pagos pela A Rural Colonização S/A e os que forem objeto da ação ordinária na 9ª Vara Federal, a indenizar o IPC, pelos prejuízos a ele causados, na transação com as debêntures, emitidas pela A Rural Colonização S/A, inclusive a FUNDASEMG por atos praticados por seu preposto. Em sua decisão, entendeu a 3ª Turma do TRF da 1ª Região de julgar a ação improcedente com referência apenas ao BANERJ.

A decisão transitou em julgado e a Libertas foi intimada, em julho de 2015, a pagar o montante de R\$ 4.508 mil, atualizado até maio de 2014, acrescido dos honorários totais de R\$ 316 mil. Os valores pagos, atualizados até junho de 2015, totalizaram R\$ 5.493 mil.

A diferença entre o valor efetivamente pago pela Fundação (R\$ 5.493 mil) e o valor até então provisionado para o processo (R\$ 1.081 mil) foi reconhecida no passivo contingencial, no ato do pagamento. No mesmo momento foi constituído um direito a receber nos Planos de Benefícios referente à responsabilidade das Patrocinadoras (montante total de R\$ 4.411 mil).

Em outubro de 2015, as patrocinadoras CODEMIG e COHAB quitaram integralmente os valores atribuídos aos Planos CDI (R\$ 93 mil), COMIG (R\$ 141 mil) e COHAB (R\$ 114 mil).

Também em dezembro de 2015 parte do montante atribuído ao Plano COPASA FECHADO BD, já atualizado, foi compensada com os valores devidos pela Libertas à patrocinadora, no montante de R\$ 3.231 mil. Durante o exercício de 2018 a patrocinadora COPASA realizou a quitação do saldo remanescente, no montante total de R\$ 1.315 mil, já contemplando as respectivas atualizações do período.

Não obstante aos pagamentos realizados, em 2017 acionou o judiciário para promover execução de sentença, visando reaver dos demais executados solidários (Espólio de Paulo Gustavo Coutinho de Faria, HP Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários e Credimus Distribuidora de Títulos e Valores mobiliários) os valores devidos por cada um, levando-se em consideração que a quitação integral do valor da execução foi realizada pela Libertas. (Processo n. 0008267-64.1989.4.01.3400, em trâmite perante a 6ª Vara Federal da Seção Judiciária do Distrito Federal).

- **AÇÃO ORDINÁRIA DE RESPONSABILIDADE CIVIL DE Nº 89.10134-0** - Novo número 0500940-06.2018.4.02.5101 – em trâmite perante a 14ª Vara Federal do Rio de Janeiro/RJ

Ação Ordinária de Responsabilidade Civil, ajuizada perante a 9ª Vara Federal de Brasília pelo IPC contra a FUNDASEMG, Paulo Gustavo Coutinho de Faria e CREDIMUS – DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS, cuja decisão já transitou em julgado, que entrará na fase de liquidação por artigos, com a finalidade de se calcular o valor da condenação imposta aos réus no processo.

Na aludida ação, o IPC busca o ressarcimento dos prejuízos que lhe foram causados em decorrência de fraude envolvendo a operação de compra, seguida de permuta, de 174.416 Títulos da Dívida Agrária, de sua titularidade, por 43.018,500 obrigações da ELETROBRÁS. A então FUNDASEMG contestou a ação e denunciou à lide o seu ex-presidente.

A sentença proferida, em 26 de fevereiro de 1996, julgou a ação improcedente com referência à FUNDASEMG e procedente contra os demais réus, condenando-os quanto à perda, por parte do IPC. Posteriormente, em razão de recurso interposto pelo IPC, a sentença foi reformada por maioria de votos, para condenar, também, a Libertas de forma solidária.

Em dezembro de 2009, a UNIÃO, como sucessora do extinto IPC, conforme art. 1º, da Lei nº 9.506/97, requereu o cumprimento da sentença com relação a sua parte líquida, na quantia de R\$ 20 mil, correspondente às custas processuais. No mês de abril de 2012 a Libertas foi intimada a efetuar o pagamento da aludida importância. Com referência à parte ilíquida da decisão, a sua apuração será efetuada por artigos.

Em março de 2018, após requerimento da União, os autos foram remetidos à Seção Judiciária do Rio de Janeiro/RJ e distribuídos perante a 14ª Vara Federal do Rio de Janeiro/RJ.

Em julho de 2021, a União foi intimada para "apresentar demonstrativo do débito atualizado devido por executado". Em outubro de 2021 a União apresentou os cálculos do valor da condenação que entende devido, no montante de R\$27 mil. Não obstante, em setembro de 2022, a União apresentou novos cálculos do suposto valor devido, desta vez no montante de R\$ 148.480 mil.

Em fevereiro de 2023, foi publicado novo despacho por meio do qual o M.M. Juiz determinou o desmembramento do feito, a fim de não prejudicar a execução em curso nos autos do processo nº 0500940-06.2018.4.02.5101, que prosseguirá apenas com relação à parte líquida da sentença, no montante de R\$27 mil. Sendo que, com relação à parte ilíquida, as partes serão intimadas nos autos da liquidação de sentença para apresentar todas as matérias de defesa que entenderem cabíveis.

No que pertine ao provisionamento do valor relacionado ao processo nº 0500940-06.2018.4.02.5101, em curso perante a 14ª Federal do Rio de Janeiro, no entendimento da Libertas, a provisão está adequada. Isso porque o referido processo, a partir do despacho proferido em fevereiro de 2023, prosseguirá apenas com relação à parte líquida da sentença.

Já no que tange ao processo de liquidação da sentença, o escritório responsável pelo patrocínio da demanda, entende que, neste momento, a classificação de risco deverá ser "possível", tendo em vista que a Libertas irá valer-se de todos os meios necessários à correta apuração do valor eventualmente, inclusive em relação a prescrição da cobrança. Não obstante, caso ainda assim seja necessário estimativa de valores, o montante eventualmente apurado somará R\$ 21.768 mil.

Por fim, considerada a natureza das condenações impostas à Libertas em ambos os processos, qual seja, indenização por danos resultantes de atos ilícitos praticados por preposto da FUNDASEMG nos idos de 1988, os valores provisionados neles em agosto de 2012, foram imputados aos patrocinadores da então FUNDASEMG na proporção de suas respectivas participações, excluídos os participantes. Isso porque, no caso, os participantes não podem ser responsabilizados por ato praticado por gestor da Fundação em desacordo com os padrões legais de conduta e normativos vigentes à época.

No quadro a seguir é demonstrado a cota parte de responsabilidade de cada patrocinadora, junto a seus respectivos Planos:

Patrocinadora	Plano	%	Valor (em R\$ mil)
COPASA	Copasa fechado – BD	92,318%	20.095
CODEMIG / CODEMGE	CDI – BD	2,077%	452
COHAB	COHAB Saldado – BD	2,447%	533
CODEMIG / CODEMGE	COMIG - BD	3,158%	687
TOTAL		100,000%	21.767

5.5.4 Responsabilidade das patrocinadoras em Retirada de Patrocínio

Planos COMIG e CDI: Com base no “Termo de Resilição de Convênio de Adesão e de Retirada de Patrocínio”, de março de 2013, no que se refere ao Exigível Contingencial mantido nos Planos COMIG e CDI, com a respectiva cobertura patrimonial, será de responsabilidade exclusiva da patrocinadora CODEMGE que permanecerá responsável pelas obrigações e direitos imputados e imputáveis a tal Exigível Contingencial pertinente a cada Plano, mesmo depois de consumada a retirada de patrocínio, podendo, inclusive, resultar em objeto de Instrumento próprio a ser celebrado entre as Partes, se for o caso.

Em virtude do convênio de adesão assinado em 2018 com a Companhia de Desenvolvimento de Minas Gerais (CODEMGE), junto ao plano CODEMIGPREV, a referida empresa passou a assumir a responsabilidade perante o contrato de trabalho de todos os empregados da CODEMIG, respondendo, de forma solidária, em relação ao Plano CODEMIGPREV, bem como assumiu a responsabilidade existente nos contratos de retirada de patrocínio originalmente assumidos pela CODEMIG com relação aos Planos CDI (CNPB: 1982.0026-38) e COMIG (CNPB: 1987.0005-11).

Plano IMA: Com base no “Termo de Retirada de Patrocínio”, de maio de 2015, no que se refere ao Exigível Contingencial mantido no Plano IMA, com a respectiva cobertura patrimonial, será de responsabilidade exclusiva do Instituto Mineiro de Agropecuária (IMA), que permanecerá responsável pelas obrigações imputados e imputáveis a tal Exigível Contingencial e outros que porventura sejam comprovadas pertinente ao referido Plano, mesmo depois de consumada a retirada de patrocínio, podendo, inclusive, resultar em objeto de Instrumento próprio a ser celebrado entre as Partes, se for o caso.

