

I - BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

ATIVO	Nota Explicativa	2021	2020*	PASSIVO	Nota Explicativa	2021	2020*
DISPONÍVEL		420	445	EXIGÍVEL OPERACIONAL	5.4	61.545	54.954
				<i>Gestão Previdencial</i>	5.4.1	56.590	52.381
REALIZÁVEL		4.137.781	3.970.262	<i>Gestão Administrativa</i>		4.850	2.489
<i>Gestão Previdencial</i>	5.1	68.709	60.688	<i>Investimentos</i>		105	84
<i>Gestão Administrativa</i>	5.2	26.091	25.400	EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	5.5	228.288	222.457
<i>Investimentos</i>	5.3	4.042.981	3.884.174	<i>Gestão Previdencial</i>	5.5.1	4.509	4.751
Títulos Públicos	5.3.1	1.322.562	767.038	<i>Gestão Administrativa</i>	5.5.2	26.175	26.095
Ativo Financeiro de Crédito Privado	5.3.2	16.658	18.143	<i>Investimentos</i>	5.5.3	197.604	191.611
Fundos de Investimento	5.3.3	2.399.284	2.787.348	PATRIMÔNIO SOCIAL		3.848.910	3.694.031
Investimentos em Imóveis	5.3.4	152.077	152.364	<i>Patrimônio de Cobertura do Plano</i>		3.755.455	3.604.145
Operações com Participantes	5.3.5	94.950	102.025	Provisões Matemáticas	5.6	3.932.407	3.769.331
Depósitos Judiciais / Recursais	5.3.7	3.155	2.960	<i>Benefícios Concedidos</i>		1.746.323	1.582.854
Outros Realizáveis	5.3.7	54.295	54.296	<i>Benefícios a Conceder</i>		2.225.021	2.205.580
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		542	735	<i>(-) Provisões Matemáticas a Constituir</i>		(38.937)	(19.103)
<i>Imobilizado</i>		542	735	Equilíbrio Técnico	5.7	(176.952)	(165.186)
				<i>Resultados Realizados</i>		(176.952)	(165.186)
				Superávit Técnico Acumulado		6.727	6.864
				(-) Déficit Técnico Acumulado		(183.679)	(172.050)
				<i>Fundos</i>	5.8	93.455	89.886
				Fundos Previdenciais	5.8.1	68.249	65.154
				Fundos Administrativos	5.8.2	22.653	22.433
				Fundo p/ Garantia operações com participantes	5.8.3	2.553	2.299
GESTÃO ASSISTENCIAL		67.956	59.344	GESTÃO ASSISTENCIAL		67.956	59.344
TOTAL DO ATIVO		4.206.699	4.030.786	TOTAL DO PASSIVO		4.206.699	4.030.786

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 PATRIMÔNIO SOCIAL
CONSOLIDADO
31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO		3.694.031	3.468.018	6,52%
1. Adições		407.973	495.060	-17,59%
(+) Contribuições Previdenciais	6.2.1	150.701	132.859	13,43%
(+) Portabilidade		2.070	37	0,00%
(+) Migração de Planos		127	62.686	0,00%
(+) Outras Adições Previdenciais		788	12.425	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	219.018	255.413	-14,25%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		53	-	0,00%
(+) Receitas Administrativas	6.3.1	33.857	30.912	9,53%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa		1.104	714	54,62%
(+) Constituição de Fundos para Garantia das Operações com Participantes		255	14	1721,43%
2. Deduções		(253.170)	(285.943)	-11,46%
(-) Benefícios	6.2.3	(165.398)	(167.782)	-1,42%
(-) Resgates		(47.547)	(8.808)	0,00%
(-) Portabilidades		(2.146)	(54)	3874,07%
(-) Migrações entre planos		(127)	(62.686)	-99,80%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(96)	(147)	-34,69%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(209)	(124)	68,55%
(-) Desoneração de Contribuições de Patrocinador(es)		(1.665)	(11.616)	-85,67%
(-) Outras Deduções		(1.242)	(1.193)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(255)	-100,00%
(-) Despesas Administrativas	6.3.2	(34.643)	(32.172)	7,68%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	6.3.2	(97)	(1.106)	-91,23%
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2)		154.803	209.117	-25,97%
(+/-) Provisões Matemáticas		162.999	274.957	-40,72%
(+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(11.766)	(76.769)	-84,67%
(+/-) Fundos Previdenciais		3.094	12.569	-75,38%
(+/-) Fundos Administrativos		220	(1.652)	-113,32%
(+/-) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		255	14	1721,43%
4. Outros Eventos do Patrimônio Social		77	16.896	-99,54%
(+/-) Outros Eventos do Patrimônio Social	2.1	77	16.896	-99,54%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) PATRIMÔNIO SOCIAL - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)		3.848.911	3.694.031	4,19%
6. Gestão Assistencial		7.962	8.199	-2,89%
(+) Receitas Assistenciais		62.112	59.703	4,03%
(-) Despesas Assistenciais		(54.150)	(51.504)	5,14%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

LUCAS FERRAZ NÓBREGA
Diretor Presidente
CPF: 347.905.718-74

RÓDRIGO 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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		22.433	24.084	-6,86%
1. Custeio da Gestão Administrativa	6.3.1	34.961	31.626	10,55%
1.1. Receitas		34.961	31.626	10,55%
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial		12	1.577	-99,24%
Custeio Administrativo dos Investimentos		21.985	18.828	16,77%
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos		1.673	1.418	17,98%
Reembolso da Gestão Assistencial		10.059	9.013	11,61%
Receitas Diretas		17	76	-77,63%
Atualização de Depósitos Judiciais/Recursais		80	-	0,00%
Outras Receitas		31	-	0,00%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos		1.104	714	54,62%
2. Despesas Administrativas	6.3.2	(34.644)	(32.305)	7,24%
2.1. Administração dos Planos Previdenciais		(24.477)	(23.268)	5,20%
Pessoal e encargos		(17.483)	(13.542)	29,10%
Treinamentos/Congressos e Seminários		(197)	(181)	8,84%
Viagens e Estádias		(28)	(14)	100,00%
Serviços de Terceiros		(3.999)	(2.941)	35,97%
Despesas gerais		(1.130)	(1.593)	-29,06%
Depreciações e Amortizações		(152)	(151)	0,66%
Tributos		(1.488)	(4.846)	-69,29%
2.2. Provisão para Perdas Estimadas		-	-	0,00%
2.3. Administração da Gestão Assistencial – Despesas e Constituição/Reversão de Contingências		(10.059)	(9.013)	11,61%
2.4. Remuneração - Antecipação de Contribuições dos Patrocinadores		-	-	0,00%
2.5. Fomento		(108)	(24)	0,00%
2.6. Outras Despesas		-	-	0,00%
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas		(97)	(972)	-90,02%
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)		220	(1.651)	-113,33%
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)		220	(1.651)	-113,33%
8. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	5.8.2	22.653	22.433	0,98%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
1) ATIVOS		3.129	3.043	2,83%
Investimento		3.129	3.043	2,83%
<i>Títulos Públicos</i>		2.031	-	0,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	1.098	3.043	-63,92%
2) OBRIGAÇÕES		3.032	2.931	3,45%
Contingencial	5.5	3.032	2.931	3,45%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		97	112	-13,39%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	97	112	-13,39%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		97	112	-13,39%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		97	112	-13,39%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		112	86	30,23%
1. Adições		-	26	-100,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	-	21	-100,00%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	3	-100,00%
(+) Outras Adições		-	2	-100,00%
2. Deduções		(15)	-	0,00%
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	(15)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(15)	26	-157,69%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(15)	26	-157,69%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		97	112	-13,39%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		3.129	3.043	2,83%
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	97	112	-13,39%
2.1. Resultados Realizados		97	112	-13,39%
Superávit Técnico acumulado		97	112	-13,39%
Reserva para revisão do plano		97	112	-13,39%
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		3.032	2.931	3,45%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.032	2.931	3,45%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		2.704	2.632	2,74%
Investimento	5.3	2.704	2.632	2,74%
Títulos Públicos	5.3.1	1.828	-	0,00%
Fundos de Investimentos	5.3.3	876	2.632	-66,72%
2) OBRIGAÇÕES		2.726	2.636	3,41%
Contingencial	5.5	2.726	2.636	3,41%
		-	-	
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		(22)	(4)	450,00%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(22)	(4)	450,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(22)	(4)	450,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(22)	(4)	450,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		(5)	(21)	-76,19%
1. Adições		-	16	-100,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	-	16	-100,00%
2. Deduções		(18)	-	0,00%
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	(18)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(18)	16	-212,50%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(18)	16	-212,50%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		(22)	(5)	340,00%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		2.704	2.632	2,74%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. <i>Benefícios Concedidos</i>		-	-	0,00%
1.2. <i>Benefícios a Conceder</i>		-	-	0,00%
1.3. <i>(-) Provisões matemáticas a constituir</i>		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(22)	(4)	450,00%
2.1. <i>Resultados Realizados</i>		(22)	(4)	450,00%
(-) Déficit técnico acumulado		(22)	(4)	450,00%
2.2. <i>Resultados a Realizar</i>				0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. <i>Fundos Previdenciais</i>	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. <i>Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		-	-	0,00%
4.1. <i>Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
4.2. <i>Investimentos - Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		2.726	2.636	3,41%
5.2. <i>Investimentos - Gestão Previdencial</i>		2.726	2.636	3,41%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		45.832	45.594	0,52%
Disponível		11	34	-67,65%
Recebíveis Previdencial		262	258	1,55%
Investimento	5.3	45.559	45.302	0,57%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	7.744	-	0,00%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	297	291	2,06%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	36.932	44.457	-16,93%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	586	554	5,78%
2) OBRIGAÇÕES		317	347	-8,65%
Operacional		303	334	-9,28%
Contingencial	5.5	14	13	7,69%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		256	248	3,23%
Fundos Administrativos	5.8.2	230	225	2,22%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		26	23	13,04%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		45.259	44.999	0,58%
Provisões Matemáticas	5.6	44.902	44.725	0,40%
Fundos Previdenciais		357	274	30,29%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		44.999	41.318	8,91%
1. Adições		6.574	8.085	-18,69%
(+) Contribuições	6.2.1	5.228	5.282	-1,02%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.346	2.782	-51,62%
(+) Outras Adições		-	21	-100,00%
2. Deduções		(6.314)	(4.404)	43,37%
(-) Benefícios	6.2.3	(3.380)	(4.264)	-20,73%
(-) Resgates		(1.454)	(27)	0,00%
(-) Portabilidade		(1.479)	-	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		-	(21)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	(1)	0,00%
(-) Outras Deduções		-	(91)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		260	3.681	-92,94%
(+ / -) Provisões Matemáticas		177	3.648	-95,15%
(+ / -) Fundos Previdenciais		83	33	151,52%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		45.259	44.999	0,58%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		256	248	3,23%
(+ / -) Fundos Administrativos		230	225	2,22%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		26	23	13,04%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		45.602	45.369	0,51%
1. Provisões Matemáticas	5.6	44.902	44.725	0,40%
1.1. Benefícios Concedidos		14.258	17.489	-18,47%
Contribuição Definida		14.258	17.489	-18,47%
1.2. Benefícios a Conceder		30.644	27.236	12,51%
Contribuição Definida		30.644	27.236	12,51%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		14.650	13.000	12,69%
Saldo de contas - parcela participantes		15.994	14.236	12,35%
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		383	297	28,96%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	357	274	30,29%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		26	23	13,04%
4. Exigível Operacional		303	334	-9,28%
4.1. Gestão Previdencial		278	332	-16,27%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		25	2	1150,00%
5. Exigível Contingencial		14	13	7,69%
5.1. Gestão Previdencial		14	13	7,69%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		68.063	64.931	4,82%
Disponível		1	9	-88,89%
Recebíveis Previdencial		64	113	-43,36%
Investimento	5.3	67.998	64.809	4,92%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	49.166	32.955	49,19%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	-	164	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	15.201	28.070	-45,85%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	2.959	2.965	-0,20%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	611	597	2,35%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		61	58	5,17%
2) OBRIGAÇÕES		3.737	3.586	4,21%
Operacional		330	295	11,86%
Contingencial	5.5	3.407	3.291	3,52%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		91	84	8,33%
Fundos Administrativos	5.8.2	64	59	8,47%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		27	25	8,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		64.235	61.261	4,85%
Provisões Matemáticas	5.6	61.219	57.759	5,99%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	3.016	3.502	-13,88%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		3.016	3.502	-13,88%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	3.239	3.449	-6,09%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		6.255	6.951	-10,01%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		61.261	59.791	2,46%
1. Adições		6.474	4.457	45,25%
(+) Contribuições	6.2.1	40	85	-52,94%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6.431	4.332	48,45%
(+) Outras Adições		3	40	-92,50%
2. Deduções		(3.501)	(2.987)	17,21%
(-) Benefícios	6.2.3	(3.497)	(2.944)	18,78%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		-	(40)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(3)	-100,00%
(-) Outras Deduções		(4)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		2.973	1.470	102,24%
(+ / -) Provisões Matemáticas		3.459	(583)	-693,31%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(486)	2.053	-123,67%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		64.234	61.261	4,85%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		91	84	8,33%
(+ / -) Fundos Administrativos		64	59	8,47%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		27	25	8,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		67.998	64.872	4,82%
1. Provisões Matemáticas	5.6	61.218	57.759	5,99%
1.1. Benefícios Concedidos		43.951	35.884	22,48%
Benefício Definido		43.951	35.884	22,48%
1.2. Benefícios a Conceder		17.267	21.875	-21,07%
Benefício Definido		17.267	21.875	-21,07%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	3.016	3.502	-13,88%
2.1. Resultados Realizados		3.016	3.502	-13,88%
Superávit Técnico acumulado		3.016	3.502	-13,88%
Reserva de contingência		3.016	3.502	-13,88%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		27	25	8,00%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		27	25	8,00%
4. Exigível Operacional		330	295	11,86%
4.1. Gestão Previdencial		292	294	-0,68%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		38	1	3700,00%
5. Exigível Contingencial		3.407	3.291	3,52%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.407	3.291	3,52%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		18.978	17.520	8,32%
Disponível		1	69	-98,55%
Recebíveis Previdencial		80	195	-58,97%
Investimento	5.3	18.897	17.256	9,51%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	2.988	-	0,00%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	68	67	1,49%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	15.654	16.980	-7,81%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	187	209	-10,53%
2) OBRIGAÇÕES		34	34	0,00%
Operacional		34	34	0,00%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		79	76	3,95%
Fundos Administrativos	5.8.2	74	72	2,78%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		5	4	25,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		18.865	17.410	8,36%
Provisões Matemáticas	5.6	18.851	17.396	8,36%
Fundos Previdenciais		14	14	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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		17.410	15.069	15,54%
1. Adições		1.925	2.532	-23,97%
(+) Contribuições	6.2.1	1.386	1.571	-11,78%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	539	928	-41,92%
(+) Outras Adições		-	33	-100,00%
2. Deduções		(470)	(191)	146,07%
(-) Benefícios	6.2.3	(253)	(39)	548,72%
(-) Resgates		(181)	(80)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(5)	(34)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(18)	(18)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	-	0,00%
(-) Custeio Administrativo		(12)	(12)	0,00%
(-) Outras Deduções		-	(8)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		1.455	2.341	-37,85%
(+ / -) Provisões Matemáticas		1.455	2.340	-37,82%
(+ / -) Fundos Previdenciais		-	1	-100,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		18.865	17.410	8,36%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		79	76	3,95%
(+ / -) Fundos Administrativos		74	72	2,78%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		5	4	25,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		18.904	17.448	8,34%
1. Provisões Matemáticas	5.6	18.851	17.396	8,36%
1.1. Benefícios Concedidos		2.662	1.409	88,93%
Contribuição Definida		2.662	1.409	88,93%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		16.189	15.987	1,26%
Contribuição Definida		16.189	15.987	1,26%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		7.242	7.093	2,10%
Saldo de contas - parcela participantes		8.947	8.894	0,60%
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		19	18	5,56%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	14	14	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		5	4	25,00%
4. Exigível Operacional		34	34	0,00%
4.1. Gestão Previdencial		24	34	-29,41%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
1) ATIVOS		186.079	180.221	3,25%
Disponível		-	1	-100,00%
Recebíveis Previdencial		439	5.154	-91,48%
Investimento	5.3	185.640	175.066	6,04%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	129.270	22.733	468,64%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	55.178	151.124	-63,49%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	587	588	-0,17%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	586	610	-3,93%
<i>Depósitos Judiciais/Recursais</i>		19	11	72,73%
2) OBRIGAÇÕES		116.979	113.063	3,46%
Operacional		1.279	1.216	5,18%
Contingencial	5.5	115.700	111.847	3,44%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		346	339	2,06%
Fundos Administrativos	5.8.2	341	336	1,49%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		5	3	66,67%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		68.754	66.819	2,90%
Provisões Matemáticas	5.6	68.039	65.642	3,65%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	715	1.177	-39,25%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		715	1.177	-39,25%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	3.143	2.373	32,45%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		3.858	3.550	8,68%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		66.819	64.550	3,52%
1. Adições		5.528	5.504	0,44%
(+) Contribuições	6.2.1	991	1.454	-31,84%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	4.537	4.028	12,64%
(+) Outras Adições		-	22	-100,00%
2. Deduções		(3.593)	(3.235)	11,07%
(-) Benefícios	6.2.3	(3.346)	(3.167)	5,65%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(2)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(29)	(10)	190,00%
(-) Outras Deduções		(216)	(56)	285,71%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		1.935	2.269	-14,72%
(+ / -) Provisões Matemáticas		2.397	(36)	-6758,33%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(462)	2.303	-120,06%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		68.754	66.819	2,90%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		346	339	2,06%
(+ / -) Fundos Administrativos		341	336	1,49%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		5	3	66,67%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		185.738	179.885	3,25%
1. Provisões Matemáticas	5.6	68.039	65.642	3,65%
1.1. Benefícios Concedidos		46.463	45.097	3,03%
Benefício Definido		46.463	45.097	3,03%
1.2. Benefícios a Conceder		21.590	20.564	4,99%
Benefício Definido		21.590	20.564	4,99%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(14)	(19)	-26,32%
(-) Serviço Passado		(14)	(19)	-26,32%
(-) Participantes		(14)	(19)	-26,32%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	715	1.177	-39,25%
2.1. Resultados Realizados		715	1.177	-39,25%
Superávit Técnico acumulado		715	1.177	-39,25%
Reserva de contingência		715	1.177	-39,25%
2.2. Resultados a Realizar				0,00%
3. Fundos		5	3	66,67%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		5	3	66,67%
4. Exigível Operacional		1.279	1.216	5,18%
4.1. Gestão Previdencial		1.241	1.215	2,14%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		38	1	3700,00%
5. Exigível Contingencial		115.700	111.847	3,44%
5.1. Gestão Previdencial		261	235	11,06%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		115.439	111.612	3,43%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		1.107.181	1.058.925	4,56%
Disponível		11	9	22,22%
Recebíveis Previdencial		30.053	16.566	81,41%
Investimento	5.3	1.077.117	1.042.350	3,34%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	675.583	611.520	10,48%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	-	1.317	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	339.086	366.625	-7,51%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	54.033	54.135	-0,19%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	7.298	7.701	-5,23%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		1.117	1.052	6,18%
2) OBRIGAÇÕES		8.862	7.567	17,11%
Operacional		7.420	6.225	19,20%
Contingencial	5.5	1.442	1.342	7,45%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		6.272	6.184	1,42%
Fundos Administrativos	5.8.2	6.238	6.160	1,27%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		34	24	41,67%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		1.092.047	1.045.174	4,48%
Provisões Matemáticas	5.6	1.257.114	1.201.001	4,67%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(165.067)	(155.829)	5,93%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(165.067)	(155.829)	5,93%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	54.775	47.786	14,63%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(110.292)	(108.043)	2,08%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		1.045.174	1.020.319	2,44%
1. Adições		121.577	85.082	42,89%
(+) Contribuições	6.2.1	15.713	4.642	238,50%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	105.858	80.434	31,61%
(+) Outras Adições		6	6	0,00%
2. Deduções		(74.676)	(70.475)	5,96%
(-) Benefícios	6.2.3	(74.576)	(68.936)	8,18%
(-) Resgates		(54)	(2)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(1)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(45)	(43)	4,65%
(-) Custeio Administrativo		-	(1.491)	-100,00%
(-) Outras Deduções		-	(1)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		46.901	14.607	221,09%
(+ / -) Provisões Matemáticas		56.140	71.574	-21,56%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(9.238)	(56.967)	-83,78%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		(28)	10.248	0,00%
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido	2.1	(28)	10.248	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		1.092.047	1.045.174	4,48%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		6.272	6.184	1,42%
(+ / -) Fundos Administrativos		6.238	6.160	1,27%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		34	24	41,67%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		1.100.944	1.052.763	4,58%
1. Provisões Matemáticas	5.6	1.257.115	1.201.001	4,67%
1.1. Benefícios Concedidos		1.007.629	902.474	11,65%
Benefício Definido		1.007.629	902.474	11,65%
1.2. Benefícios a Conceder		277.475	309.439	-10,33%
Benefício Definido		277.475	309.439	-10,33%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(27.989)	(10.912)	156,50%
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(27.989)	(10.912)	156,50%
(-) Participantes		(5.816)	(2.569)	126,39%
(-) Assistidos		(22.173)	(8.343)	165,77%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(165.067)	(155.829)	5,93%
2.1. Resultados Realizados		(165.067)	(155.829)	5,93%
(-) Déficit técnico acumulado		(165.067)	(155.829)	5,93%
2.2. Resultados a Realizar				0,00%
3. Fundos		34	24	41,67%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		34	24	41,67%
4. Exigível Operacional		7.421	6.225	19,21%
4.1. Gestão Previdencial		6.828	6.208	9,99%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		593	17	3388,24%
5. Exigível Contingencial		1.441	1.342	7,38%
5.1. Gestão Previdencial		177	186	-4,84%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		1.264	1.156	9,34%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		1.816.415	1.723.135	5,41%
Disponível		71	105	-32,38%
Recebíveis Previdencial		25.573	26.030	-1,76%
Investimento	5.3	1.790.771	1.697.000	5,53%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	263.572	-	0,00%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	15.481	15.178	2,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	1.374.780	1.535.179	-10,45%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	64.070	64.191	-0,19%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	71.542	81.205	-11,90%
<i>Depósitos Judiciais/Rekursais</i>		1.326	1.247	6,34%
2) OBRIGAÇÕES		12.765	7.557	68,92%
Operacional		10.414	5.256	98,14%
Contingencial	5.5	2.351	2.301	2,17%
			-	
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		12.753	12.408	2,78%
Fundos Administrativos	5.8.2	10.939	10.797	1,32%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1.814	1.611	12,60%
			-	
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		1.790.897	1.703.170	5,15%
Provisões Matemáticas	5.6	1.740.860	1.656.310	5,10%
Fundos Previdenciais		50.037	46.860	6,78%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		1.703.170	1.547.645	10,05%
1. Adições		169.038	219.471	-22,98%
(+) Contribuições	6.2.1	99.380	99.697	-0,32%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	69.612	108.144	-35,63%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		35	-	0,00%
(+) Outras Adições		11	11.630	-99,91%
2. Deduções		(81.311)	(63.946)	27,16%
(-) Benefícios	6.2.3	(43.794)	(49.650)	-11,79%
(-) Resgates		(36.955)	(2.353)	0,00%
(-) Portabilidade		(524)	(18)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(6)	(25)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		-	(11.500)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(45)	-100,00%
(-) Outras Deduções		(32)	(355)	-90,99%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		87.727	155.525	-43,59%
(+ / -) Provisões Matemáticas		84.550	150.770	-43,92%
(+ / -) Fundos Previdenciais		3.177	4.754	-33,17%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		1.790.897	1.703.170	5,15%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		12.753	12.408	2,78%
(+ / -) Fundos Administrativos		10.939	10.797	1,32%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		1.814	1.611	12,60%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		1.805.477	1.712.338	5,44%
1. Provisões Matemáticas	5.6	1.740.860	1.656.310	5,10%
1.1. Benefícios Concedidos		259.446	213.361	21,60%