5.6 Provisões Matemáticas (Planos de Benefícios Previdenciais)

As Provisões Matemáticas representam o montante das obrigações previdenciais dos Planos, perante os participantes ativos e assistidos. São compostas pela Provisão Matemática de Benefícios Concedidos (PMBC), Provisão Matemática de Benefícios a Conceder (PMBaC) e pela Provisão Matemática a Constituir, representadas abaixo, segregadas por plano de benefícios.

As Provisões Matemáticas dos Planos de Benefício Definido foram constituídas de acordo com as avaliações atuariais de Encerramento do Exercício de 2022, executadas sob a responsabilidade da empresa MERCER, representada pelos Atuários Jorge João da Silveira Sobrinho, registrado no IBA sob o nº 920, e Caio Conde, registrado no IBA sob o nº 2.630. Nos planos de Contribuição Definida e no plano Multi-instituído VOCÊPREV a responsabilidade pela apuração é atribuída a Gerente Atuarial, Juliana Carneiro Vieira Rocha, registrada no MIBA/Mtb/RJ 2.173.

Em R\$ mil

PLANO	BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		BENEFÍCIOS A CONCEDER		PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONSTITUIR		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	11.925	14.258	34.449	30.644	-	-	46.374	44.902
COHAB SALTADO – BD	43.972	43.951	16.572	17.267	-	-	60.544	61.218
COHABPREV – CD	2.930	2.662	17.827	16.189	-	-	20.757	18.851
COPASA FECHADO – BD	47.621	46.463	18.168	21.590	(10)	(14)	65.779	68.039
COPASA SALTADO – BD	1.140.298	1.007.632	154.605	277.472	(44.257)	(27.989)	1.250.646	1.257.115
COPASA – CD	428.709	259.446	1.285.025	1.481.415	-	-	1.713.734	1.740.861
PRODEMGE FECHADO – BD	8.658	8.565	356	354	(1.145)	(1.218)	7.869	7.701
PRODEMGE SALTADO – BD	134.226	138.517	656	635	(10.731)	(9.716)	124.151	129.436
PRODEMGE – CD	173.971	172.508	323.274	304.089	-	-	497.245	476.597
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	30.417	31.533	24.530	22.337	-	-	54.947	53.870
MGS SALTADO – BD	5.143	5.502	3.264	3.261	-	-	8.407	8.763
MGPREV – CD	14.073	15.286	47.049	44.418	-	-	61.122	59.704
VOCÊPREV	2.001	-	25.663	5.350	-	-	27.664	5.350
TOTAL	2.043.944	1.746.323	1.951.438	2.225.021	(56.143)	(38.937)	3.939.239	3.932.407

As Provisões Matemáticas de Benefícios Concedidos referem-se às obrigações líquidas dos planos, previstas nos respectivos regulamentos, para com seus assistidos ou beneficiários em gozo de benefício de prestação continuada.

As Provisões Matemáticas de Benefícios a Conceder referem-se às obrigações líquidas dos planos, previstas nos respectivos regulamentos, com os participantes que ainda não são elegíveis à percepção de benefícios e com aqueles que já são elegíveis, mas não os requereram.

Conforme disposto no artigo 22 da IN PREVIC nº 31/2020, os planos que possuem instrumentos de dívida com patrocinador devem registrar os valores no “Realizável Previdencial” no Ativo. Com isso, as parcelas de contrato de dívida referentes a equacionamento de débito que é de responsabilidade dos participantes e assistidos permanecem no grupo Provisões Matemáticas a Constituir no Passivo.

As Provisões Matemáticas a Constituir, no âmbito dos Planos Administrados pela Libertas, observam:

- **Plano Copasa Fechado – BD:** saldo de R\$ 10,1 mil em 2022 (R\$ 10 mil em 2021) referente à Joias cobrada dos participantes, nos termos do regulamento do Plano;
- **Plano Copasa Saldado – BD:** saldo de R\$ 44.257 mil em 2022 (R\$ 27.989 mil em 2021), distribuídos da seguinte maneira em 31/12/2022:
 - R\$ 10.730 mil referente ao equacionamento do déficit apurado no encerramento do exercício de 2016, cuja contribuição extraordinária teve início em janeiro de 2018, da seguinte forma: para participante ativos e assistidos com DIB (data de início do benefício) posterior a 31/12/2016, aplicação do percentual de 1,1793% sobre o valor do Benefício Saldado. Para assistidos com DIB até a 31/12/2016 (aposentados e pensionistas), aplicação do percentual de 1,3005% sobre o valor do Benefício Saldado.
 - R\$ 17.559 mil referem-se ao equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2020, cuja contribuição extraordinária terá início em abril de 2022. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 193 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,75 anos na Avaliação Atuarial de 2020. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 1,737% para os participantes e 1,859% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R\$ 10.614 mil (38,3637% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 15.502 mil em 31/12/2022. Já a parte dos participantes ativos era de R\$ 3.653 mil (13,2054% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 2.057 mil em 31/12/2022.

- R\$ 15.968 mil, registrado em 2022, referem-se ao equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2021, cuja contribuição extraordinária terá início em abril de 2023. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 193 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,75 anos na Avaliação Atuarial de 2022. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 1,59% para os participantes e 1,66% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R\$ 11.627 mil (40,4106% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 14.051 mil em 31/12/2022. Já a parte dos participantes ativos era de R\$ 3.211 mil (11,1585% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 1.917 mil em 31/12/2022.
- **Plano Prodemge Fechado – BD:** saldo de R\$ 1.144 mil em 2022 (R\$ 1.217 mil em 2021) referente ao equacionamento do déficit apurado no encerramento do exercício de 2014, cuja contribuição extraordinária teve início em novembro de 2014. Aplicação do fator de 0,271 sobre o valor das contribuições normais de responsabilidade dos participantes; aplicação do percentual de 15,506% sobre o valor da suplementação, no caso dos assistidos (aposentados e pensionistas); para a patrocinadora, as contribuições extraordinárias para equacionamento de Déficit corresponderão a 83,69% do valor total das contribuições extraordinárias mensais pagas pelos Participantes Ativos e Assistidos.
- **Plano Prodemge Saldado – BD:** saldo de R\$ 10.731 mil em 2022 (R\$ 9.716 mil em 2021), distribuído da seguinte maneira em 31/12/2022:
 - R\$ 6.496 mil, referem-se ao equacionamento do déficit apurado no encerramento do exercício de 2017, cuja contribuição extraordinária teve início em janeiro de 2019, da seguinte forma: para participante ativos e assistidos com DIB posterior a 31/12/2017, aplicação do percentual de 7,9502% sobre o valor do Benefício Saldado. Para Assistidos com DIB até 31/12/2017 (aposentados e pensionistas), aplicação do percentual de 7,3714% sobre o valor do Benefício Saldado;
 - R\$ 2.679 mil, referem-se ao contrato de equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2020, cuja contribuição extraordinária terá início em abril de 2022. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 192 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,69 anos, na Avaliação Atuarial de 2020. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 2,901% para os participantes e 2,598% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R\$ 2.236 mil (51,0694% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 2.667 mil em 31/12/2022. Já a parte dos participantes ativos era de R\$ 2 mil (0,0370% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 12 mil em 31/12/2022.
 - R\$ 1.556 mil, registrado em 2022, referem-se ao contrato de equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2021, cuja contribuição extraordinária terá início em abril de 2023. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 184 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,27 anos, na Avaliação Atuarial de 2021. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 1,36% para os participantes e 1,49% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R\$ 1.459 mil (50,90% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 1.551 mil em 31/12/2022. Já a parte dos participantes ativos era de R\$ 6 mil (0,21% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 5 mil em 31/12/2022.

5.6.1 Principais Premissas Adotadas

Para o exercício de 2022, a comprovação da adequação das premissas às características da massa de participantes e assistidos se deu por meio de estudos técnicos elaborados pelos atuários legalmente responsáveis pelos planos de benefícios, observados os subsídios das patrocinadoras, conforme o caso.

Após avaliação da área técnica da Libertas, os estudos foram aprovados pela Diretoria Executiva, com as recomendações pertinentes, avaliados pelo Conselho Fiscal e aprovados pelo Conselho Deliberativo, de acordo com o previsto na Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, com alterações posteriores.

Ressalta-se que as taxas de juros foram definidas com base nos estudos de convergência, conforme critérios dispostos na Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, Instrução PREVIC nº 10, de 30 de novembro de 2018, Portaria PREVIC nº 373, de 27 de abril de 2022, e levou em consideração a Duração do Passivo dos Planos de Benefícios.

Os quadros a seguir demonstram, por plano de benefícios, as principais premissas adotadas nas Avaliações Atuariais de Encerramento do Exercício de 2022 e 2021.