Contribuição Definida		259.446	213.361	21,60%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		1.481.414	1.442.949	2,67%
Contribuição Definida		1.481.414	1.442.949	2,67%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		517.557	483.247	7,10%
Saldo de contas - parcela participantes		963.857	959.702	0,43%
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		51.851	48.471	6,97%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	50.037	46.860	6,78%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		1.814	1.611	12,60%
4. Exigível Operacional		10.414	5.256	98,14%
4.1. Gestão Previdencial		9.435	5.104	84,86%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		979	152	544,08%
5. Exigível Contingencial		2.352	2.301	2,22%
5.1. Gestão Previdencial		832	874	-4,81%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		1.520	1.427	6,52%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		30.304	29.490	2,76%
Disponível		1	1	0,00%
Recebíveis Previdencial		108	106	1,89%
Investimento	5.3	30.195	29.383	2,76%
<i>Titulos Públicos</i>	5.3.1	20.894	3.695	465,47%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	8.850	25.238	-64,93%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	441	442	-0,23%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	1	-	0,00%
<i>Depósitos Judiciais/Rekursais</i>		9	8	12,50%
2) OBRIGAÇÕES		23.320	22.568	3,33%
Operacional		502	454	10,57%
Contingencial	5.5	22.818	22.114	3,18%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		100	99	1,01%
Fundos Administrativos	5.8.2	100	99	1,01%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		6.884	6.823	0,89%
Provisões Matemáticas	5.6	7.702	7.589	1,49%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(818)	(766)	6,79%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(818)	(766)	6,79%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	740	689	7,40%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(78)	(77)	1,30%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		6.823	6.564	3,95%
1. Adições		748	829	-9,77%
(+) Contribuições	6.2.1	188	179	5,03%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	548	627	-12,60%
(+) Outras Adições		12	23	-47,83%
2. Deduções		(687)	(570)	20,53%
(-) Benefícios	6.2.3	(562)	(536)	4,85%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(80)	(13)	515,38%
(-) Outras Deduções		(45)	(21)	114,29%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		61	259	-76,45%
(+ / -) Provisões Matemáticas		113	378	-70,11%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(52)	(119)	-56,30%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		6.884	6.823	0,89%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		100	99	1,01%
(+ / -) Fundos Administrativos		100	99	1,01%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		30.204	29.391	2,77%
1. Provisões Matemáticas	5.6	7.702	7.589	1,49%
1.1. Benefícios Concedidos		8.565	8.500	0,76%
Benefício Definido		8.565	8.500	0,76%
1.2. Benefícios a Conceder		354	312	13,46%
Benefício Definido		354	312	13,46%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(1.217)	(1.223)	-0,49%
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(1.217)	(1.223)	-0,49%
(-) Patrocinadores		(554)	(557)	-0,54%
(-) Participantes		(28)	(29)	-3,45%
(-) Assistidos		(635)	(637)	-0,31%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(818)	(766)	6,79%
2.1. Resultados Realizados		(818)	(766)	6,79%
(-) Déficit técnico acumulado		(818)	(766)	6,79%
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		502	454	10,57%
4.1. Gestão Previdencial		498	454	9,69%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		4	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		22.818	22.114	3,18%
5.1. Gestão Previdencial		229	270	-15,19%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		22.589	21.844	3,41%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 PRODEMGE - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		113.465	109.726	3,41%
Disponível		1	1	0,00%
Recebíveis Previdencial		9.659	7.396	30,60%
Investimento	5.3	103.805	102.329	1,44%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	64.523	58.395	10,49%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	-	165	-100,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	32.535	36.959	-11,97%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	5.640	5.650	-0,18%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	990	1.050	-5,71%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		117	110	6,36%
2) OBRIGAÇÕES		1.036	969	6,91%
Operacional		904	848	6,60%
Contingencial	5.5	132	121	9,09%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		765	753	1,59%
Fundos Administrativos	5.8.2	702	694	1,15%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		63	59	6,78%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		111.663	108.004	3,39%
Provisões Matemáticas	5.6	129.436	123.455	4,84%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(17.773)	(15.452)	15,02%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(17.773)	(15.452)	15,02%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	6.790	6.696	1,40%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		(10.983)	(8.756)	25,43%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 PRODEMGE - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		108.003	101.676	6,22%
1. Adições		13.769	9.373	46,90%
(+) Contribuições	6.2.1	3.617	1.399	158,54%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	10.152	7.974	27,31%
2. Deduções		(10.213)	(9.694)	5,35%
(-) Benefícios	6.2.3	(10.213)	(9.694)	5,35%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		3.556	(321)	-1207,79%
(+ / -) Provisões Matemáticas		5.877	3.990	47,29%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(2.321)	(4.311)	-46,16%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		104	6.648	0,00%
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido	2.1	104	6.648	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		111.663	108.003	3,39%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		765	753	1,59%
(+ / -) Fundos Administrativos		702	694	1,15%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		63	59	6,78%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		112.762	109.031	3,42%
1. Provisões Matemáticas	5.6	129.436	123.455	4,84%
1.1. Benefícios Concedidos		138.517	130.254	6,34%
Benefício Definido		138.517	130.254	6,34%
1.2. Benefícios a Conceder		635	150	323,33%
Benefício Definido		635	150	323,33%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		(9.716)	(6.949)	39,82%
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(9.716)	(6.949)	39,82%
(-) Participantes		(41)	(4)	925,00%
(-) Assistidos		(9.675)	(6.945)	39,31%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	(17.773)	(15.452)	15,02%
2.1. Resultados Realizados		(17.773)	(15.452)	15,02%
(-) Déficit técnico acumulado		(17.773)	(15.452)	15,02%
2.2. Resultados a Realizar				0,00%
3. Fundos		63	59	6,78%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencia		63	59	6,78%
4. Exigível Operacional		904	848	6,60%
4.1. Gestão Previdencial		847	846	0,12%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		57	2	2750,00%
5. Exigível Contingencial		132	121	9,09%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		132	121	9,09%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
1) ATIVOS		491.220	482.294	1,85%
Disponível		23	29	-20,69%
Recebíveis Previdencial		23.347	25.381	-8,01%
Investimento	5.3	467.850	456.884	2,40%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	71.988	-	0,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	372.054	432.488	-13,97%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	17.824	17.858	-0,19%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	5.615	6.191	-9,30%
<i>Depósitos Judiciais/Recursais</i>		369	347	6,34%
2) OBRIGAÇÕES		2.888	4.221	-31,58%
Operacional		2.441	3.812	-35,97%
Contingencial	5.5	447	409	9,29%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		3.264	3.207	1,78%
Fundos Administrativos	5.8.2	2.869	2.830	1,38%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		395	377	4,77%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		485.068	474.866	2,15%
Provisões Matemáticas	5.6	476.597	467.400	1,97%
Fundos Previdenciais		8.471	7.465	13,48%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		474.866	453.726	4,66%
1. Adições		32.342	45.180	-28,42%
(+) Contribuições	6.2.1	17.423	15.680	11,12%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	14.919	29.493	-49,42%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	4	-100,00%
(+) Outras Adições		-	3	-100,00%
2. Deduções		(22.140)	(24.040)	-7,90%
(-) Benefícios	6.2.3	(19.765)	(22.274)	-11,26%
(-) Resgates		(2.259)	(1.671)	0,00%
(-) Portabilidade		(112)	(36)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(1)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(2)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(1)	(57)	-98,25%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		10.202	21.140	-51,74%
(+ / -) Provisões Matemáticas		9.197	19.885	-53,75%
(+ / -) Fundos Previdenciais		1.005	1.255	-19,92%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		485.068	474.866	2,15%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		3.264	3.207	1,78%
(+ / -) Fundos Administrativos		2.869	2.830	1,38%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		395	377	4,77%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		488.351	479.463	1,85%
1. Provisões Matemáticas	5.6	476.597	467.400	1,97%
1.1. Benefícios Concedidos		172.508	174.687	-1,25%
Contribuição Definida		172.508	174.687	-1,25%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		304.089	292.713	3,89%
Contribuição Definida		304.089	292.713	3,89%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		50.769	43.731	16,09%
Saldo de contas - parcela participantes		253.320	248.982	1,74%
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		8.866	7.842	13,06%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	8.471	7.465	13,48%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		395	377	4,77%
4. Exigível Operacional		2.441	3.812	-35,97%
4.1. Gestão Previdencial		2.185	3.802	-42,53%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		256	10	2460,00%
5. Exigível Contingencial		447	409	9,29%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		447	409	9,29%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		37	35	5,71%
Investimento	5.3	37	35	5,71%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	37	35	5,71%
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)		36	34	5,88%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	36	34	5,88%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		36	34	5,88%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		36	34	5,88%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		34	33	3,03%
1. Adições		2	1	100,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	2	1	100,00%
2. Deduções		-	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		2	1	100,00%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		2	1	100,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		36	34	5,88%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		37	35	5,71%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. <i>Benefícios Concedidos</i>		-	-	0,00%
1.2. <i>Benefícios a Conceder</i>		-	-	0,00%
1.3. <i>(-) Provisões matemáticas a constituir</i>		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	36	34	5,88%
2.1. Resultados Realizados		36	34	5,88%
Superávit Técnico acumulado		36	34	5,88%
Reserva para revisão do plano		36	34	5,88%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. <i>Fundos Previdenciais</i>	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. <i>Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		1	1	0,00%
4.1. <i>Gestão Previdencial</i>		1	1	0,00%
4.2. <i>Investimentos - Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		-	-	0,00%
5.1. <i>Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
5.2. <i>Investimentos - Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		58.190	57.755	0,75%
Disponível		12	1	1100,00%
Recebíveis Previdencial		229	222	3,15%
Investimento	5.3	57.949	57.532	0,72%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	10.147	-	0,00%
<i>Ativo Financeiros de Crédito Privados</i>	5.3.2	811	795	2,01%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	41.947	51.789	-19,00%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	3.064	3.070	-0,20%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	1.917	1.818	5,45%
<i>Depósitos Judiciais/Recurais</i>		63	60	5,00%
2) OBRIGAÇÕES		3.929	3.887	1,08%
Operacional		368	447	-17,67%
Contingencial	5.5	3.561	3.440	3,52%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		392	380	3,16%
Fundos Administrativos	5.8.2	221	217	1,84%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		171	163	4,91%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		53.869	53.488	0,71%
Provisões Matemáticas	5.6	53.869	53.488	0,71%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		53.488	52.312	2,25%
1. Adições		5.187	6.324	-17,98%
(+) Contribuições	6.2.1	2.514	2.573	-2,29%
(+) Portabilidade		586	-	1483,78%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	2.087	3.749	-44,33%
(+) Outras Adições		-	2	-100,00%
2. Deduções		(4.806)	(5.148)	-6,64%
(-) Benefícios	6.2.3	(3.506)	(3.181)	10,22%
(-) Resgates		(1.241)	(1.811)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(59)	(77)	0,00%
(-) Custeio Administrativo		-	(68)	-100,00%
(-) Outras Deduções		-	(11)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		381	1.176	-67,60%
(+ / -) Provisões Matemáticas		381	1.176	-67,60%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		53.869	53.488	0,71%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		392	380	3,16%
(+ / -) Fundos Administrativos		221	217	1,84%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		171	163	4,91%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		57.969	57.538	0,75%
1. Provisões Matemáticas	5.6	53.869	53.488	0,71%
1.1. Benefícios Concedidos		31.533	33.149	-4,87%
Contribuição Definida		31.533	33.149	-4,87%
1.2. Benefícios a Conceder		22.336	20.339	9,82%
Contribuição Definida		22.336	20.339	9,82%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		7.496	6.475	15,77%
Saldo de contas - parcela participantes		14.840	13.864	7,04%
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		171	163	4,91%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		171	163	4,91%
4. Exigível Operacional		368	447	-17,67%
4.1. Gestão Previdencial		334	444	-24,77%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		34	3	1033,33%
5. Exigível Contingencial		3.561	3.440	3,52%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.561	3.440	3,52%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
1) ATIVOS		1.465	1.420	3,17%
Investimento	5.3	1.465	1.420	3,17%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	669	-	0,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	796	1.420	-43,94%
2) OBRIGAÇÕES		1.027	994	3,32%
Operacional		29	29	0,00%
Contingencial	5.5	998	965	3,42%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		438	426	2,82%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	76	64	18,75%
Fundos Previdenciais		362	362	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		76	64	18,75%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		76	64	18,75%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		426	406	4,93%
1. Adições		12	20	-40,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	12	19	-36,84%
(+) Outras Adições		-	1	-100,00%
2. Deduções		-	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		12	20	-40,00%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		12	20	-40,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		438	426	2,82%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		1.466	1.420	3,24%
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	76	64	18,75%
2.1. Resultados Realizados		76	64	18,75%
Superávit Técnico acumulado		76	64	18,75%
Reserva para revisão do plano		76	64	18,75%
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		30	29	3,45%
4.1. Gestão Previdencial		30	29	3,45%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		998	965	3,42%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		998	965	3,42%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		20.984	20.016	4,84%
Disponível		-	2	-100,00%
Recebíveis Previdencial		23	20	15,00%
Investimento	5.3	20.961	19.994	4,84%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	12.808	5.344	139,67%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	7.345	13.755	-46,60%
<i>Investimentos em Imóveis</i>	5.3.4	618	620	-0,32%
<i>Operações com Participantes</i>	5.3.5	174	263	-33,84%
<i>Depósitos Judiciais/Recursais</i>		16	12	33,33%
2) OBRIGAÇÕES		4.972	4.888	1,72%
Operacional		1.752	1.779	-1,52%
Contingencial	5.5	3.220	3.109	3,57%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		23	24	-4,17%
Fundos Administrativos	5.8.2	23	22	4,55%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		-	2	-100,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		15.989	15.104	5,86%
Provisões Matemáticas	5.6	8.764	9.031	-2,96%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	2.787	1.977	40,97%
Fundos Previdenciais		4.438	4.097	8,32%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		2.787	1.977	40,97%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.159	1.538	-24,64%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		3.946	3.515	12,26%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		15.104	76.091	-80,15%
1. Adições		1.559	3.468	-55,05%
(+) Contribuições	6.2.1	-	6	-100,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.552	3.039	-48,93%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	15	-100,00%
(+) Outras Adições		7	408	-98,28%
2. Deduções		(674)	(64.455)	-98,95%
(-) Benefícios	6.2.3	(439)	(1.223)	-64,10%
(-) Resgates		(78)	-	0,00%
(-) Migração entre Planos		(127)	(62.686)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		-	(17)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(7)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(23)	(529)	-95,65%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		885	(60.987)	-101,45%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(267)	(41.637)	-99,36%
(+ / -) Fundos Previdenciais		341	443	-23,02%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		811	(19.791)	-104,10%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		15.989	15.104	5,86%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		23	24	-4,17%
(+ / -) Fundos Administrativos		23	22	4,55%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	2	-100,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Varição %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		20.961	19.994	4,84%
1. Provisões Matemáticas	5.6	8.763	9.031	-2,97%
1.1. Benefícios Concedidos		5.502	5.159	6,65%
Benefício Definido		5.502	5.159	6,65%
1.2. Benefícios a Conceder		3.261	3.872	-15,78%
Benefício Definido		3.261	3.872	-15,78%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	2.788	1.977	41,02%
2.1. Resultados Realizados		2.788	1.977	41,02%
Superávit Técnico acumulado		2.788	1.977	41,02%
Reserva de contingência		1.867	1.977	-5,56%
Reserva para revisão do plano		921	-	0,00%
2.2. Resultados a Realizar		-	-	0,00%
3. Fundos		4.438	4.099	8,27%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	4.438	4.097	8,32%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		-	2	-100,00%
4. Exigível Operacional		1.752	1.779	-1,52%
4.1. Gestão Previdencial		1.745	1.777	-1,80%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		7	2	250,00%
5. Exigível Contingencial		3.220	3.108	3,60%
5.1. Gestão Previdencial		59	53	11,32%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		3.161	3.055	3,47%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		64.784	69.916	-7,34%
Disponível		62	45	37,78%
Recebíveis Previdencial		699	775	-9,81%
Investimento	5.3	64.023	69.096	-7,34%
Títulos Públicos	5.3.1	8.732	32.398	-73,05%
Ativo Financeiros de Crédito Privados	5.3.2	-	166	-100,00%
Fundos de Investimentos	5.3.3	46.952	31.804	47,63%
Investimentos em Imóveis	5.3.4	2.840	2.845	-0,18%
Operações com Participantes	5.3.5	5.444	1.828	197,81%
Depósitos Judiciais/Recurais		55	55	0,00%
2) OBRIGAÇÕES		388	1.203	-67,75%
Operacional		322	1.142	-71,80%
Contingencial	5.5	66	61	8,20%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		122	107	14,02%
Fundos Administrativos	5.8.2	107	101	5,94%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		15	6	150,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		64.274	68.606	-6,31%
Provisões Matemáticas	5.6	59.704	62.524	-4,51%
Fundos Previdenciais		4.570	6.082	-24,86%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		68.606	-	0,00%
1. Adições		4.947	73.532	-93,27%
(+) Contribuições	6.2.1	3.492	1.092	219,78%
(+) Migração entre Planos		127	62.686	-99,80%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.326	9.753	-86,40%
(+) Outras Adições		2	1	100,00%
2. Deduções		(9.279)	(4.926)	88,37%
(-) Benefícios	6.2.3	(2.064)	(1.875)	10,08%
(-) Resgates		(5.325)	(2.863)	0,00%
(-) Portabilidade		(31)	-	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(80)	(4)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(112)	(7)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(1.665)	(117)	0,00%
(-) Outras Deduções		(2)	(60)	-96,67%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		(4.332)	68.606	-106,31%
(+ / -) Provisões Matemáticas		(2.820)	62.524	-104,51%
(+ / -) Fundos Previdenciais		(1.512)	6.082	-124,86%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido		-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		-	-	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		64.274	68.606	-6,31%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		122	107	14,02%
(+ / -) Fundos Administrativos		107	101	5,94%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		15	6	150,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		64.677	69.815	-7,36%
1. Provisões Matemáticas	5.6	59.704	62.524	-4,51%
1.1. Benefícios Concedidos		15.286	15.393	-0,70%
Contribuição Definida		15.286	15.393	-0,70%
1.2. Benefícios a Conceder		44.418	47.131	-5,76%
Contribuição Definida		44.418	47.131	-5,76%
Saldo de contas - parcela participantes		42.330	46.596	-9,16%
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		4.585	6.088	-24,69%
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	4.570	6.082	-24,86%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		15	6	150,00%
4. Exigível Operacional		322	1.142	-71,80%
4.1. Gestão Previdencial		258	1.135	-77,27%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		64	7	814,29%
5. Exigível Contingencial		66	61	8,20%
5.1. Gestão Previdencial		-	-	0,00%
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		66	61	8,20%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		74.811	74.223	0,79%
Recebíveis Previdencial		83	83	0,00%
Investimento	5.3	74.728	74.141	0,79%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	20.433	19.846	2,96%
<i>Outros Realizáveis</i>	5.3.7	54.295	54.295	0,00%
2) OBRIGAÇÕES		74.811	74.223	0,79%
Operacional		32.615	32.440	0,54%
Contingencial	5.5	42.196	41.783	0,99%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