5.6.1.1 Planos de Benefícios Definidos

As Provisões Matemáticas dos Planos constituídos na modalidade de Benefício Definido são apuradas por meio de cálculo atuarial. Para mensuração do montante necessário a fim de garantir os Benefícios inicialmente contratados são usadas premissas atuariais, sendo as principais:

Plano COHAB SALDADO – BD		
	31/12/2022	31/12/2021
Inflação projetada a.a.	4,37%	3,99%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,25%	4,77%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2012 Basic M&F	AT-2012 Basic M&F

Plano COPASA FECHADO - BD		
	31/12/2022	31/12/2021
Inflação projetada a.a.	4,37%	3,99%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,60%	1,60%
Taxa de Juros a.a.	5,05%	4,40%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000 Basic	AT-2000 Basic

Plano COPASA SALDADO - BD		
	31/12/2022	31/12/2021
Inflação projetada a.a.	4,37%	3,99%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,17%	5,02%
Tábua de Mortalidade Geral	BR-EMSsb-2015	BR-EMSsb-2015

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD		
	31/12/2022	31/12/2021
Inflação projetada a.a.	4,37%	3,99%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,28%	1,28%
Taxa de Juros a.a.	4,67%	4,57%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD		
	31/12/2022	31/12/2021
Inflação projetada a.a.	4,37%	3,99%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,40%	5,01%

Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)
PLANO MGS - BD		
	31/12/2022	31/12/2021
Inflação projetada a.a.	4,37%	3,99%
Rotatividade (i)	7,05%	7,05%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	4,78%	4,34%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000 (suavizada em 10%)	AT-2000 (suavizada em 10%)
Observações:	(i) Tabua: Experiência Libertas MGS 2016 – ELMGS 2016	

O método de financiamento adotado é o Regime de Capitalização conjugado com o Método Agregado para financiamento de todos os benefícios e Institutos dos Planos constituídos na modalidade de Benefícios Definidos.

5.6.1.2 Planos de Contribuições Definidas

As Provisões Matemáticas dos planos de Contribuição Definida são ajustadas permanentemente ao Saldo de Contas Individual. São calculadas com base no somatório das contribuições, pelo retorno líquido dos investimentos e pelas demais movimentações patrimoniais, deduzidas dos respectivos benefícios pagos em cada plano.

O método de financiamento adotado é o Regime de Capitalização conjugado com o Método de Capitalização Financeira para financiamento de todos os benefícios e Institutos dos Planos constituídos na modalidade de Contribuição Definida.

5.6.2 Prazo Médio de Duração do Passivo dos Planos

Em conformidade com o disposto na Resolução CNPC 15, de 19 de novembro de 2014, Prazo Médio de Duração do Passivo dos Planos corresponde à média ponderada dos fluxos de pagamentos de benefícios de cada plano constituído na modalidade de Benefício Definido, líquidos de contribuições incidentes sobre esses benefícios.

O Prazo Médio de Duração do Passivo dos Planos, em dezembro de 2022 e 2021, consta demonstrado a seguir:

Plano	CNPB	Prazo Médio de Duração do Passivo 2022	Prazo Médio de Duração do Passivo 2021
COHAB - SALDADO	1982.0027-19	9,05	9,55
COPASA - FECHADO	1982.0028-83	11,42	11,91
COPASA - SALDADO	2010.0024-74	10,16	10,48
PRODEMGE - FECHADO	1994.0015-18	12,98	13,33
PRODEMGE - SALDADO	2014.0013-83	9,82	10,27
MGS - SALDADO	1992.0009-56	11,03	11,30

5.7 Equilíbrio Técnico (Planos de Benefícios Previdenciais)

Registra o superávit ou déficit em relação às Provisões Matemáticas de cada Plano constituído na modalidade de Benefício Definido. O superávit técnico acumulado em cada Plano significa que o patrimônio de cobertura do plano de benefícios é suficiente para garantia dos compromissos com participantes e assistidos, desde que cumprido o Plano de Custeio determinado, e que as premissas atuariais realizadas sejam aderentes às utilizadas no cálculo atuarial. Ao passo que o déficit técnico acumulado representa uma situação em que o patrimônio previdenciário não é suficiente para cobertura dos compromissos previdenciais com participantes e assistidos.

Os Planos de Benefícios constituídos na modalidade de Contribuição Definida não constituem superávit ou déficit. As reservas dos participantes são formadas pelo valor total das contribuições previdenciais, além da movimentação no Ativo Líquido do respectivo plano.

Os resultados apurados pelos planos de Benefício Definido, no exercício social de 2022 e 2021, estão apresentados no quadro a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	2022	2021
COMIG – BD	107	97
CDI – BD	(26)	(22)
COHAB SALDADO – BD	5.478	3.016
COPASA FECHADO - BD	5.853	715
COPASA SALDADO - BD	(136.104)	(165.067)
PRODEMGE FECHADO - BD	(1.927)	(817)
PRODEMGE SALDADO - BD	(11.576)	(17.773)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	40	36
IMA – BD	137	76
MGS SALDADO – BD	3.697	2.787
TOTAL	(134.321)	(176.952)

Os Planos, objetos de retirada de patrocínio (COMIG – BD, CDI – BD, Fundação Libertas – BD e IMA – BD), demonstram resultados superavitários/deficitários, originários da movimentação patrimonial remanescente dos Planos, enquanto não ocorre a efetiva baixa e liquidação dos valores e saldos remanescentes.

Conforme Parecer Atuarial, seguem as explicações que motivaram o resultado de cada plano previdencial, apurado após avaliação atuarial de encerramento de exercício de 2022.

- **Plano COHAB SALDADO – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superávit técnico de R\$ 2.462 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R\$ 3.016 mil para R\$ 5.478 mil, este resultado foi motivado principalmente pela alteração da taxa de juros, que passou de 4,77% para 5,25%.
- **Plano Copasa Fechado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superávit técnico de R\$ 5.138 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R\$ 715 mil para R\$ 5.853 mil. O resultado reflete, principalmente, os efeitos da alteração da hipótese da taxa de juros, que passou de 4,40% para 5,05%.
- **Plano Copasa Saldado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superávit técnico de R\$ 28.963 mil, o que reduziu o déficit acumulado de R\$ 165.067 mil para R\$ 136.104 mil. O resultado no período guarda relação, em especial, à alteração da hipótese da taxa de juros, que passou de 5,02% para 5,17% e ao reconhecimento dos valores devidos para equacionamento do déficit, apurado no encerramento de 2021, com o registro em dezembro de 2022, conforme disposto nos itens 5.6 e 5.1.1.
- **Plano Prodemge Fechado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R\$ 1.109 mil, o que aumentou o déficit acumulado de R\$ 818 mil para R\$ 1.927 mil. A principal motivação deste resultado está relacionada a redução do patrimônio de cobertura em virtude da atualização do exigível contingencial, indicado no item 5.5.1.1. Este déficit foi levemente atenuado pela alteração da taxa de juros, que passou de 4,57% para 4,67%.
- **Plano Prodemge Saldado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superávit técnico de R\$ 6.196 mil, o que reduziu o déficit acumulado de R\$ 17.773 mil para R\$ 11.576 mil. O resultado apurado reflete à alteração da hipótese da taxa de juros, que passou de 5,01% para 5,40%, e ao reconhecimento dos valores devidos para equacionamento do déficit, apurado no encerramento de 2021, com o registro em dezembro de 2022, conforme disposto nos itens 5.6 e 5.1.1. Outro ponto que afetou este resultado, foi o recálculo das Provisões Matemáticas, em função da revisão dos reajustes nos benefícios do plano acima do valor estabelecido no regulamento, em maio de 2015. Com isso, o Conselho Deliberativo aprovou o recálculo da premissa inflacionária, que se dará por meio de revisão dos benefícios na mesma proporção do reajuste aplicado na época. O impacto nas provisões matemáticas reflete a redução de R\$ 2.510 mil, que já está apresentado nas provisões matemáticas de 31/12/2022.
- **Plano MGS – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superávit técnico de R\$ 910 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R\$ 2.787 mil para R\$ 3.697 mil, em razão, principalmente do aumento da taxa de juros no período, que passou de 4,34% para 4,78%.

A Demonstração da Mutação do Patrimônio Social apresenta, de forma consolidada, as movimentações no patrimônio social, inclusive quanto ao resultado dos planos.

5.7.1 Equilíbrio Técnico Ajustado

Desde o exercício de 2015, e com base na Resolução CNPC nº 16, de 19 de novembro de 2014, e na Instrução Normativa PREVIC nº 10, de 30 de novembro de 2018, o resultado, contabilizado em 31 de dezembro, dos planos constituídos na modalidade de Benefício Definido, devem ser ajustados e destacados na Demonstração do Ativo Líquido.