 CARLOS MARCOS SOARES DURÃES
 Administrador Especial
 CPF: 279.397.076-04

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

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		-	-	0,00%
1. Adições		<u>929</u>	<u>226</u>	311,06%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		184	-	0,00%
(+) Outras Adições		745	226	229,65%
2. Deduções		<u>(929)</u>	<u>(226)</u>	311,06%
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	(9)	(63)	-85,71%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(159)	-100,00%
(-) Outras Deduções		(920)	(4)	22900,00%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL CNPJ 20.119.509/0001-65

CARLOS MARCOS SOARES DURÃES
Administrador Especial
CPF: 279.397.076-04

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

31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		74.811	74.223	0,79%
1. Provisões Matemáticas	5.6	-	-	0,00%
1.1. <i>Benefícios Concedidos</i>		-	-	0,00%
1.2. <i>Benefícios a Conceder</i>		-	-	0,00%
1.3. <i>(-) Provisões matemáticas a constituir</i>		-	-	0,00%
2. Equilíbrio Técnico	5.7	-	-	0,00%
2.1. <i>Resultados Realizados</i>		-	-	0,00%
2.2. <i>Resultados a Realizar</i>		-	-	0,00%
3. Fundos		-	-	0,00%
3.1. <i>Fundos Previdenciais</i>	5.8.1	-	-	0,00%
3.2. <i>Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial</i>		-	-	0,00%
4. Exigível Operacional		32.615	32.440	0,54%
4.1. <i>Gestão Previdencial</i>		32.593	32.440	0,47%
4.2. <i>Investimentos - Gestão Previdencial</i>		22	-	0,00%
5. Exigível Contingencial		42.196	41.783	0,99%
5.1. <i>Gestão Previdencial</i>		2.936	3.121	-5,93%
5.2. <i>Investimentos - Gestão Previdencial</i>		39.260	38.662	1,55%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

CARLOS MARCOS SOARES DURÃES
Administrador Especial
CPF: 279.397.076-04

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 MULT-INSTITUÍDO LIBERTAS (VOCÊPREV) - CNPB nº 2018.0020-74
31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
1) ATIVOS		5.355	3.013	77,73%
Disponível		2	6	-66,67%
Recebíveis Previdencial		1	-	0,00%
Investimento	5.3	5.352	3.007	77,98%
<i>Títulos Públicos</i>	5.3.1	621	-	0,00%
<i>Fundos de Investimentos</i>	5.3.3	4.731	3.007	57,33%
2) OBRIGAÇÕES		4	2	100,00%
Operacional		4	2	100,00%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		1	-	0,00%
Fundos Administrativos	5.8.2	1	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		-	-	0,00%
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		5.350	3.011	77,68%
Provisões Matemáticas	5.6	5.350	3.011	77,68%
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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		3.011	2.084	44,48%
1. Adições		<u>2.364</u>	<u>956</u>	147,28%
(+) Contribuições	6.2.1	741	775	-4,39%
(+) Portabilidade		1.484	37	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	139	136	2,21%
(+) Outras Adições		-	8	-100,00%
2. Deduções		<u>(25)</u>	<u>(29)</u>	-13,79%
(-) Benefícios	6.2.3	(4)	-	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(19)	(23)	0,00%
(-) Custeio Administrativo		(1)	(6)	-83,33%
(-) Outras Deduções		(1)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		<u>2.339</u>	<u>927</u>	152,32%
(+ / -) Provisões Matemáticas		2.339	927	152,32%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		<u>-</u>	<u>-</u>	0,00%
5. Operações Transitórias		<u>-</u>	<u>-</u>	0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		5.350	3.011	77,68%
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		<u>1</u>	<u>1</u>	0,00%
(+ / -) Fundos Administrativos		1	1	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021 e 2020

(VALORES EXPRESSOS EM R\$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020*	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		5.354	3.013	77,70%
1. Provisões Matemáticas	5.6	5.350	3.011	77,68%
1.1. Benefícios Concedidos		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		5.350	3.011	77,68%
Contribuição Definida		5.350	3.011	77,68%
Saldo de contas - parcela participantes		5.350	3.011	77,68%
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		4	2	100,00%
4.1. Gestão Previdencial		2	2	0,00%
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		2	-	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

*Os comparativos de 2020 foram adaptados nestas Demonstrações Contábeis para atender as alterações dispostas pela Instrução Normativa Previc nº 31, de 20/08/2020, com início de vigência a partir de 1º de janeiro de 2021.

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 2021

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, planos de previdência e assistenciais para maior proteção social e bem-estar dos nossos participantes, assistidos e beneficiários”.*

Em setembro de 2021 a Libertas lançou sua nova marca institucional. O Objetivo da mudança foi modernizar a marca e alinhá-la a todo processo de evolução que a Libertas vem passando nos últimos anos, respeitando sua história, tradição e melhorando a comunicação com os participantes e com o público externo.

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 econômicos e financeiros das empresas - e conseqüentemente dos países - refletem as altas volatilidades e incertezas de mercado.

A Fundação Libertas vem acompanhando os desdobramentos da situação bem como as orientações do Ministério da Saúde e dos demais órgãos reguladores.

Durante o exercício de 2021 a Fundação Libertas deu continuidade às suas atividades normais por meio do trabalho remoto. Não obstante, 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.

1.2 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.

1.3 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).

Planos Patrocinados	CNPB	Modalidade	Patrocinadora
CODEMIGPREV – CD	2013.0016-65	Contribuição Definida	CODEMIG / CODEMGE
COHAB SALDADO – BD	1982.0027-19	Benefício Definido	COHAB/MG
COHABPREV – CD	2008.0030-19	Contribuição Definida	
COPASA FECHADO – BD	1982.0028-83	Benefício Definido	COPASA/MG
COPASA SALDADO – BD	2010.0024-74	Benefício Definido	
COPASA – CD	2010.0022-29	Contribuição Definida	
PRODEMGE FECHADO – BD	1994.0015-18	Benefício Definido	PRODEMGE
PRODEMGE SALDADO – BD	2014.0013-83	Benefício Definido	
PRODEMGE – CD	2012.0019-47	Contribuição Definida	
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	2011.0012-18	Contribuição Definida	FUNDAÇÃO LIBERTAS
MGS SALDADO – BD	1992.0009-56	Benefício Definido	MGS
MGSPREV – CD	2019.0030-74	Contribuição Definida	

A Fundação Libertas está estudando realizar a fusão dos planos de Contribuição Definida – CD, criando um único plano, por entender que vai trazer vantagens e otimização de processos. O processo está em análise nas instâncias de governanças cabíveis.

Plano Instituído	CNPB	Modalidade	Instituidores
VOCÊPREV – CD	2018.0020-74	Contribuição Definida	AECO / APÓS-PRODEMGE / ASSEMCO / ASSEMGS / ASSIMA / ATC / SINDÂGUA-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 Fundação 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	Modalidade	Patrocinadora
COMIG – BD	1987.0005-11	Benefício Definido	CODEMIIG
CDI – BD	1982.0026-38	Benefício Definido	
IMA – BD	1998.0005-83	Benefício Definido	IMA
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	1992.0003-11	Benefício Definido	FUNDAÇÃO LIBERTAS

Em dezembro de 2018, foi publicada a Resolução CNPC nº 31, que dispõe sobre a exigência de inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ para os Planos de Benefícios de caráter previdenciário. A Resolução CNPC nº 46, de 6 de outubro de 2021, prorrogou o prazo de implantação para 31 de dezembro de 2022. Até o fechamento destas Notas Explicativas, o processo de criação dos novos CNPJ, não foi regulamentado pela Secretaria da Receita Federal do Brasil.

1.4 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 PREVICAIXA. O referido plano, denominado Plano MINASCAIXA, registrado no CNPB sob o nº 1979.0034-83, foi classificado pelo órgão regulador e fiscalizador na modalidade Benefício Definido.

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.

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.

1.5 Quantidade de Participantes

A quantidade de participantes dos planos de benefícios, apurados com base a avaliação atuarial dos planos, referente ao exercício de 2021, está demonstrada a seguir:

Planos	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

Planos	2020			
	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL
CODEMIGPREV – CD	174	27	9	210
COHAB SALDADO – BD	33	35	21	89
COHABPREV – CD	86	3	-	89
COPASA FECHADO – BD	105	159	130	394
COPASA SALDADO – BD	1.096	1.958	521	3.575
COPASA – CD	10.253	905	74	11.232
PRODEMGE FECHADO - BD	4	10	4	18
PRODEMGE SALDADO - BD	8	145	17	170
PRODEMGE – CD	855	210	6	1.071
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	126	41	4	171
MGS SALDADO – BD	478	209	-	687
MGSPREV – CD	3.502	277	-	3.779
VOCÊPREV – CD	303	-	-	303
TOTAL	17.023	3.979	786	21.788

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 junto aos Planos de benefício da respectiva patrocinadora.

1.6 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 Fundação 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	2021				2020			
	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL
FUNDAÇÃO LIBERTAS	154	146	45	345	156	163	44	363
PRODEMGE	1.071	898	404	2.373	1.071	940	408	2.419
MINASCAIXA	1.957	1.385	1.055	4.397	2.075	1.483	1.195	4.753
TOTAL	3.182	2.429	1.504	7.115	3.302	2.586	1.647	7.535

Em 30/12/2021 foi aprovado pela ANS o novo produto de assistência à saúde, denominado Plano Essencial I dos Empregados de Fundação Libertas, tipo de contratação Coletivo Empresarial, com abrangência nacional. O plano ainda não está em operação.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Fundação 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 29 de 13 de abril de 2018; Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020, e posteriores alterações; Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprovou a NBC – ITG 2001; 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; Fluxo 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 Fundação;
- 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 Fundação. 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 modificações no Patrimônio Social do conjunto de planos de benefícios, caracterizadas, principalmente por Contribuições Previdenciais, Resultado dos Investimentos, Benefícios Previdenciais, Despesas Administrativas registradas no PGA, além dos Resultados apurados e da movimentação nos Fundos registrados nos planos;
- **Demonstração do Ativo Líquido - por plano de benefício previdencial:** evidencia os componentes patrimoniais de cada plano de benefícios (Ativo, Passivo e Patrimônio Social);
- **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido - por plano de benefício previdencial:** destina-se a evidenciar as alterações do ativo líquido de cada plano de benefícios;
- **Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios - por plano de benefício previdencial:** evidencia a composição das Provisões Técnicas de cada plano de benefício, compostas pelas Provisões Matemáticas, Equilíbrio Técnico, Fundos e Exigíveis;
- **Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) consolidado:** apresenta as despesas administrativas (operacionais) da EFPC, o custeio administrativo e as alterações do fundo administrativo.

As demonstrações financeiras foram aprovadas e direcionadas para publicação pela diretoria em 24 de março de 2022.

2.1 Reclassificação das Demonstrações Contábeis Relativas ao Exercício de 2020 – IN PREVIC 31/2020

Em virtude das alterações implementadas pela Instrução Normativa PREVIC n  31, de 20 de agosto de 2020 e atualizada pela Instrução Normativa PREVIC n  44, de 23 de novembro de 2021, que dentre outros aspectos realizou ajustes e adequações na planificação contábil e nas demonstrações contábeis das EFPC, as demonstrações contábeis relativas ao exercício social de 2020 foram ajustadas para fins comparativos com o exercício social de 2021. A obrigatoriedade da apresentação das demonstrações contábeis de 2020 reclassificadas, está estabelecida no anexo III da Instrução PREVIC n  44, de 23 de novembro de 2021, da seguinte maneira:

“Para o exercício de 2021 as informações comparativas do exercício anterior devem ser reclassificadas e evidenciadas em item específico nas notas explicativas”.

Os principais ajustes realizados para atendimento aos preceitos legais constam nos itens a seguir:

2.1.1 Balanço Patrimonial Consolidado

Principal impacto da IN PREVIC 31/2020, está na obrigatoriedade de reclassificação dos contratos de d vidas assinados junto às patrocinadoras, do grupo de Passivo – “Provisões Matemáticas   Constituir”, , para o grupo de Ativo/Realizável Previdencial - "Operações Contratadas". Esta reclassificação ocasionou efeito permutativo no Patrimônio da Libertas, refletindo no aumentando do Ativo e do Passivo no mesmo valor.

O Artigo 22 da IN PREV 31/2020 dispões o seguinte:

“As EFPC devem registrar contabilmente os instrumentos de dívidas de patrocinador relativos aos financiamentos de serviço passado e de déficit técnico equacionado no grupo “Operações Contratadas”, no “Realizável Previdencial”, no Ativo.

Parágrafo único. As EFP que possuem instrumentos de dívidas de patrocinador registrado no grupo “(-) Provisões Matemáticas à Constituir”, no Passivo, devem proceder a reclassificação contábil conforme o caput.”

O valor reclassificado, referente aos contratos de dívida, totalizou R\$ 16.896 mil, sendo R\$ R\$ 10.248 mil referente ao plano COPASA Saldado e R\$ 6.648 mil do plano PRODEMGE Saldado.

O quadro seguinte demonstra as adequações realizadas no Balanço Patrimonial de 2020, a fim de atender a nova legislação, frente aos valores que foram publicados originalmente.