O objetivo deste ajuste é apurar os limites de destinação e utilização de superávit e de equacionamento de déficit, sendo feito da seguinte forma:

- I. Identificar o valor contábil dos títulos públicos federais, atrelados a índice de preço e classificados na categoria de títulos mantidos até o vencimento. Indicado no item 5.3.1 (coluna “Valor atualizado pela taxa de compra”).
- II. Calcular o valor atual destes títulos públicos, com base na taxa de juros real utilizada na respectiva avaliação atuarial. Para o exercício de 2022, os valores foram obtidos por meio de sistema específico de cálculo, disponibilizado pela PREVIC em sua página da internet.
- III. A diferença apurada entre os montantes citados acima, corresponde exatamente ao ajuste a ser realizado no superávit ou déficit contabilizado em 31 de dezembro.
- IV. Em seguida, o déficit ou o superávit ajustado é comparado com os limites para equacionamento de déficit, bem como, no caso de superávit, para formação da reserva de contingência, sendo apurados pelas fórmulas:
 - a. **Limite de Déficit técnico acumulado:** $1\% \times (\text{duração do passivo} - 4) \times \text{Provisão Matemática}$.
 - b. **Limite para formação da reserva de contingência:** O menor valor entre $[10\% + (1\% \times \text{duração do passivo do plano})] \times \text{Provisão Matemática}$ e 25% das Provisões Matemáticas.

Nos quadros a seguir constam as informações relativas aos resultados contabilizados de cada plano de benefícios, constituído na modalidade de Benefício Definido. Também consta as informações do ajuste de precificação, dos limites para equacionamento de déficit e para utilização do superávit.

Em R\$ mil

Plano	Equilíbrio Técnico Contabilizado Superávit / Déficit	Ajuste de precificação	Equilíbrio Técnico Ajustado à precificação
COHAB SALDADO	5.478	1.854	7.332
COPASA FECHADO	5.853	1.472	7.325
COPASA SALDADO	(136.103)	55.943	(80.160)
PRODEMGE FECHADO	(1.927)	794	(1.133)
PRODEMGE SALDADO	(11.576)	4.450	(7.126)
MGS SALDADO	3.698	905	4.603

a) Limite de Déficit técnico acumulado:

Em R\$ mil

Plano	Equilíbrio Técnico Ajustado à precificação	Limite do Déficit técnico acumulado
COPASA SALDADO	(80.160)	(76.997)
PRODEMGE FECHADO	(1.133)	(707)
PRODEMGE SALDADO	(7.126)	(7.221)

O “Equilíbrio Técnico Ajustado” Deficitário, de cada plano de benefício, deverá ser tratado no exercício de 2023 na forma disposta na Instrução Normativa PREVIC nº 33 de 23 de outubro de 2020, sobretudo para àqueles que superaram o limite de déficit acumulado. O que poderá resultar em um eventual equacionamento dos Planos, por parte dos patrocinadores, participantes e assistidos, observando, ao menos, o resultado acumulado apurado ao final

de cada exercício social que ultrapassar o limite de déficit, não podendo ser inferior a 1% (um por cento) das provisões matemáticas.

b) Limite para formação da reserva de contingência (planos superavitários):

Conforme previsto na legislação vigente, a apuração do ajuste de precificação positivo dos planos superavitários não deverá ser considerada para fins de eventual destinação de superávit.

Plano	Equilíbrio Técnico Contabilizado (Superávit)	Limite para formação da reserva de contingência	Reserva Especial para Revisão do Plano
COHAB SALDADO	5.478	11.532	-
COPASA FECHADO	5.853	14.091	-
MGS SALDADO	3.698	1.768	1.930

No encerramento do exercício de 2022 o plano MGS SALDADO apresentou superávit acumulado de R\$ 3.698 mil. Conforme determina a legislação, foi realizado o cálculo de limite para formação de Reserva Especial e apurou-se o valor de R\$ 1.930 mil.

5.8 Fundos (Planos de Benefícios Previdenciais e PGA)

Os Fundos encontram-se devidamente registrados no passivo dos planos, constituídos por Fundos Previdenciais, Fundos Administrativos e os Fundos de Investimentos, conforme demonstrado a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	FUNDOS PREVIDENCIAIS		FUNDOS ADMINISTRATIVOS		FUNDOS PARA GARANTIA DAS OPERAÇÕES COM PARTICIPANTES		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PGA GERAL	-	-	22.489	22.653	-	-	22.489	22.653
CODEMIGPREV - CD	472	357	230	230	27	26	729	613
COHAB SALDADO - BD	-	-	66	64	29	27	95	91
COHABPREV - CD	15	14	74	74	6	5	95	93
COPASA FECHADO - BD	-	-	343	341	5	5	348	346
COPASA SALDADO - BD	-	-	6.263	6.238	47	34	6.310	6.272
COPASA - CD	56.414	50.037	10.973	10.940	1.936	1.813	69.323	62.790
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	100	100	-	-	100	100
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	525	702	64	62	589	764
PRODEMGE - CD	8.769	8.471	2.873	2.869	406	395	12.048	11.735
FUNDAÇÃO LIBERTAS - CD	-	-	222	221	174	171	396	392
IMA - BD	362	362	-	-	-	-	362	362
MGS SALDADO - BD	4.862	4.438	23	23	-	-	4.885	4.461
MGPREV - CD	2.995	4.570	111	107	26	15	3.132	4.692
VOCÊPREV	-	-	4	1	-	-	4	1
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	(21.807)	(21.910)	-	-	(21.807)	(21.910)
TOTAL	73.889	68.249	22.489	22.653	2.720	2.553	99.098	93.455

5.8.1 Fundo Previdencial

Para constituição de fundos previdenciais e a manutenção dos já existentes, observa-se a estrutura técnica do plano de benefícios, cabendo ao atuário responsável a indicação da fonte de custeio e de sua finalidade, que deverá guardar relação com um evento determinado ou com um risco identificado, avaliado, controlado e monitorado, assim composto:

- Fundos Previdenciais – MGS SALDADO:**

Fundo para Revisão do Plano: Constituído de acordo com a Resolução CGPC Nº 26, de 29/09/2008, e alterações posteriores, com objetivo de revisão do Plano de benefícios da patrocinadora MGS que apresentou superávit acima de 25% das reservas matemáticas. É dividida em Contas de Destinação de Excedente, observando seu período de formação.

A) Conta de Destinação de Excedente I (Exercício de 2009): Destinado aos participantes e assistidos que participavam do plano em 30 de junho de 2009 e que permaneceram no plano na data de início

de utilização, qual seja, abril de 2015. Valor equivalente está sendo utilizado pela patrocinadora do Plano. As movimentações no Fundo para Revisão do Plano podem ser observadas na tabela a seguir:

Em R\$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo inicial (abril/2015)	3.857	3.857	7.714
Valor não contemplado	(971)	(971)	(1.942)
Quitação de débitos	(283)		(283)
Compensação de Contribuição	(626)	(626)	(1.252)
Pagamento na folha benefícios	(1.983)	(1.983)	(3.966)
Quitação por migração	(437)	(769)	(1.206)
Atualização financeira	796	1.012	1.808
Saldo final – dezembro/2021	353	520	873
Pagamento na folha benefícios - 2022	(2)	(2)	(4)
Atualização financeira - 2022	33	50	83
Saldo final – dezembro/2022	384	568	952

B) Conta de Destinação de Excedente II (Exercício de 2012): Destinado aos participantes e assistidos que participavam do plano em fevereiro de 2012 e que permaneceram no plano na data de início de utilização, qual seja, março de 2017. Valor equivalente está sendo utilizado pela patrocinadora do Plano. As movimentações no Fundo para Revisão do Plano podem ser observadas na tabela abaixo:

Em R\$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo inicial (mar/2017)	1.306	1.307	2.613
Valor não contemplado	(293)	(293)	(586)
Quitação de débitos	(107)		(107)
Compensação de Contribuição	(185)	(185)	(370)
Pagamento na folha benefícios	(635)	(636)	(1.271)
Quitação por migração	(154)	(258)	(412)
Atualização financeira	163	207	370
Saldo Final - dezembro/2021	95	142	237
Pagamento na folha benefícios - 2022	(2)	(2)	(4)
Atualização financeira - 2022	11	14	25
Saldo final – dezembro/20212	104	154	258

C) Conta de Destinação de Excedente III (Exercício de 2013): Deverá ser destinado aos participantes e assistidos que estavam no plano no exercício de 2013 e que permanecerão até a sua utilização.

Em R\$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo - dezembro/2021	204	204	408
Movimento - 2022	20	20	40
Saldo Final - dezembro/2022	224	224	448

D) Conta de Destinação de Excedente IV (Exercício de 2014): Deverá ser destinado aos participantes e assistidos que estavam no plano no exercício de 2014 e que permanecerão até a sua utilização.

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo final – dezembro/2021	8	8	16
Movimentação - 2022	1	1	2
Saldo final – dezembro/2022	9	9	18

E) Conta de Destinação de Excedente V (Exercício de 2020): Deverá ser destinado aos participantes e assistidos que estavam no plano no exercício de 2020 e que permanecerão até a sua utilização.

Em R\$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo final – dezembro/2021	1.452	1.452	2.904
Movimentação - 2022	141	141	282
Saldo final – dezembro/2022	1.593	1.593	3.186

- **Fundo Previdencial – MGSPREV**

Em 1º de novembro de 2020 foi constituído o Fundo de Recursos Remanescentes no valor de R\$ 5.845 mil, com recursos migrados do MGS SALDADO. Em 31 de dezembro de 2022 o Fundo apresentou o saldo de R\$ 2.821 mil (R\$ 4.509 mil em 2021). Durante o exercício de 2022 foram contabilizados R\$ 1.873 mil em desoneração de contribuições.

Integra o fundo também o valor de R\$ 37 mil (R\$ 9 mil em 2021) referentes aos saldos remanescentes das Contas CIP, CPI, CIRP e CIMP dos Participantes não utilizados para pagamento de Benefícios em decorrência de prescrição, ou foram excluídos dos saldos resgatados.

Em 31 de maio de 2021 foi constituído Fundo Previdencial para cobertura de risco complementar, pelas Contribuições de Risco vertidas pelos participantes do MGSPREV e/ou por recursos oriundos da Sociedade Seguradora. O Fundo tem por finalidade recepcionar recursos que visam a suportar o aporte decorrente da Cobertura de Risco Adicional, inclusive dos participantes recusados pela Sociedade Seguradora. O saldo em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 136 mil (R\$ 52 mil em 2021).

- **Fundo Previdencial – IMA**

Fundo de devolução de contribuições vertidas pela Patrocinadora: No exercício de 2013 foi constituído Fundo Previdencial com os valores aportados pela Patrocinadora, passíveis de devolução, em atendimento ao Ofício 560/CGTR/DITEC/PREVIC, de 19 de fevereiro de 2013, e no Parecer 24/2013 /CGTR/DITEC/PREVIC, de 21 de dezembro de 2012. O montante das contribuições vertidas ao plano, pela patrocinadora IMA, foi segregado entre as contribuições destinadas ao custeio previdenciário, em normais e extraordinárias, e ao custeio administrativo.

O valor registrado em 31 de dezembro de 2016 era de R\$ 2.486 mil, divididos entre: I) Fundo de Contribuições Previdenciais (R\$ 2.124 mil) que, após atualizações, foi devolvido à Patrocinadora em agosto de 2017 e II) Fundo de Contribuições Administrativas (R\$ 362 mil) que foi mantido do Plano para custear as despesas administrativas até a conclusão do processo de retirada de patrocínio e encerramento, ocasião em que seu saldo será revertido ao Plano. Em 2022 o saldo deste Fundo é R\$ 362 mil, mesmo valor do ano anterior.

- **Fundo Previdencial – Plano COPASA CD**

Fundo para Cobertura de Saldo Projetado: Fundo Previdencial formado com parcelas das Contribuições Normais dos Participantes e Patrocinadoras, no percentual de 1,67% (um inteiro e sessenta e sete por cento) sobre os recursos coletados, para cobertura do Saldo Projetado. Conta de natureza coletiva, apurado conforme metodologia disposta em Nota Técnica Atuarial, alcançando em dezembro de 2022 o valor de R\$ 56.413 mil (R\$ 50.037 mil em dezembro de 2021).

- **Fundo Previdencial – Plano PRODEMG CD**

Fundo para Cobertura de Saldo Projetado: Fundo Previdencial formado com parcelas das Contribuições Normais dos Participantes e Patrocinadoras, no percentual de 3,76% (três inteiros e setenta e seis por cento) sobre os recursos coletados, para cobertura do Saldo Projetado. Conta de natureza coletiva, apurado conforme metodologia disposta em Nota Técnica Atuarial. O saldo deste fundo em dezembro de 2022 é R\$ 8.388 (R\$ 7.593 mil em dezembro de 2021).

Fundo de Sobra de Resgate da Conta Identificada da Patrocinadora - CSR: Constituído pelo crédito do saldo remanescente da Conta Identificada da Patrocinadora, não destinado àqueles que fizeram a opção de resgate, sendo que o saldo deste fundo poderá ser destinado, de forma integral ou parcial, com base em decisão do Conselho Deliberativo da Libertas e mediante autorização da Patrocinadora, considerando a metodologia e critérios constantes em Nota Técnica Atuarial. O saldo deste fundo em dezembro de 2022 é R\$ 185 mil (R\$ 693 mil em dezembro de 2021). Durante o exercício de 2022 foram contabilizados R\$ 798 mil em desoneração de contribuições.

Fundo Conta Destinação de Excedentes – CDE: Conta de natureza coletiva, constituída por sobras de contas individuais, em caso de falecimento do Participante ou Assistido e inexistência dos seus respectivos Beneficiários, Beneficiários Designados ou Herdeiros Legais, além das receitas advindas de multas e atualizações por atraso de pagamento de Contribuições Normais e Extraordinárias, sendo que o saldo desta conta poderá ser destinado, de forma integral ou parcial, com base na decisão do Conselho Deliberativo da Fundação, obedecidos critérios uniformes e não discriminatórios em relação aos Participantes, Assistidos e Patrocinadora, conforme o caso, considerando a metodologia e os critérios constantes em Nota Técnica Atuarial. O saldo deste fundo em dezembro de 2022 é R\$ 196 mil (R\$ 185 mil em dezembro de 2021).

- **Fundo Previdencial – Plano CODEMIGPREV**

Fundo de Sobra de Resgate da Conta Identificada da Patrocinadora: Constituído pelo crédito do saldo remanescente, da Conta Identificada da Patrocinadora, não destinado àqueles que fizeram a opção de resgate, sendo que o saldo deste fundo poderá ser destinado, de forma integral ou parcial, com base em decisão do Conselho Deliberativo da Fundação e mediante autorização da Patrocinadora, considerando a metodologia e critérios constantes em Nota Técnica Atuarial. O saldo deste fundo em dezembro de 2022 é R\$ 472 mil (R\$ 357 mil em dezembro 2021).

- **Fundo Previdencial – Plano COHAB CD**

Fundo de Sobra de Resgate da Conta Identificada da Patrocinadora: Constituído pelo crédito do saldo remanescente da Conta Identificada da Patrocinadora, não destinado àqueles que fizeram a opção de resgate, sendo que o saldo deste fundo poderá ser utilizado na redução de suas contribuições mensais, observada a legislação aplicável, ou distribuído nas Contas Individuais dos Participantes e Assistidos, obedecendo critério uniforme e não discriminatório, na forma definida em Nota Técnica Atuarial e no Plano de Custeio Anual. O saldo deste fundo em dezembro de 2022 é R\$ 15 mil (R\$ 14 mil em dezembro de 2021).

5.8.2 Fundo Administrativo

O Fundo do Plano de Gestão Administrativa (Fundo Administrativo) é formado pelas receitas oriundas da Gestão Previdencial e de Investimentos; Resultado dos Investimentos Administrativos e Receitas Diretas da Gestão Administrativa; deduzidas das Despesas Administrativas e Contingências Administrativas, referente aos Planos de Benefícios Previdenciais.

Desde exercício social de 2010, em virtude da exigência legal estabelecida na Resolução CGPC nº 28/2009 e na Instrução SPC nº 34/2009, mantida pela Resolução CNPC nº 08, de 31 de outubro de 2011, e pela Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, a Libertas passou a apresentar no ativo dos planos previdenciais administrados a participação de cada plano no Fundo Administrativo. Sua composição consta apresentada na tabela a seguir e é registrada em contrapartida ao mesmo valor no patrimônio social dos planos previdenciais.

PLANO	PARTICIPACAO NO PGA	
	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	230	230
COHAB SALDADO – BD	66	64
COHABPREV – CD	74	74
COPASA FECHADO - BD	343	341
COPASA SALDADO - BD	6.263	6.238
COPASA – CD	10.973	10.940
PRODEMGE FECHADO - BD	100	100
PRODEMGE SALDADO - BD	525	702
PRODEMGE - CD	2.873	2.869
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	222	221
MGS SALDADO – BD	23	23
MGPREV – CD	111	107
VOCÊPREV	4	1
OPERAÇÕES COMUNS	(21.807)	(21.910)
TOTAL	-	-

5.8.2.1 Fundo Administrativo para Fomento

Com base em autorização do Conselho Deliberativo da Libertas, em janeiro de 2019 foi realizada a constituição do Fundo Administrativo para Fomento no valor de R\$ 900 mil, nos termos do item III do Artigo 24 da Resolução CNPC 29, de 13/04/2018, para uso exclusivo do plano VOCÊPREV.