Em R\$ mil

BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO 2020							
Grupo de Contas	Instrução 34 /2009	Instrução 31/2020	Ajuste	Grupo de Contas	Instrução 34 /2009	Instrução 31/2020	Ajuste
ATIVO				PASSIVO			
REALIZÁVEL	3.953.366	3.970.262	16.896	EXIGÍVEL	277.411	277.411	-
<i>Gestão Previdencial</i>	43.792	60.688	16.896	PATRIMÔNIO SOCIAL	3.677.135	3.694.031	16.896
<i>Gestão Administrativa</i>	25.400	25.400	-	Patrimônio de Cobertura do Plano	3.587.249	3.604.145	16.896
<i>Investimentos</i>	3.884.174	3.884.174	-	Provisões Matemáticas	3.752.435	3.769.331	16.896
OUTROS	60.524	60.524	-	<i>Benefícios Concedidos</i>	<i>1.582.854</i>	<i>1.582.854</i>	-
				<i>Benefícios a Conceder</i>	<i>2.205.580</i>	<i>2.205.580</i>	-
				<i>(-) Provisões Matemáticas a Constituir</i>	<i>(35.999)</i>	<i>(19.103)</i>	16.896
				Equilíbrio Técnico	<i>(165.186)</i>	<i>(165.186)</i>	-
				Fundos	89.886	89.886	-
				OUTROS	59.344	59.344	-
TOTAL DO ATIVO	4.013.890	4.030.786	16.896	TOTAL DO PASSIVO	4.013.890	4.030.786	16.896

2.1.2 Demonstração do Ativo Líquido por Plano

O reflexo da reclassificação dos contratos com as Patrocinadoras do grupo de contas Provisões Matemáticas do Patrimônio Social para o Realizável Gestão Previdencial, alterou o Ativo Líquido dos seguintes Planos:

- COPASA Saldado: aumento de R\$ 10.248 mil;
- PRODEMGE Saldado: aumento de R\$ 6.648 mil.

2.1.3 Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios

Em função da reclassificação dos contratos de dívidas, os planos citados no item anterior tiveram um aumento no Passivo Provisões Matemáticas, conforme demonstrado da DPT – Demonstração das Provisões Técnicas.

- COPASA Saldado: aumento de R\$ 10.248 mil;
- PRODEMGE Saldado: aumento de R\$ 6.648 mil.

2.1.4 Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidada

A DMPS – Demonstração da Mutação do Patrimônio Social de 2020 apresentou as seguintes adaptações, como base de comparação:

Adições: abertura dos valores de Contribuições, R\$ 208.007 mil, em quatro grupos, descritos a seguir. Destaca-se que a reclassificação realizada não alterou o valor das “Adições Totais” nem o Patrimônio Social no exercício social de 2020.

- Contribuições Previdenciais no valor de R\$ 132.859 mil;
- Portabilidade no valor de R\$ 37 mil;
- Migração entre Planos no valor de R\$ 62.686 mil;
- Outras adições no valor de R\$ 12.425.

Destinações: abertura dos valores de Benefícios, R\$ 252.410 mil, em oito grupos descritos a seguir. Destaca-se que a reclassificação realizada não alterou o valor dos “Benefícios totais” nem o Patrimônio Social no exercício social de 2020.:

- Benefícios no valor de R\$ 167.782 mil;
- Resgates no valor de R\$ 8.808 mil;
- Portabilidades no valor de R\$ 54 mil;
- Migração entre Planos no valor de R\$ 62.686 mil;
- Provisão para Perdas Estimadas no valor de R\$ 147 mil;
- Repasse de Prêmio de Riscos de Terceiros no valor de R\$ 124 mil;
- Desoneração de Contribuições de Patrocinadores no valor de R\$ 11.616; e
- Outras Deduções no valor de R\$ 1.193 mil.

Por fim, a DMPS também apresenta o registro de “Outros Eventos do Patrimônio Social” representando o evento permutativo transferido, referente aos contratos da patrocinadora, para o Realizável Previdencial no valor de R\$ 16.896 mil, conforme detalhado no item 2.1.1.

2.1.5 Demonstração da Mutação do Ativo Líquido do Plano

Nas Demonstração da Mutação do Ativo Líquido, por plano, a abertura dos valores de “Contribuições” para atender a Instrução Normativa, pode ser observada nos quadros seguintes:

Plano	COMIG	CODEMIG PREV	COHAB BD	COHABPREV	COPASA BD	COPASA Saldado	COPASA CD	PRODEMGE BD	PRODEMGE PREV	FUNDAÇÃO LIBERTAS CD	MGS Saldado	MGSPREV	MINASCAIXA	VOCÊPREV
Instrução 34 /2009														
Contribuições	2	5.303	125	1.604	1.476	4.648	111.327	202	15.683	2.575	414	63.779	226	820
Instrução 31/2020														
Contribuições Previdenciais	-	5.282	85	1.571	1.454	4.642	99.697	179	15.680	2.573	6	1.092	-	775
Migração entre Planos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.686	-	-
Portabilidade	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37
Outras Adições	2	21	40	33	22	6	11.630	23	3	2	408	1	226	8
Total	2	5.303	125	1.604	1.476	4.648	111.327	202	15.683	2.575	414	63.779	226	820

Já a abertura dos valores de "Benefícios" pode ser observada nos quadros seguintes:

Plano	CODEMIG PREV	COHAB BD	COHABPREV	COPASA BD	COPASA Saldado	COPASA CD	PRODEMGE BD	PRODEMGE PREV	FUNDAÇÃO LIBERTAS CD	MGS Saldado	MGSPREV	MINASCAIXA	VOCÊPREV
Instrução 34 /2009													
Benefícios	(4.403)	(2.984)	(179)	(3.225)	(68.941)	(63.901)	(556)	(24.040)	(5.080)	(64.455)	(4.926)	(4)	(23)
Instrução 31/2020													
Benefícios	(4.264)	(2.944)	(39)	(3.167)	(68.936)	(49.650)	(536)	(22.274)	(3.181)	(1.223)	(1.875)	-	-
Resgates	(27)	-	(80)	-	(2)	(2.353)	-	(1.671)	(1.811)	-	(2.863)	-	-
Portabilidade	-	-	-	-	-	(18)	-	(36)	-	-	-	-	-
Migração entre Planos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62.686)	-	-	-
Provisão para Perdas Estimadas	(21)	(40)	(34)	(2)	(2)	(25)	-	(2)	-	(17)	(4)	-	-
Repasse de Prêmio de Riscos de Terceiro	-	-	(18)	-	-	-	-	-	(77)	-	(7)	-	(23)
Desonerações Contribuições Patrocinador	-	-	-	-	-	(11.500)	-	-	-	-	(117)	-	-
Outras Deduções	(91)	-	(8)	(56)	(1)	(355)	(20)	(57)	(11)	(529)	(60)	(4)	-
Total	(4.403)	(2.984)	(179)	(3.225)	(68.941)	(63.901)	(556)	(24.040)	(5.080)	(64.455)	(4.926)	(4)	(23)

As reclassificações realizadas não alteraram os valores das Adições e Destinações Totais no exercício social de 2020.

No entanto, o valor do “Ativo Líquido” foi alterado em função da reclassificação citada nos itens 2.1.2 e a reclassificação ficou evidenciada no tópico “Outros Eventos do Ativo Líquido”.

2.1.6 Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidado

Até o exercício social de 2020 a os valores das despesas administrativas previdenciais eram apresentadas de forma segregada entre administração previdencial e administração dos investimentos. Para fins de reclassificação comparativa, os valores das despesas administrativas apresentados em 2020 foram consolidados, não ocorrendo alteração nos valores das “Despesas Administrativas Totais” nem no “Saldo do Fundo Administrativo Consolidado”. Outra reclassificação para atender a Norma foi a abertura das Despesas com Fomento, que não era segregado em 2020.

Em R\$ mil

DPGA - 2020			
Instrução 34 /2009		Instrução 31/2020	
2. Despesas Administrativas	(32.305)	2. Despesas Administrativas	(32.305)
2.1. Administração Previdencial	(15.676)	2.1 Administração dos Planos Previdenciais	(23.268)
Pessoal e encargos	(8.968)	Pessoal e encargos	(13.542)
Treinamentos/congressos e seminários	(140)	Treinamentos/congressos e seminários	(181)
Viagens e estadias	(13)	Viagens e estadias	(14)
Serviços de terceiros	(1.758)	Serviços de terceiros	(2.941)
Despesas gerais	(1.058)	Despesas gerais	(1.593)
Depreciações e amortizações	(100)	Depreciações e amortizações	(151)
Tributos	(3.639)	Tributos	(4.846)
2.2. Administração de Investimentos	(7.616)		
Pessoal e encargos	(4.574)		
Treinamentos/congressos e seminários	(41)		
Viagens e estadias	(1)		
Serviços de terceiros	(1.200)		
Despesas gerais	(542)		
Depreciações e amortizações	(51)		
Tributos	(1.207)		
2.3. Administração Assistencial	(9.013)	2.3. Administração da Gestão Assistencial – Despesas e Constituição/Reversão de Contingências	(9.013)
		2.5. Fomento	(24)

2.2 Apresentação do Demonstrativo de Ativo Líquido (Equilíbrio Técnico Ajustado)

A Resolução CNPC nº 16, de 19 de novembro de 2014, incluiu no Demonstrativo de Ativo Líquido a obrigatoriedade de apresentar informações complementares referentes à apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado dos Planos Classificados como Benefício Definido.

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

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

2.3 Apresentação da Demonstração do Plano de Gestão Administrativa

A Fundação Libertas apresenta no exercício social de 2021, bem como no exercício social de 2010, a Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) de forma consolidada.

Tal decisão está suportada na materialidade e relevância da informação frente ao custo/benefício para a apresentação do DPGA segregado para cada plano de benefícios administrado pela Fundação.

2.4 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 Fundação 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.

2.5 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	2021	2020
1.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	ATIVO	(23.934)	(23.463)
1.02.02.01.01.00.00.00.00.00.00	CONTRIBUICOES PARA CUSTEIO DO MES PARTICIPANTES	-	(1.850)
1.02.02.03.00.00.00.00.00.00.00	PARTICIPACAO NO PGA	(21.910)	(21.613)
1.02.02.06.00.00.00.00.00.00.00	CUSTEIO ADMINISTRATIVO DOS INVESTIMENTOS	(2.024)	-

Em R\$ mil

Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	PASSIVO	23.934	23.463
2.01.01.06.00.00.00.00.00.00.00	VALORES PREVIDENCIAIS A REPASSAR AO PGA	-	1.738
2.01.03.10.00.00.00.00.00.00.00	TAXA DE ADMINISTRACAO DOS INVESTIMENTOS A REPASSAR	2.024	113
2.03.01.02.01.01.01.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA	5.597	6.655
2.03.01.02.01.01.02.00.00.00.00	RESERVA ESPECIAL PARA REVISÃO DE PLANO	1.130	209
2.03.01.02.01.02.00.00.00.00.00	(-) DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO	(6.727)	(6.865)
2.03.02.02.00.00.00.00.00.00.00	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	21.910	21.613

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 Fundação 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 às 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);
- 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 Rendas/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 29, de 13 de abril de 2018, alterada pela CNPC nº 37, de 13 de março de 2020, 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, conforme número de dias em atraso. (Item 3.4).

A Fundação 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 o número de dias de atraso, conforme descrito no item 3.4.

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 Fundação 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.

Destaca-se que, para o exercício de 2021, em função da alteração introduzida pelo Artigo 23 da IN PREVIC nº 31/2020, o exigível contingencial com depósito judicial teve sua atualização suspensa até que eventual emissão do alvará de levantamento seja expedido a favor da Fundação Libertas.

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 Fundação 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.

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.

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 29 de 13 de abril de 2018 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 Fundação 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 Fundação Libertas, 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	Abril/2021 a dezembro/2022	Abril/2020 a março/2021
Planos Previdenciais	70,01%	73,01%
Planos Assistenciais	29,99%	26,99%
TOTAL	100%	100%

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 2021

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 2021: R\$ 39.260 mil (R\$ 38.651 mil em 2020).
 - 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, no valor líquido de R\$ 30.705 mil em 2021 (R\$ 30.529 mil em 2020), 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.

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 d vidas 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		OPERAC�ES CONTRATADAS		OUTROS REALIZÁVEIS		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	21	31	10	2	-	-	1	1	32	34
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	-	54	-	-	-	54
COHABPREV – CD	4	73	2	49	-	-	-	-	6	122
COPASA FECHADO - BD	92	102	3	1	-	4.715	2	-	97	4.818
COPASA SALDADO - BD	152	140	8	1	23.620	10.248	35	17	23.815	10.406
COPASA – CD	14.594	15.211	35	10	-	-	5	11	14.634	15.232
PRODEMG FECHADO - BD	8	7	-	-	-	-	-	-	8	7
PRODEMG SALDADO - BD	57	54	1	-	8.892	6.648	7	-	8.957	6.702
PRODEMG - CD	2.432	2.002	14	8	18.032	20.542	-	-	20.478	22.552
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	8	5	-	-	-	-	-	-	8	5
MGPREV – CD	533	634	59	39	-	-	-	1	592	674
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	82	82	82	82
TOTAL	17.901	18.259	132	110	50.544	42.207	132	112	68.709	60.688

O saldo total do Realizável Previdencial em 2020 foi adaptado para servir de comparação, demonstrando o efeito das reclassificações para atender a IN PREVIC 31/2020, nos planos:

- COPASA SALDADO – BD, o quadro de 2020 passou de R\$ 158 mil para R\$ 10.406;
- PRODEMG SALDADO – BD, o quadro de 2020 passou de R\$ 54 mil para R\$ 6.702 mil.

As contribuições provisionadas no mês de dezembro de 2021 refletem os valores efetivamente descontados dos participantes e os valores de responsabilidade das patrocinadoras, com previsão de pagamento em janeiro de 2022.

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

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

As “Operações Contratadas” referem a contrato de dívida com patrocinadores. Neste item cabe o destaque de que, no ano de 2021, foram incluídos os novos contratos de equacionamento de déficit dos planos COPASA SALDADO -BD e PRODEMG SALDADO - BD, nos valores de R\$ 13.399 mil e R\$ 2.140 mil, respectivamente. O item 5.1.1 contém informações mais detalhadas a respeito dos novos contratos e da reclassificação. Para efeito de comparação, os contratos de 2020 que estavam no passivo foram adequados no quadro anterior:

- COPASA SALDADO – BD, o quadro de 2020 sem saldo passou R\$ 10.248;
- PRODEMG SALDADO – BD, o quadro de 2020 sem saldo passou para R\$ 6.648 mil.