A evolução deste Fundo para Fomento, bem como os registros das despesas Administrativas com esta finalidade, pode ser observada na tabela a seguir:

Em R\$ mil	
SALDO INICIAL 2022	743
Despesas Totais (Exercício de 2022)	-112
Despesas – Marketing/Publicidade e comunicação	-110
Despesas – Promoções e Eventos	-1
Despesas – Tarifas Bancárias	-1
Utilização do Fundo Para Custeio Administrativo	-43
Rentabilidade do Fundo	93
SALDO FINAL - FUNDO PARA FOMENTO (dezembro/2022)	681

5.8.3 Fundo para Garantia das Operações com Participantes

Este grupo de contas contempla o “Fundo para Garantia das Operações com Participantes”, cujo nome, antes das alterações introduzidas pela IN 31/2020 era “Fundo de Investimentos”. O montante desse Fundo em 31 de dezembro de 2022 é R\$ 2.720 mil (R\$ 2.554 mil em dezembro 2021), sendo que, durante o exercício não houve utilização do fundo para quitação de empréstimos.

6 COMPOSIÇÃO DAS CONTAS DE RESULTADO

6.1 Mutação do Patrimônio Social

A Mutação do Patrimônio Social é apurada pelo somatório das “Adições” deduzido das “Destinações” correspondentes, que pode ser observada, de forma consolidada, na Demonstração da Mutação do Patrimônio Social e, de forma individual, por Plano de Benefícios, na Demonstração da Mutação do Ativo Líquido. As explicações para as variações observadas na Demonstração da Mutação do Patrimônio Social e na Demonstração da Mutação do Ativo Líquido, constam no item 6.2.

6.2 Mutação do Ativo Líquido

A Mutação do Ativo Líquido demonstra a movimentação das contas de resultado no exercício, para cada Plano de Benefício Previdencial. É formada pelo somatório das “Adições” deduzido das “Destinações” correspondentes.

6.2.1 Contribuições Previdenciais

No grupo das “Contribuições”, constam os recebimentos referentes às Contribuições Normais, Contribuições Extraordinária, entrada de Portabilidade, Rentabilidade dos Contratos de Dívida, entre outras. As movimentações do exercício podem ser observadas a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	CONTRIBUIÇÕES NORMAIS (Patrocinadores)		CONTRIBUIÇÕES NORMAIS (Participantes)		CONTRIBUIÇÕES (Autopatrocínados)		CONTRIBUIÇÕES DE RISCOS TERCEIRIZADOS		RECURSOS PROVENIENTES DE OPERAÇÕES CONTRATADAS	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	2.542	2.575	2.552	2.595	100	58	-	-	-	-
COHAB SALDADO – BD	-	-	40	38	-	-	-	-	-	1
COHABPREV – CD	640	608	768	714	-	-	16	21	-	-
COPASA FECHADO – BD	386	309	512	398	7	5	-	-	-	277
COPASA SALDADO – BD	-	1.120	2.777	1.193	-	-	-	-	15.019	13.399
COPASA – CD	56.728	49.593	56.797	49.707	221	79	-	-	-	-
PRODEMGE FECHADO – BD	82	75	117	107	7	6	-	-	-	-
PRODEMGE SALDADO – BD	-	722	1.065	755	-	-	-	-	1.735	2.140
PRODEMGE – CD	8.152	7.027	8.175	7.076	235	227	-	-	1.600	3.092
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.369	1.193	1.418	1.211	40	39	65	70	-	-
IMA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MGPREV – CD	1.882	1.616	1.912	1.684	56	76	186	111	-	-
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	788	720	-	-	13	20	-	-
TOTAL	71.781	64.838	76.921	66.198	666	490	280	222	18.354	18.909

Em R\$ mil

PLANO	PORTABILIDADES RECEBIDAS		OUTRAS ADICÕES		SUB-TOTAL		CUSTEIO ADMINISTRATIVO PREVIDENCIAL		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	-	-	4	-	5.198	5.228	-	-	5.198	5.228
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	3	40	42	-	-	40	42
COHABPREV – CD	-	-	8	44	1.432	1.366	(5)	(11)	1.427	1.376
COPASA FECHADO – BD	-	-	100	1	1.005	990	-	-	1.005	990
COPASA SALDADO – BD	-	-	3	7	17.799	15.719	-	-	17.799	15.719
COPASA – CD	160	-	32	13	113.938	99.392	-	-	113.938	99.392
PRODEMGE FECHADO – BD	-	-	118	12	324	200	-	-	324	200
PRODEMGE SALDADO – BD	-	-	-	-	2.800	3.617	-	-	2.800	3.617
PRODEMGE – CD	-	-	6	2	18.168	17.424	-	-	18.168	17.424
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	256	586	-	-	3.148	3.029	-	-	3.148	3.099
IMA – BD	-	-	5	-	5	-	-	-	5	-
MGS SALDADO – BD	-	-	1	7	1	7	-	-	1	7
MGPREV – CD	38	-	19	135	4.093	3.511	-	-	4.093	3.622
MINASCAIXA – BD	-	-	3.136	745	3.136	745	-	-	3.136	745
	21.489	1.484	-	2	22.290	2.206	-	(1)	22.290	2.225
TOTAL	21.943	2.070	3.432	971	193.377	153.476	(5)	(12)	193.372	153.686

São registrados nos Grupos “Contribuições Patrocinadoras”, “Contribuições Participantes”, “Contribuições Autopatrocinados” e “Contribuições de Riscos Terceirizados” os valores referente às Contribuições Normais, Voluntárias e Extraordinárias junto aos seus respectivos Planos, conforme definido nos Regulamentos e Planos de Custeio.

Conforme descrito no item 3.6.1, os registros das Contribuições junto o Plano Multi-Instituído VOCÊPREV são realizados no ato do respectivo recebimento, ou seja, utilizam o regime de caixa para afetação das Adições Previdenciais. Durante o exercício de 2022 o Plano recebeu R\$ 788 mil em Contribuições de seus participantes e R\$ 13 mil de contribuições de risco terceirizado. No período não houve recebimento de contribuições normais de seus instituidores. Também em 2022, o plano recebeu R\$ 21.489 mil em portabilidade oriunda de outras entidades e Planos de Benefícios. .

Os valores registrados no Grupo denominado “Rendimentos dos Contratos (Patrocinadora)” referem-se ao registro dos contratos de déficit junto aos planos COPASA SALDADO – BD e PRODEMGE SALDADO – BD. Neste grupo também são registrados as atualizações financeiras do contrato junto ao Plano Prodemge – CD. Todos estes listados no item 5.1.1 desta Nota Explicativa.

No grupo “Outras Adições” registra-se as constituições e reversões do resultado extrajudicial, referente ao plano MINASCAIXA. O valor relevante se refere a constituição de provisão de recursos de garantia de custeio administrativo futuro (Nota 5.4), no valor de R\$ 900 mil, e a transferências de recursos para a SEFMG (Nota 4.2), no valor de R\$ 4.000 mil.

6.2.2 Resultado dos Investimentos - Líquido

No grupo do “Resultado Positivo (ou negativo) Líquido” constam as Rentabilidades dos Investimentos, já deduzidas da Constituição das Contingências relacionadas aos Investimentos, da Formação de eventuais Fundos de Investimento e da Taxa de Administração incidente sobre os Recursos Garantidores do Plano. As movimentações podem ser assim demonstradas:

Em R\$ mil

PLANO	Rentabilidade dos Investimentos		Custeio Administrativo - Taxa de Administração		Reversão (Constituição) de Fundos de Investimentos		Reversão (Constituição) de Contingências de Investimento		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
COMIG – BD	296	86	-	-	-	-	(286)	(101)	10	(15)
CDI – BD	255	72	-	-	-	-	(259)	(90)	(4)	(18)
CODEMIGPREV – CD	2.785	1.642	(276)	(294)	(1)	(2)	-	-	2.508	1.346
COHAB SALDADO – BD	6.560	6.955	(391)	(406)	(1)	(2)	(321)	(117)	5.847	6.430
COHABPREV – CD	1.261	654	(117)	(114)	(1)	(1)	-	-	1.143	539
COPASA FECHADO - BD	17.484	8.805	(426)	(439)	-	(1)	(10.941)	(3.828)	6.117	4.537
COPASA SALDADO - BD	104.064	112.447	(6.450)	(6.470)	(13)	(10)	(84)	(109)	97.517	105.858
COPASA – CD	109.889	81.004	(10.929)	(11.092)	(122)	(202)	(101)	(98)	98.737	69.612
PRODEMGE FECHADO - BD	2.880	1.344	(45)	(50)	-	-	(2.180)	(746)	655	548
PRODEMGE SALDADO - BD	10.091	10.830	(627)	(663)	(2)	(4)	(9)	(11)	9.453	10.152
PRODEMGE - CD	29.509	17.945	(2.878)	(2.969)	(11)	(18)	(29)	(39)	26.591	14.919
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	4	2	-	-	-	-	-	-	4	2
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.639	2.543	(340)	(327)	(3)	(8)	(341)	(121)	2.955	2.087
IMA – BD	153	46	-	-	-	-	(96)	(33)	57	13
MGS SALDADO – BD	1.925	1.740	(98)	(80)	-	2	(304)	(110)	1.523	1.552
MGPREV – CD	4.046	1.823	(476)	(482)	(11)	(9)	(4)	(6)	3.555	1.326
MINASCAIXA – BD	2.369	906	(159)	(256)	-	-	(1.643)	(659)	567	(9)
VOCÊPREV	1.579	155	(6)	(16)	-	-	-	-	1.573	139
TOTAL	298.789	248.999	(23.218)	(23.658)	(165)	(255)	(16.598)	(6.068)	258.808	219.018

O Grupo denominado “Reversão (Constituição) de Fundos de Investimento refere-se aos valores destinados (quando negativos) para formação do Fundo descrito no item 5.8.3. Já os valores positivos referem-se à utilização do Fundo para cobertura das inadimplências.

O Grupo denominado “Reversão (Constituição) de Contingências de Investimentos refere-se ao reconhecimento nas contas de resultado das provisões dos Passivos Contingenciais elencados no item 5.5.3.

O Grupo denominado “Rentabilidade dos Investimentos”, refere-se aos valores financeiros apurados tendo como base os Ativos listados no item 5.3.

Os retornos dos investimentos anualizados, frente aos Índices de Referência dos Planos – para os Planos de Contribuição Definida (CD), ou frente às Metas Atuariais – para os Planos de Benefícios Definido (BD), podem ser observados nas próximas tabelas, sendo que, para este último, a rentabilidade demonstrada reflete o resultado dos investimentos que garantem as Provisões Matemáticas.

PLANOS DE BENEFÍCIOS DEFINIDOS	Exercício de 2022			Exercício de 2021		
	Rentabilidade dos Investimentos	Meta Atuarial (Vigente durante o exercício)	Descrição da Meta Atuarial	Rentabilidade dos Investimentos	Meta Atuarial (Vigente durante o exercício)	Descrição da Meta Atuarial
COHAB SALDADO – BD	9,95%	10,99%	INPC + 4,77% a.a.	10,80%	15,16%	INPC + 4,54% a.a.
COPASA FECHADO - BD	9,41%	10,59%	INPC + 4,40% a.a.	7,81%	14,67%	INPC + 4,09% a.a.
COPASA SALDADO - BD	9,99%	11,25%	INPC + 5,02% a.a.	11,19%	15,78%	INPC + 5,10% a.a.
PRODEMGE FECHADO - BD	9,35%	10,77%	INPC + 4,57% a.a.	8,26%	14,88%	INPC + 4,28% a.a.
PRODEMGE SALDADO - BD	10,04%	11,24%	INPC + 5,01% a.a.	11,08%	15,65%	INPC + 4,98% a.a.
MGS SALDADO – BD	9,09%	10,53%	INPC + 4,34% a.a.	9,93%	14,27%	INPC + 3,73% a.a.

Nos Planos de Contribuição Definida a rentabilidade reflete a variação de suas cotas (movimento patrimonial entre o período de Janeiro a Dezembro de cada exercício), tendo como base as regras definidas no Regulamento de cada Plano. A seguir as rentabilidades apuradas no exercício frente ao índice de referência:

PLANOS DE CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	Exercício de 2022			Exercício de 2021		
	Rentabilidade do Plano (Cota)	Índice de Referência (Vigente durante o exercício)	Descrição do Índice de Referência	Rentabilidade do Plano (Cota)	Índice de Referência (Vigente durante o exercício)	Descrição do Índice de Referência
CODMIGPREV – CD	6,27%	13,95%	112% do CDI a.a.	3,03%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.
COHABPREV – CD	6,63%	13,95%	112% do CDI a.a.	3,03%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.
COPASA – CD	6,40%	13,95%	112% do CDI a.a.	4,07%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.
PRODEMGE - CD	6,26%	13,95%	112% do CDI a.a.	3,85%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	6,15%	13,95%	112% do CDI a.a.	4,01%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.
VOCÊPREV	10,28%	13,95%	112% do CDI a.a.	3,29%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.
MGSPREV	6,38%	13,95%	112% do CDI a.a.	2,14%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.

Destaca-se que os plano de modalidade CD, são impactados pela apuração da renda variável e pela marcação a mercado dos títulos públicos conforme exigência da legislação vigente.

A Libertas divulga em seu *site* institucional Informe Mensal sobre os Investimentos, com os principais resultados obtidos por cada um dos Planos de Benefícios administrado. Também é divulgada anualmente a Política de Investimentos dos Planos, bem como o Relatório Anual de Informações.

A avaliação da Rentabilidade dos Planos de benefícios deve ser avaliada com base no retorno de Longo Prazo, pois a rentabilidade passada não representa garantia de resultados futuros.

6.2.3 Benefícios

No grupo dos “Benefícios”, constam os pagamentos de Benefícios de Prestação Continuada, em conformidade com as regras contidas no regulamento de cada plano de benefícios; e os benefícios de prestação única, referente ao pagamento de pecúlio e ao saque de 25% que os regulamentos dos Planos de Contribuição Definida permitem ao participante. Em 2022 houve um aumento no fluxo de pagamentos mensais de benefícios, além do registro de R\$ 41.548 mil em portabilidade e R\$ 120.678 mil em resgates. A variação se deve, principalmente, em função do Programa de Desligamento Voluntário Incentivado da patrocinadora COPASA.

PLANO	Benefícios de Prestação Continuada		Benefícios de Prestação Única		Portabilidade e Resgates		Outras Deduções		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODMIGPREV – CD	(3.043)	(3.106)	-	(274)	(3.068)	(2.933)	(8)	(1)	(6.119)	(6.314)
COHAB SALDADO – BD	(3.892)	(3.378)	(205)	(119)	-	-	-	(3)	(4.097)	(3.500)
COHABPREV – CD	(304)	(253)	-	-	(341)	(181)	(18)	(24)	(663)	(458)
COPASA FECHADO - BD	(3.871)	(3.278)	(152)	(68)	-	-	(201)	(218)	(4.224)	(3.564)
COPASA SALDADO - BD	(90.541)	(71.839)	(1.884)	(2.736)	(78)	(54)	(124)	(1)	(92.627)	(74.630)
COPASA – CD	(51.627)	(28.689)	(29.897)	(15.106)	(151.962)	(37.479)	(50)	(39)	(233.536)	(81.313)
PRODEMGE FECHADO - BD	(619)	(562)	-	-	-	-	(137)	(45)	(756)	(607)
PRODEMGE SALDADO - BD	(11.272)	(10.213)	-	-	(13)	-	(57)	-	(11.342)	(10.213)
PRODEMGE - CD	(19.366)	(18.504)	(1.923)	(1.260)	(1.721)	(2.371)	(803)	(1)	(23.813)	(22.136)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	(3.157)	(3.506)	(138)	-	(1.665)	(1.241)	(66)	(59)	(5.026)	(4.806)
MGS SALDADO – BD	(446)	(439)	-	-	(60)	(78)	(31)	(151)	(537)	(668)
MGPREV – CD	(1.884)	(1.794)	(867)	(270)	(3.030)	(5.356)	(2.023)	(1.858)	(7.804)	(9.278)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	(1.156)	(920)	(1.156)	(920)
VOCÊPREV	(845)	-	(402)	(4)	(289)	-	(13)	(19)	(1.549)	(23)
TOTAL	(190.867)	(145.561)	(35.468)	(19.837)	(162.227)	(49.693)	(4.687)	(3.339)	(393.249)	(218.430)

No Grupo de Contas denominado “Outras Deduções” constam registros referentes à atualização e provisão das reservas dos Participantes que foram demitidos de suas respectivas patrocinadoras, mas não optaram por algum instituto previsto na legislação vigente (Portabilidade, Resgate, Autopatrocínio). Também, encontram-se registrados os repasses de prêmio de riscos terceirizados no valor de R\$ 205 mil, desoneração de contribuições de patrocinadores no valor de R\$ 2.671 mil (Item 5.8.1) e provisão para perdas estimadas no valor de R\$ 98 mil.