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 disposto na 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 PRODEMG – CD		
	2021	2020
Valor Contratado	R\$ 26.241.773,35	R\$ 26.241.773,35
Saldo Devedor	R\$ 18.031.652,23	R\$ 20.541.678,27
Prazo - Pactuado	77 parcelas	77 parcelas
Prazo - Restante	40 parcelas	52 parcelas
Valor da última parcela	R\$ 490.662,30	R\$ 441.721,51
Data de Vencimento	5º dia do mês	5º dia do mês
Atualização Pactuada	INPC + 6% a.a.	INPC + 6% a.a.
Taxa de Carregamento	Não aplicável	
Observações:	- Em 19 de novembro de 2018 foi assinado aditivo ao Termo de Confissão e parcelamento de Dívida entre Prodemge e Fundação Libertas, de forma que o saldo de R\$ 26.241.773,35 foi refinanciado em 77 parcelas.	

- b) Saldamento do Plano: Em virtude da estratégia previdencial adotada pela patrocinadora COPASA, foi contratado, no mês de novembro de 2010, parcela relativa à insuficiência financeira, parte da patrocinadora do plano COPASA FECHADO - BD.

Plano COPASA FECHADO - BD		
	2021	2020
Valor Contratado	Contrato totalmente quitado em 2021, sendo a última parcela paga no mês outubro.	R\$ 31.988.361,24
Saldo Devedor		R\$ 4.714.780,85
Prazo - Pactuado		132 parcelas
Prazo - Restante		10 parcelas
Valor da última parcela		R\$ 443.659,69
Data de Vencimento		8º dia do mês
Atualização Pactuada		INPC + 6% a.a.
Taxa de Carregamento	- Desde abril de 2016, foi firmado instrumento contratual, por meio do qual as partes pactuaram pela não incidência da Taxa de Carregamento sobre as parcelas vincendas.	

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. Em 2021, para atender a determinação do artigo 22 da IN PREVIC 31/2020, a os saldos foram transferidos para o grupo de Ativo, por isso o saldo em 31/12/2021 é 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 é de R\$ 4.378 mil, sendo que 48,8936% deste valor (R\$ 2.140 mil) é de responsabilidade da patrocinadora: 51,0694% (R\$ 2.236 mil) é de reponsabilidade dos assistidos; 0,0370% (R\$ 2 mil) é 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. E a parte da patrocinadora será paga em parcela única no montante fixo de R\$ 2.140 mil a vencer em abril de 2022, sem correção.
- c) 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. Em 2021, para atender a determinação do artigo 22 da IN PREVIC 31/2020, os saldos foram transferidos para o grupo de Ativo, por isso o saldo em 31/12/2021 é de R\$ 10.221 mil.
- d) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente exercício de 2020 e início em 2022. O valor do instrumento de dívida é de R\$ 27.667 mil, sendo que 48,4309% deste valor (R\$ 13.399 mil) é de responsabilidade da patrocinadora: 38,3637% (R\$ 10.614mil) é de reponsabilidade dos assistidos; 13,2054% (R\$ 3.653 mil) é 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. E a parte da patrocinadora será paga em parcela única no montante fixo de R\$ 13.399 mil a vencer em abril de 2022, 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) e Outros Realizáveis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Em R\$ mil

Descrição	2021	2020
CONTAS A RECEBER	1.596	2.737
DESPESAS ANTECIPADAS	-	10
DEPÓSITOS JUDICIAIS RECURSAIS	24.373	24.373
TRIBUTOS A COMPENSAR	96	26
OUTROS REALIZAVEIS	26	104
CONSOLIDAÇÃO	2.024	(1.850)
TOTAL	28.115	25.400

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 Fundação 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 Resolução CNPC nº 29 de 13 de abril de 2018, 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 CRÉDITO PRIVADO		FUNDOS DE INVESTIMENTOS		INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PGA GERAL	-	-	-	-	24.799	22.896	-	-
COMIG – BD	2.030	-	-	-	1.098	3.043	-	-
CDI – BD	1.828	-	-	-	876	2.632	-	-
CODEMIGPREV – CD	7.744	-	297	291	36.931	44.457	-	-
COHAB SALDADO – BD	49.166	32.955	-	165	15.201	28.070	2.959	2.965
COHABPREV – CD	2.988	-	68	67	15.654	16.980	-	-
COPASA FECHADO - BD	129.270	22.733	-	-	55.178	151.124	587	588
COPASA SALDADO - BD	675.583	611.519	-	1.316	339.086	366.625	54.033	54.135
COPASA – CD	263.572	-	15.481	15.178	1.374.781	1.535.180	64.070	64.191
PRODEMGE FECHADO - BD	20.894	3.695	-	-	8.850	25.238	441	442
PRODEMGE SALDADO - BD	64.523	58.395	-	165	32.535	36.959	5.639	5.650
PRODEMGE - CD	71.988	-	-	-	372.054	432.488	17.824	17.858
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	37	35	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	10.147	-	812	795	41.947	51.789	3.064	3.070
IMA – BD	669	-	-	-	796	1.420	-	-
MGS SALDADO – BD	12.807	5.343	-	-	7.345	13.755	618	620
MGPREV – CD	8.732	32.398	-	166	46.952	31.804	2.842	2.845
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	20.433	19.846	-	-
VOCÊPREV	621	-	-	-	4.731	3.007	-	-
TOTAL	1.322.562	767.038	16.658	18.143	2.399.284	2.787.348	152.077	152.364

PLANO	OPERACOES COM PARTICIPANTES		DEPOSITOS JUDICIAIS RECURSAIS		OUTROS REALIZAVEIS INVESTIMENTOS		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PGA GERAL	-	-	-	-	-	-	24.799	22.896
COMIG – BD	-	-	-	-	-	-	3.128	3.043
CDI – BD	-	-	-	-	-	-	2.704	2.632
CODEMIGPREV – CD	586	554	-	-	-	-	45.558	45.302
COHAB SALDADO – BD	611	597	61	58	-	-	67.998	64.810
COHABPREV – CD	187	209	-	-	-	-	18.897	17.256
COPASA FECHADO - BD	586	610	19	11	-	-	185.640	175.066
COPASA SALDADO - BD	7.298	7.701	1.118	1.052	-	-	1.077.118	1.042.348
COPASA – CD	71.542	81.204	1.328	1.246	-	-	1.790.773	1.696.999
PRODEMGE FECHADO - BD	1	-	9	9	-	-	30.195	29.384
PRODEMGE SALDADO - BD	990	1.050	117	110	-	-	103.804	102.329
PRODEMGE - CD	5.614	6.191	369	347	-	-	467.849	456.884
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	-	37	35
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.917	1.818	63	60	-	-	57.950	57.532
IMA – BD	-	-	-	-	-	-	1.465	1.420
MGS SALDADO – BD	174	263	16	12	-	-	20.960	19.993
MGPREV – CD	5.444	1.828	55	55	-	-	64.025	69.096
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	54.296	54.296	74.729	74.142
VOCÊPREV	-	-	-	-	-	-	5.352	3.007
TOTAL	94.950	102.025	3.155	2.960	54.296	54.296	4.042.981	3.884.174

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

Em 31 de dezembro de 2021, a carteira própria de títulos públicos era composta por Notas do Tesouro Nacional – série B, 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, CDI – BD e IMA – BD (os dois últimos partir de fevereiro de 2021).

Na modalidade de Contribuição Definida, até o exercício de 2020, somente o plano MGSPREV possuía Notas do Tesouro Nacional – série B em sua carteira própria. A partir de fevereiro de 2021 os planos CODEMIGPREV, COHABPREV, Novo COPASA CD, Libertas CDPREV, PRODEMGPREV e VOCÊPREV (instituído) passaram a aplicar recursos em NTN-B. Conforme determinado a legislação todos encontram-se marcados a mercado, em função de sua característica. Destaca-se que os títulos públicos estavam, em sua maioria em Fundos de Investimentos (na maioria LTF), e passaram para carteira própria (NTN).

Os títulos públicos constantes em carteira própria junto aos Planos BD, que possuem seu valor registrado e atualizado mensalmente pela taxa contratada (marcação na curva), e para os quais a Fundação possui capacidade financeira e de fluxo de caixa e não há intenção de negociação, são avaliados 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”).

A Libertas monitora os riscos de crédito de sua carteira própria. Os títulos públicos apresentam risco de crédito baixo, por ser de emissão do Governo Federal.

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 29 de 13 de abril de 2018, alterada pela CNPC nº 37, de 13 de março de 2020.

PLANO COPASA FECHADO - BD

Aplicação	Taxa %AA	Emissão	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
06/12/2016	6,080210	10/02/2010	15/08/2030	233	3.845,22	895.935,35	4.065,89	947.351,45	51.416,10
06/12/2016	6,191899	07/03/2006	15/05/2035	230	3.747,32	861.882,94	4.069,79	936.051,58	74.168,64
06/12/2016	6,193376	15/08/2004	15/05/2045	150	3.725,16	558.773,51	4.061,94	609.291,16	50.517,65
06/12/2016	6,163673	10/02/2010	15/08/2050	500	3.787,61	1.893.807,16	4.159,72	2.079.861,57	186.054,41
06/12/2016	6,114018	14/01/2015	15/05/2055	450	3.754,32	1.689.443,36	4.136,60	1.861.468,66	172.025,30
06/12/2016	6,112786	10/02/2010	15/08/2040	1.051	3.820,59	4.015.440,39	4.128,01	4.338.537,16	323.096,77
06/12/2016	6,195080	15/10/2003	15/08/2024	70	3.844,31	269.101,83	3.930,36	275.124,99	6.023,16
24/05/2017	5,425271	07/03/2006	15/05/2035	99	4.010,39	397.028,77	4.069,79	402.909,16	5.880,39
24/05/2017	5,436245	15/08/2004	15/05/2045	59	4.086,76	241.119,03	4.061,94	239.654,52	(1.464,51)
24/05/2017	5,346694	14/01/2015	15/05/2055	169	4.189,29	707.989,59	4.136,60	699.084,90	(8.904,69)
24/05/2017	5,444156	10/02/2010	15/08/2030	35	4.003,87	140.135,54	4.065,89	142.306,01	2.170,47
24/05/2017	5,396470	10/02/2010	15/08/2050	141	4.192,57	591.152,79	4.159,72	586.520,96	(4.631,83)
24/05/2017	5,375860	10/02/2010	15/08/2040	114	4.135,48	471.444,91	4.128,01	470.592,99	(851,92)
10/05/2018	5,080003	10/02/2010	15/08/2030	35	4.098,60	143.451,17	4.065,89	142.306,01	(1.145,16)
10/05/2018	5,240005	07/03/2006	15/05/2035	58	4.077,67	236.505,05	4.069,79	236.047,79	(457,26)
10/05/2018	5,290006	10/02/2010	15/08/2040	95	4.174,56	396.583,37	4.128,01	392.160,83	(4.422,54)
10/05/2018	5,380006	15/08/2004	15/05/2045	1.655	4.115,67	6.811.436,32	4.061,94	6.722.512,52	(88.923,80)
10/05/2018	5,390002	10/02/2010	15/08/2050	1.133	4.196,27	4.754.376,06	4.159,72	4.712.966,32	(41.409,74)
09/09/2021	4,681013	10/01/2018	15/08/2028	289	4.136,05	1.195.319,02	4.030,22	1.164.732,24	(30.586,78)
09/09/2021	4,891006	10/02/2010	15/08/2040	294	4.363,23	1.282.790,04	4.128,01	1.213.634,56	(69.155,48)
09/09/2021	4,920001	10/02/2010	15/08/2050	94	4.479,19	421.043,43	4.159,72	391.013,97	(30.029,46)
09/09/2021	4,920006	14/01/2015	15/05/2055	936	4.467,09	4.181.193,36	4.136,60	3.871.854,81	(309.338,55)
09/09/2021	4,800008	07/03/2006	15/05/2035	165	4.243,62	700.197,62	4.069,79	671.515,26	(28.682,36)
10/09/2021	4,800002	10/01/2018	15/08/2028	291	4.110,35	1.196.111,13	4.030,22	1.172.792,67	(23.318,46)
10/09/2021	4,840002	07/03/2006	15/05/2035	166	4.228,17	701.876,21	4.069,79	675.585,05	(26.291,16)
10/09/2021	4,930003	10/02/2010	15/08/2040	297	4.344,27	1.290.247,08	4.128,01	1.226.018,59	(64.228,49)
10/09/2021	4,970001	10/02/2010	15/08/2050	95	4.447,72	422.532,96	4.159,72	395.173,70	(27.359,26)
10/09/2021	4,971003	14/01/2015	15/05/2055	947	4.432,38	4.197.468,32	4.136,60	3.917.357,38	(280.110,94)
20/10/2021	5,110015	10/01/2018	15/08/2028	288	4.044,35	1.164.774,22	4.030,22	1.160.702,02	(4.072,20)
20/10/2021	5,200005	07/03/2006	15/05/2035	166	4.092,40	679.338,06	4.069,79	675.585,05	(3.753,01)
20/10/2021	5,270003	10/02/2010	15/08/2050	96	4.265,83	409.519,38	4.159,72	399.333,42	(10.185,96)
20/10/2021	5,300002	14/01/2015	15/05/2055	962	4.218,34	4.058.042,47	4.136,60	3.979.406,33	(78.636,14)
20/10/2021	5,230004	10/02/2010	15/08/2040	298	4.202,19	1.252.251,60	4.128,01	1.230.146,60	(22.105,00)
17/11/2021	5,331006	14/01/2015	15/05/2055	483	4.199,01	2.028.123,39	4.136,60	1.997.976,36	(30.147,03)
17/11/2021	5,230003	10/02/2010	15/08/2040	150	4.202,19	630.328,10	4.128,01	619.201,31	(11.126,79)
17/11/2021	5,250010	10/01/2018	15/08/2028	146	4.015,01	586.191,44	4.030,22	588.411,44	2.220,00
17/11/2021	5,201010	07/03/2006	15/05/2035	85	4.092,03	347.822,29	4.069,79	345.932,11	(1.890,18)
18/11/2021	5,345007	10/02/2010	15/08/2050	50	4.222,14	211.107,24	4.159,72	207.986,16	(3.121,08)
23/02/2021	3,172278	10/01/2018	15/08/2028	3.640	4.030,22	14.669.983,88	4.030,22	14.669.983,88	-
11/08/2021	3,300024	15/01/2014	15/05/2023	5.180	3.822,75	19.801.837,01	3.822,75	19.801.837,01	-
20/10/2021	5,209352	10/02/2010	15/08/2030	2.836	4.065,89	11.530.852,85	4.065,89	11.530.852,85	-
23/02/2021	6,885031	10/01/2014	01/01/2025	13.391	1.032,52	13.826.412,11	1.032,52	13.826.412,11	-
05/03/2021	7,200031	10/01/2014	01/01/2025	6.677	1.032,52	6.894.104,52	1.032,52	6.894.104,52	-
03/05/2021	7,820033	10/01/2014	01/01/2025	10.184	1.032,52	10.515.135,61	1.032,52	10.515.135,61	-
	5,2426			54.483,00		129.270.210,50		128.937.433,62	(332.776,88)