6.3 Plano de Gestão Administrativa

6.3.1 Custeio Administrativo

Conforme definição constante na Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, Custeio Administrativo corresponde aos Recursos utilizados para cobertura das despesas administrativas da EFPC. O Custeio Administrativo da Libertas pode ser observado no “Demonstrativo do Plano de Gestão Administrativa”.

As fontes de custeio da Gestão Administrativa obedecem às determinações contidas no Regulamento do PGA, estão em conformidade com a Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, e são definidas no Plano de Custeio anual aprovado pelo Conselho Deliberativo.

O Custeio Administrativo dos Planos de benefícios é realizado por meio da Taxa de Administração, incidente sobre os Recursos Garantidores. Também é utilizado como Custeio Administrativo a Taxa de Administração incidente sobre a carteira de Empréstimos, no percentual de 0,15%.

Desde janeiro de 2019, parte das despesas do Plano VOCÊPREV vem sendo custeadas por meio de Fundo Administrativo para Fomento, em conformidade com o item III do Artigo 24 da Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, conforme demonstrado no item 5.8.1.

PLANO	Custeio Administrativo Taxa de Carregamento		Taxa de Administração s/ Empréstimo		Taxa de Administração		Custeio Administrativo Fundo Administrativo		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CODEMIGPREV – CD	-	-	(11)	(9)	(264)	(285)	-	-	(275)	(294)
COHAB SALDADO – BD	-	-	(11)	(10)	(380)	(396)	2	-	(389)	(406)
COHABPREV – CD	(5)	(11)	(4)	(3)	(113)	(111)	-	-	(122)	(125)
COPASA FECHADO - BD	-	-	(10)	(10)	(416)	(429)	2	-	(424)	(439)
COPASA SALDADO - BD	-	-	(122)	(126)	(6.328)	(6.343)	25	-	(6.425)	(6.469)
COPASA – CD	-	-	(1.120)	(1.287)	(9.809)	(9.806)	34	-	(10.895)	(11.093)
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	-	-	(45)	(50)	-	-	(45)	(50)
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	(17)	(17)	(610)	(646)	(177)	-	(804)	(663)
PRODEMGE - CD	-	-	(100)	(98)	(2.778)	(2.871)	4	-	(2.874)	(2.969)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	(32)	(34)	(308)	(293)	1	-	(339)	(327)
MGS SALDADO – BD	-	-	(3)	(3)	(96)	(77)	-	-	(99)	(80)
MGPREV – CD	-	-	(109)	(76)	(367)	(406)	3	-	(473)	(482)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	(159)	(256)	-	-	(159)	(256)
VOCÉPREV	-	-	-	-	(6)	(16)	3	(6)	(3)	(22)
FUNDO DE FOMENTO	-	-	-	-	-	-	(61)	-	(61)	-
TOTAL	(5)	(11)	(1.539)	(1.673)	(21.679)	(21.985)	(164)	(6)	(23.387)	(23.675)

Além dos valores constantes na Tabela anterior, as demais fontes de Custeio do PGA são:

- Reembolso dos Planos Assistenciais: R\$ 10.623 mil (R\$ 10.059 mil em 2021);
- Resultado Positivo dos Investimentos: R\$ 2.964 mil (R\$ 1.104 mil em 2021);
- Receitas Diretas: R\$ 1.089 mil (R\$ 12 mil em 2021).

Durante o exercício de 2022 a Libertas recebeu o valor de R\$ 1.500 mil, sendo que no grupo de receitas diretas foi registrado em 2022 o valor de R\$ 1.060 mil (retrado para a Gestão Previdencial), referente ao recebimento de honorários dos Banco Itaú, conforme contrato de reciprocidade de folha de pagamento assinado entre as partes. O restante do valor recebido foi destinado à Gestão Assistencial.

6.3.2 Despesas Administrativas

Por meio da Demonstração do Plano de Gestão Administrativa é possível acompanhar a abertura das Despesas Administrativas com abertura das Gestões Previdencial e Investimentos. Também é possível verificar os valores atribuídos à Gestão Assistencial, bem como os valores registrados como Contingências Administrativas.

A fim de proporcionar maior transparência quanto à execução das Despesas Administrativas da Libertas e, em linha com as melhores Práticas Contábeis e de divulgação de Informações em Notas Explicativas, referenciadas pela PREVIC, a tabela a seguir tem o objetivo de demonstrar a abertura das despesas Administrativas da Libertas, observando os dois segmentos de atuação definidos no Estatuto Social (Administração de Planos de Benefícios Previdenciais e Administração de Planos de Assistência à Saúde).

Em R\$ mil

Despesas Administrativas	Administração dos Planos Previdenciais		Administração dos Planos Assistenciais		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pessoal	19.131	17.483	6.481	5.815	25.612	23.298
<i>Pessoal Próprio</i>	12.160	10.979	4.917	4.394	17.077	15.373
<i>Dirigentes</i>	2.672	2.642	331	309	3.003	2.951
<i>Conselheiros</i>	719	655	73	65	792	720
<i>Tributos Pessoal</i>	3.580	3.207	1.160	1.046	4.740	4.253
Serviços de Terceiros	4.822	4.105	2.945	2.892	7.767	6.997
<i>Serviços de informática / software</i>	1.579	1.717	916	1.167	2.495	2.884
<i>Auditoria contábil</i>	480	246	205	93	685	339
<i>Consultoria atuarial</i>	618	491	132	362	750	853
<i>Auditoria Atuarial</i>	6	54	927	820	933	874
<i>Consultoria de investimentos/Gestão de Riscos</i>	633	344	125	3	758	347
<i>Consultoria jurídica</i>	211	102	75	20	286	123
<i>Gestão de documentos/arquivo</i>	142	117	125	51	267	168
<i>Outros Serviços</i>	1.153	1.034	440	375	1.593	1.408
Despesas Gerais e Tributárias	3.626	3.094	1.197	1.352	4.823	4.446
<i>Despesas administrativas</i>	1.162	1.132	395	450	1.557	1.582
<i>Despesas com viagens</i>	37	28	1	2	38	30
<i>Treinamentos</i>	223	197	72	49	295	246
<i>Despesas com tributos</i>	1.556	1.488	596	750	2.152	2.238
<i>Depreciação de Ativos Permanente</i>	101	152	49	69	150	220
<i>Atualização de contingências</i>	547	97	84	33	631	130
DESPESAS ADMINISTRATIVAS TOTAIS	27.579	24.681	10.623	10.059	38.202	34.741

7 PARTES RELACIONADAS

7.1 Caixa de Assistência da PREVIMINAS (Previminas Saúde)

Em 31 de maio de 2001 foi realizada cisão parcial do patrimônio da PREVIMINAS (atualmente denominada Fundação Libertas), transferindo o valor de R\$ 717 mil relativo ao Plano de Assistência à Saúde de seus Funcionários para a Caixa de Assistência da Previminas (Previminas Saúde), operadora de planos de saúde constituída em 29 de junho de 2000, registrada sob o nº 104805 no Cartório de Registros Cíveis de Pessoas Jurídicas, com CNPJ e registro na ANS.

Até o mês de agosto de 2006, a Previminas (atualmente denominada Fundação Libertas) mantinha convênio operacional com a Previminas Saúde para fazer face ao atendimento assistencial de seus funcionários, diretores e das demais patrocinadoras optantes. Conforme contrato firmado entre as partes, mensalmente era cobrada uma taxa de administração pelos serviços prestados, calculada pelo número de vidas.

No mês de agosto de 2006, a Previminas (atual Fundação Libertas) reincorporou os planos assistenciais das patrocinadoras MGS, Fundação Libertas e COMIG. No decorrer do exercício social de 2006, a Previminas Saúde alienou a totalidade de sua carteira.

A Previminas Saúde permanece com o CNPJ ativo, uma vez que possui débitos em aberto perante o Município e Receita Federal.

8 INFORMAÇÕES FINAIS

Nos termos do artigo 5º da Resolução CNPC 27 de 06 de dezembro de 2017, a Diretoria Executiva da Libertas designou o Diretor de Investimentos e Controladoria, Rodrigo Eustáquio Barbosa Barata, como Diretor Responsável pela Contabilidade.

Estas notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis da **FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL** de 31 de dezembro de 2022.

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 401.176.696-87

CESAR LUIZ DANIELI
Diretor de Seguridade Social
CPF: 537.015.260-87

JOSÉ MARIA DOS SANTOS
Diretor Administrativo
CPF: 265.257.636-49

VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA
Gerente de Contabilidade e Controladoria
CPF: 014.037.246-60
CRC/MG-092660/O-4

FLAVIA NERI SANTOS
Contadora
CPF: 065.660.256-26
CRC/MG-099.393/O-0