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD

Aplicação	Taxa %AA	Emissão	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
24/07/2015	4,419579	10/02/2010	15/08/2050	39	4.813,69	187.733,95	4.159,72	162.229,20	(25.504,75)
24/07/2015	4,419580	10/02/2010	15/08/2050	2	4.813,69	9.627,38	4.159,72	8.319,45	(1.307,93)
24/07/2015	4,939990	10/02/2010	15/08/2050	39	4.466,56	174.195,99	4.159,72	162.229,20	(11.966,79)
24/07/2015	4,939990	10/02/2010	15/08/2050	12	4.466,56	53.598,76	4.159,72	49.916,68	(3.682,08)
24/07/2015	6,011205	10/02/2010	15/08/2040	6	3.861,90	23.171,40	4.128,01	24.768,05	1.596,65
24/07/2015	6,011207	10/02/2010	15/08/2040	79	3.861,90	305.090,04	4.128,01	326.112,69	21.022,65
24/07/2015	6,011472	10/02/2010	15/08/2030	49	3.861,96	189.235,89	4.065,89	199.228,42	9.992,53
24/07/2015	6,021077	10/02/2010	15/08/2050	22	3.858,07	84.877,52	4.159,72	91.513,91	6.636,39
24/07/2015	6,011331	07/03/2006	15/05/2035	1	3.807,13	3.807,13	4.069,79	4.069,79	262,66
24/07/2015	7,949303	15/08/2004	15/05/2045	16	3.052,50	48.840,05	4.061,94	64.991,06	16.151,01
24/07/2015	6,300006	15/08/2004	15/05/2045	13	3.678,10	47.815,25	4.061,94	52.805,23	4.989,98
24/07/2015	7,992189	07/03/2006	15/05/2035	10	3.215,52	32.155,23	4.069,79	40.697,89	8.542,66
24/07/2015	6,408712	10/02/2010	15/08/2050	39	3.671,26	143.179,32	4.159,72	162.229,20	19.049,88
24/07/2015	7,750262	07/03/2006	15/05/2035	15	3.280,67	49.210,06	4.069,79	61.046,84	11.836,78
24/07/2015	6,408712	10/02/2010	15/08/2050	22	3.671,26	80.767,82	4.159,72	91.513,91	10.746,09
24/07/2015	8,150720	15/10/2003	15/08/2024	15	3.679,49	55.192,42	3.930,36	58.955,36	3.762,94
24/07/2015	6,848298	15/10/2003	15/08/2024	24	3.788,07	90.913,66	3.930,36	94.328,57	3.414,91
24/07/2015	7,133707	07/03/2006	15/05/2035	15	3.455,19	51.827,92	4.069,79	61.046,84	9.218,92
24/07/2015	6,997715	07/03/2006	15/05/2035	15	3.495,41	52.431,08	4.069,79	61.046,84	8.615,76
24/07/2015	6,860546	15/10/2003	15/08/2024	21	3.787,03	79.527,55	3.930,36	82.537,50	3.009,95
24/07/2015	6,997715	07/03/2006	15/05/2035	9	3.495,41	31.458,65	4.069,79	36.628,11	5.169,46
24/07/2015	6,336916	15/08/2004	15/05/2045	54	3.662,01	197.748,79	4.061,94	219.344,82	21.596,03
24/07/2015	6,918707	07/03/2006	15/05/2035	7	3.519,06	24.633,44	4.069,79	28.488,53	3.855,09
24/07/2015	7,011403	15/10/2003	15/08/2024	30	3.774,21	113.226,45	3.930,36	117.910,71	4.684,26
24/07/2015	6,918707	07/03/2006	15/05/2035	21	3.519,06	73.900,31	4.069,79	85.465,58	11.565,27
24/07/2015	6,718885	15/08/2004	15/05/2045	15	3.501,67	52.525,00	4.061,94	60.929,12	8.404,12
24/07/2015	7,012240	15/10/2003	15/08/2024	15	3.774,14	56.612,16	3.930,36	58.955,36	2.343,20
24/07/2015	6,718885	15/08/2004	15/05/2045	30	3.501,67	105.050,01	4.061,94	121.858,23	16.808,22
24/07/2015	6,767707	07/03/2006	15/05/2035	15	3.564,89	53.473,35	4.069,79	61.046,84	7.573,49
24/07/2015	6,767707	07/03/2006	15/05/2035	15	3.564,89	53.473,35	4.069,79	61.046,84	7.573,49
24/07/2015	6,767715	07/03/2006	15/05/2035	15	3.564,89	53.473,31	4.069,79	61.046,84	7.573,53
24/07/2015	6,918704	07/03/2006	15/05/2035	2	3.519,06	7.038,13	4.069,79	8.139,58	1.101,45
24/05/2017	5,425271	07/03/2006	15/05/2035	46	4.010,39	184.478,02	4.069,79	187.210,32	2.732,30
24/05/2017	5,440004	15/08/2004	15/05/2045	62	4.084,84	253.260,18	4.061,94	251.840,35	(1.419,83)
24/05/2017	5,619345	15/01/2014	15/05/2023	13	3.824,56	49.719,28	3.822,75	49.695,73	(23,55)
24/05/2017	5,346694	14/01/2015	15/05/2055	99	4.189,29	414.739,46	4.136,60	409.523,10	(5.216,36)
24/05/2017	5,375860	10/02/2010	15/08/2040	68	4.135,48	281.212,75	4.128,01	280.704,59	(508,16)
24/05/2017	5,490783	15/10/2003	15/08/2024	14	3.906,34	54.688,80	3.930,36	55.025,00	336,20
24/05/2017	5,592392	20/01/2016	15/08/2026	46	3.920,79	180.356,47	3.998,35	183.923,92	3.567,45
24/05/2017	5,444156	10/02/2010	15/08/2030	19	4.003,87	76.073,58	4.065,89	77.251,84	1.178,26
09/09/2021	4,920006	14/01/2015	15/05/2055	95	4.467,09	424.373,26	4.136,60	392.976,72	(31.396,54)
18/10/2021	5,146001	14/01/2015	15/05/2055	96	4.316,46	414.379,85	4.136,60	397.113,31	(17.266,54)
20/10/2021	5,300002	14/01/2015	15/05/2055	97	4.218,34	409.178,92	4.136,60	401.249,91	(7.929,01)
17/11/2021	5,331006	14/01/2015	15/05/2055	99	4.199,01	415.702,31	4.136,60	409.523,10	(6.179,21)
23/02/2021	3,172278	10/01/2018	15/08/2028	714	4.030,22	2.877.573,76	4.030,22	2.877.573,76	-
11/08/2021	3,300024	15/01/2014	15/05/2023	1.016	3.822,75	3.883.912,43	3.822,75	3.883.912,43	-
20/10/2021	5,209352	10/02/2010	15/08/2030	556	4.065,89	2.260.632,65	4.065,89	2.260.632,65	-
23/02/2021	6,885031	10/01/2014	01/01/2025	2.627	1.032,52	2.712.417,64	1.032,52	2.712.417,64	-
05/03/2021	7,200031	10/01/2014	01/01/2025	1.310	1.032,52	1.352.595,02	1.032,52	1.352.595,02	-
03/05/2021	7,820033	10/01/2014	01/01/2025	1.998	1.032,52	2.062.965,53	1.032,52	2.062.965,53	-
	5,3260			9.657		20.894.071,28		21.026.582,10	132.510,83

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD

Aplicação	Taxa %AA	Emissão	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
24/05/2017	5,647891	13/10/2011	15/08/2022	45	3.867,54	174.039,18	3.866,60	173.997,16	(42,02)
24/05/2017	5,619345	15/01/2014	15/05/2023	134	3.824,56	512.491,07	3.822,75	512.248,29	(242,78)
24/05/2017	5,490783	15/10/2003	15/08/2024	41	3.906,34	160.160,07	3.930,36	161.144,64	984,57
10/05/2018	5,080003	10/02/2010	15/08/2030	184	4.098,60	754.143,31	4.065,89	748.123,03	(6.020,28)
13/08/2018	5,650005	20/01/2016	15/08/2026	1.816	3.912,20	7.104.554,03	3.998,35	7.260.996,62	156.442,59
03/11/2020	6,859610	15/10/2003	15/08/2024	412	3.787,11	1.560.287,55	3.930,36	1.619.307,09	59.019,54
03/11/2020	6,847360	15/10/2003	15/08/2024	470	3.788,15	1.780.429,97	3.930,36	1.847.267,80	66.837,83
03/11/2020	7,011302	15/10/2003	15/08/2024	294	3.774,22	1.109.621,68	3.930,36	1.155.524,96	45.903,28
03/11/2020	7,010461	15/10/2003	15/08/2024	587	3.774,29	2.215.510,96	3.930,36	2.307.119,57	91.608,61
03/11/2020	8,149754	15/10/2003	15/08/2024	294	3.679,57	1.081.794,59	3.930,36	1.155.524,96	73.730,37
03/11/2020	6,010826	10/02/2010	15/08/2030	955	3.862,11	3.688.319,58	4.065,89	3.882.921,18	194.601,60
03/11/2020	6,550953	10/02/2010	15/08/2030	30	3.733,11	111.993,44	4.065,89	121.976,58	9.983,14
03/11/2020	6,550953	10/02/2010	15/08/2030	1.025	3.733,11	3.826.442,54	4.065,89	4.167.533,21	341.090,67
03/11/2020	6,767143	07/03/2006	15/05/2035	294	3.565,06	1.048.128,37	4.069,79	1.196.518,11	148.389,74
03/11/2020	6,767143	07/03/2006	15/05/2035	294	3.565,06	1.048.128,37	4.069,79	1.196.518,11	148.389,74
03/11/2020	7,133133	07/03/2006	15/05/2035	294	3.455,36	1.015.876,78	4.069,79	1.196.518,11	180.641,33
03/11/2020	7,749668	07/03/2006	15/05/2035	294	3.280,83	964.564,80	4.069,79	1.196.518,11	231.953,31
03/11/2020	6,767150	07/03/2006	15/05/2035	294	3.565,06	1.048.127,74	4.069,79	1.196.518,11	148.390,37
03/11/2020	6,918139	07/03/2006	15/05/2035	147	3.519,23	517.327,30	4.069,79	598.259,05	80.931,75
03/11/2020	6,918139	07/03/2006	15/05/2035	31	3.519,23	109.096,23	4.069,79	126.163,47	17.067,24
03/11/2020	7,991588	07/03/2006	15/05/2035	202	3.215,68	649.567,82	4.069,79	822.097,48	172.529,66
03/11/2020	6,997144	07/03/2006	15/05/2035	176	3.495,58	615.221,32	4.069,79	716.282,95	101.061,63
03/11/2020	6,918139	07/03/2006	15/05/2035	410	3.519,23	1.442.885,66	4.069,79	1.668.613,69	225.728,03
03/11/2020	6,997144	07/03/2006	15/05/2035	294	3.495,58	1.027.699,25	4.069,79	1.196.518,11	168.818,86
03/11/2020	6,010788	07/03/2006	15/05/2035	10	3.807,32	38.073,15	4.069,79	40.697,89	2.624,74
03/11/2020	6,010716	10/02/2010	15/08/2040	1.555	3.862,10	6.005.566,30	4.128,01	6.419.053,56	413.487,26
03/11/2020	6,010716	10/02/2010	15/08/2040	121	3.862,10	467.314,16	4.128,01	499.489,05	32.174,89
03/11/2020	6,500803	10/02/2010	15/08/2040	138	3.668,57	506.262,64	4.128,01	569.665,20	63.402,56
03/11/2020	6,718885	15/08/2004	15/05/2045	588	3.501,67	2.058.980,13	4.061,94	2.388.421,37	329.441,24
03/11/2020	7,949302	15/08/2004	15/05/2045	322	3.052,50	982.906,13	4.061,94	1.307.945,03	325.038,90
03/11/2020	6,718885	15/08/2004	15/05/2045	294	3.501,67	1.029.490,07	4.061,94	1.194.210,68	164.720,61
03/11/2020	6,336453	15/08/2004	15/05/2045	1.063	3.662,22	3.892.935,25	4.061,94	4.317.843,39	424.908,14
03/11/2020	6,300006	15/08/2004	15/05/2045	265	3.678,10	974.695,46	4.061,94	1.076.414,39	101.718,93
03/11/2020	4,419206	10/02/2010	15/08/2050	778	4.813,95	3.745.256,47	4.159,72	3.236.264,60	(508.991,87)
03/11/2020	4,419206	10/02/2010	15/08/2050	39	4.813,95	187.744,22	4.159,72	162.229,20	(25.515,02)
03/11/2020	4,939599	10/02/2010	15/08/2050	778	4.466,81	3.475.178,27	4.159,72	3.236.264,60	(238.913,67)
03/11/2020	4,939599	10/02/2010	15/08/2050	233	4.466,81	1.040.766,76	4.159,72	969.215,49	(71.551,27)
03/11/2020	6,408262	10/02/2010	15/08/2050	779	3.671,47	2.860.077,49	4.159,72	3.240.424,32	380.346,83
03/11/2020	6,408262	10/02/2010	15/08/2050	432	3.671,47	1.586.076,35	4.159,72	1.797.000,40	210.924,05
03/11/2020	6,020643	10/02/2010	15/08/2050	437	3.858,29	1.686.071,28	4.159,72	1.817.799,01	131.727,73
03/11/2020	6,460653	10/02/2010	15/08/2050	115	3.647,34	419.444,28	4.159,72	478.368,16	58.923,88
6,2233						64.523.250,02		68.975.516,75	4.452.266,73

PLANO COHAB - BD

Aplicação	Taxa %AA	Emissão	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
24/05/2017	5,375860	10/02/2010	15/08/2040	110	4.135,48	454.902,98	4.128,01	454.080,96	(822,02)
24/05/2017	5,490783	15/10/2003	15/08/2024	68	3.906,34	265.631,33	3.930,36	267.264,28	1.632,95
10/05/2018	5,290006	10/02/2010	15/08/2040	407	4.174,56	1.699.046,65	4.128,01	1.680.099,55	(18.947,10)
13/08/2018	5,650005	20/01/2016	15/08/2026	30	3.912,20	117.365,98	3.998,35	119.950,38	2.584,40
03/11/2020	6,859610	15/10/2003	15/08/2024	250	3.787,11	946.776,43	3.930,36	982.589,26	35.812,83
03/11/2020	6,847360	15/10/2003	15/08/2024	285	3.788,15	1.079.622,43	3.930,36	1.120.151,75	40.529,32
03/11/2020	7,011302	15/10/2003	15/08/2024	179	3.774,22	675.585,99	3.930,36	703.533,91	27.947,92
03/11/2020	7,010461	15/10/2003	15/08/2024	357	3.774,29	1.347.423,19	3.930,36	1.403.137,46	55.714,27
03/11/2020	8,149754	15/10/2003	15/08/2024	179	3.679,57	658.643,64	3.930,36	703.533,91	44.890,27
03/11/2020	6,010826	10/02/2010	15/08/2030	580	3.862,11	2.240.026,55	4.065,89	2.358.213,91	118.187,36
03/11/2020	6,550953	10/02/2010	15/08/2030	19	3.733,11	70.929,18	4.065,89	77.251,84	6.322,66
03/11/2020	6,550953	10/02/2010	15/08/2030	623	3.733,11	2.325.730,44	4.065,89	2.533.047,01	207.316,57
03/11/2020	6,767143	07/03/2006	15/05/2035	179	3.565,06	638.146,18	4.069,79	728.492,32	90.346,14
03/11/2020	6,767143	07/03/2006	15/05/2035	179	3.565,06	638.146,18	4.069,79	728.492,32	90.346,14
03/11/2020	7,133133	07/03/2006	15/05/2035	179	3.455,36	618.510,01	4.069,79	728.492,32	109.982,31
03/11/2020	7,749668	07/03/2006	15/05/2035	179	3.280,83	587.269,04	4.069,79	728.492,32	141.223,28
03/11/2020	6,767150	07/03/2006	15/05/2035	179	3.565,06	638.145,80	4.069,79	728.492,32	90.346,52
03/11/2020	6,918139	07/03/2006	15/05/2035	89	3.519,23	313.211,76	4.069,79	362.211,26	48.999,50
03/11/2020	6,918139	07/03/2006	15/05/2035	19	3.519,23	66.865,43	4.069,79	77.326,00	10.460,57
03/11/2020	7,991588	07/03/2006	15/05/2035	122	3.215,68	392.313,24	4.069,79	496.514,32	104.201,08
03/11/2020	6,997144	07/03/2006	15/05/2035	107	3.495,58	374.026,60	4.069,79	435.467,47	61.440,87
03/11/2020	6,918139	07/03/2006	15/05/2035	249	3.519,23	876.289,09	4.069,79	1.013.377,58	137.088,49
03/11/2020	6,997144	07/03/2006	15/05/2035	179	3.495,58	625.708,05	4.069,79	728.492,32	102.784,27
03/11/2020	6,010788	07/03/2006	15/05/2035	6	3.807,32	22.843,89	4.069,79	24.418,74	1.574,85
03/11/2020	6,010716	10/02/2010	15/08/2040	945	3.862,10	3.649.684,98	4.128,01	3.900.968,24	251.283,26
03/11/2020	6,010716	10/02/2010	15/08/2040	74	3.862,10	285.795,44	4.128,01	305.472,65	19.677,21
03/11/2020	6,500803	10/02/2010	15/08/2040	84	3.668,57	308.159,87	4.128,01	346.752,73	38.592,86
03/11/2020	6,718885	15/08/2004	15/05/2045	356	3.501,67	1.246.593,41	4.061,94	1.446.051,03	199.457,62
03/11/2020	7,949302	15/08/2004	15/05/2045	195	3.052,50	595.238,19	4.061,94	792.078,51	196.840,32
03/11/2020	6,718885	15/08/2004	15/05/2045	179	3.501,67	626.798,37	4.061,94	727.087,46	100.289,09
03/11/2020	6,336453	15/08/2004	15/05/2045	645	3.662,22	2.362.129,10	4.061,94	2.619.952,01	257.822,91
03/11/2020	6,300006	15/08/2004	15/05/2045	161	3.678,10	592.173,47	4.061,94	653.972,52	61.799,05
03/11/2020	4,419206	10/02/2010	15/08/2050	472	4.813,95	2.272.186,44	4.159,72	1.963.389,32	(308.797,12)
03/11/2020	4,419206	10/02/2010	15/08/2050	24	4.813,95	115.534,90	4.159,72	99.833,36	(15.701,54)
03/11/2020	4,939599	10/02/2010	15/08/2050	472	4.466,81	2.108.334,38	4.159,72	1.963.389,32	(144.945,06)
03/11/2020	4,939599	10/02/2010	15/08/2050	142	4.466,81	634.287,04	4.159,72	590.680,69	(43.606,35)
03/11/2020	6,408262	10/02/2010	15/08/2050	471	3.671,47	1.729.263,79	4.159,72	1.959.229,60	229.965,81
03/11/2020	6,408262	10/02/2010	15/08/2050	262	3.671,47	961.925,93	4.159,72	1.089.847,46	127.921,53
03/11/2020	6,020643	10/02/2010	15/08/2050	265	3.858,29	1.022.445,97	4.159,72	1.102.326,63	79.880,66
03/11/2020	6,460653	10/02/2010	15/08/2050	70	3.647,34	255.313,91	4.159,72	291.180,62	35.866,71
09/09/2021	4,681013	10/01/2018	15/08/2028	309	4.136,05	1.278.040,06	4.030,22	1.245.336,54	(32.703,52)
09/09/2021	4,871003	15/08/2004	15/05/2045	165	4.391,46	724.590,54	4.061,94	670.220,28	(54.370,26)
09/09/2021	4,920006	14/01/2015	15/05/2055	453	4.467,09	2.023.590,38	4.136,60	1.873.878,45	(149.711,93)
10/09/2021	4,800002	10/01/2018	15/08/2028	310	4.110,35	1.274.207,73	4.030,22	1.249.366,76	(24.840,97)
18/10/2021	5,146001	14/01/2015	15/05/2055	460	4.316,46	1.985.570,13	4.136,60	1.902.834,63	(82.735,50)
20/10/2021	5,110015	10/01/2018	15/08/2028	308	4.044,35	1.245.661,32	4.030,22	1.241.306,33	(4.354,99)
20/10/2021	5,300002	14/01/2015	15/05/2055	465	4.218,34	1.961.527,81	4.136,60	1.923.517,61	(38.010,20)
23/02/2021	3,172278	10/01/2018	15/08/2028	105	4.030,22	423.172,61	4.030,22	423.172,61	-
11/08/2021	3,300024	15/01/2014	15/05/2023	150	3.822,75	573.412,27	3.822,75	573.412,27	-
20/10/2021	5,209352	10/02/2010	15/08/2030	82	4.065,89	333.402,66	4.065,89	333.402,66	-
23/02/2021	6,885031	10/01/2014	01/01/2025	387	1.032,52	399.583,41	1.032,52	399.583,41	-
05/03/2021	7,200031	10/01/2014	01/01/2025	193	1.032,52	199.275,45	1.032,52	199.275,45	-
03/05/2021	7,820033	10/01/2014	01/01/2025	295	1.032,52	304.592,01	1.032,52	304.592,01	-
	5,9384			13.252		49.165.651,63		51.375.234,63	2.209.583,01

PLANO MGS SALDADO - BD

Aplicação	Taxa %AA	Emissão	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
03/11/2020	6,860000	15/10/2003	15/08/2024	43	3.787,07	162.844,12	3.930,36	169.005,35	6.161,23
03/11/2020	6,850000	15/10/2003	15/08/2024	49	3.787,92	185.608,28	3.930,36	192.587,49	6.979,21
03/11/2020	7,010000	15/10/2003	15/08/2024	30	3.774,33	113.230,01	3.930,36	117.910,71	4.680,70
03/11/2020	7,010000	15/10/2003	15/08/2024	61	3.774,33	230.234,36	3.930,36	239.751,78	9.517,42
03/11/2020	8,150000	15/10/2003	15/08/2024	30	3.679,55	110.386,60	3.930,36	117.910,71	7.524,11
03/11/2020	6,010000	10/02/2010	15/08/2030	99	3.862,32	382.369,33	4.065,89	402.522,72	20.153,39
03/11/2020	6,550000	10/02/2010	15/08/2030	3	3.733,34	11.200,01	4.065,89	12.197,66	997,65
03/11/2020	6,550000	10/02/2010	15/08/2030	106	3.733,34	395.733,74	4.065,89	430.983,92	35.250,18
03/11/2020	6,770000	07/03/2006	15/05/2035	30	3.564,19	106.925,63	4.069,79	122.093,68	15.168,05
03/11/2020	6,770000	07/03/2006	15/05/2035	30	3.564,19	106.925,63	4.069,79	122.093,68	15.168,05
03/11/2020	7,130000	07/03/2006	15/05/2035	30	3.456,28	103.688,47	4.069,79	122.093,68	18.405,21
03/11/2020	7,750000	07/03/2006	15/05/2035	30	3.280,74	98.422,26	4.069,79	122.093,68	23.671,42
03/11/2020	6,770000	07/03/2006	15/05/2035	30	3.564,19	106.925,63	4.069,79	122.093,68	15.168,05
03/11/2020	6,920000	07/03/2006	15/05/2035	15	3.518,67	52.780,10	4.069,79	61.046,84	8.266,74
03/11/2020	6,920000	07/03/2006	15/05/2035	3	3.518,67	10.556,02	4.069,79	12.209,37	1.653,35
03/11/2020	7,990000	07/03/2006	15/05/2035	21	3.216,10	67.538,19	4.069,79	85.465,58	17.927,39
03/11/2020	7,000000	07/03/2006	15/05/2035	18	3.494,72	62.905,04	4.069,79	73.256,21	10.351,17
03/11/2020	6,920000	07/03/2006	15/05/2035	42	3.518,67	147.784,29	4.069,79	170.931,16	23.146,87
03/11/2020	7,000000	07/03/2006	15/05/2035	30	3.494,72	104.841,74	4.069,79	122.093,68	17.251,94
03/11/2020	6,010000	07/03/2006	15/05/2035	1	3.807,58	3.807,58	4.069,79	4.069,79	262,21
03/11/2020	6,010000	10/02/2010	15/08/2040	161	3.862,39	621.845,43	4.128,01	664.609,40	42.763,97
03/11/2020	6,010000	10/02/2010	15/08/2040	13	3.862,39	50.211,12	4.128,01	53.664,11	3.452,99
03/11/2020	6,500000	10/02/2010	15/08/2040	14	3.668,88	51.364,25	4.128,01	57.792,12	6.427,87
03/11/2020	6,720000	15/08/2004	15/05/2045	61	3.501,21	213.574,09	4.061,94	247.778,41	34.204,32
03/11/2020	7,950000	15/08/2004	15/05/2045	33	3.052,27	100.725,07	4.061,94	134.044,06	33.318,99
03/11/2020	6,720000	15/08/2004	15/05/2045	30	3.501,21	105.036,44	4.061,94	121.858,23	16.821,79
03/11/2020	6,340000	15/08/2004	15/05/2045	110	3.660,68	402.674,33	4.061,94	446.813,52	44.139,19
03/11/2020	6,300000	15/08/2004	15/05/2045	27	3.678,10	99.308,66	4.061,94	109.672,41	10.363,75
03/11/2020	4,420000	10/02/2010	15/08/2050	81	4.813,39	389.884,92	4.159,72	336.937,57	(52.947,35)
03/11/2020	4,420000	10/02/2010	15/08/2050	4	4.813,39	19.253,58	4.159,72	16.638,89	(2.614,69)
03/11/2020	4,940000	10/02/2010	15/08/2050	80	4.466,56	357.324,60	4.159,72	332.777,85	(24.546,75)
03/11/2020	4,940000	10/02/2010	15/08/2050	24	4.466,56	107.197,38	4.159,72	99.833,36	(7.364,02)
03/11/2020	6,410000	10/02/2010	15/08/2050	81	3.670,67	297.324,14	4.159,72	336.937,57	39.613,43
03/11/2020	6,410000	10/02/2010	15/08/2050	45	3.670,67	165.180,08	4.159,72	187.187,54	22.007,46
03/11/2020	6,020000	10/02/2010	15/08/2050	45	3.858,61	173.637,41	4.159,72	187.187,54	13.550,13
03/11/2020	6,460000	10/02/2010	15/08/2050	12	3.647,64	43.771,69	4.159,72	49.916,68	6.144,99
03/11/2020	5,598473	20/01/2016	15/08/2026	37	3.919,88	145.035,73	3.998,35	147.938,81	2.903,08
24/05/2021	4,452172	10/02/2010	15/08/2050	1.000	4.790,77	4.790.774,47	4.159,72	4.159.723,14	(631.051,33)
23/02/2021	3,172278	10/01/2018	15/08/2028	99	4.030,22	398.991,32	4.030,22	398.991,32	-
11/08/2021	3,300024	15/01/2014	15/05/2023	141	3.822,75	539.007,53	3.822,75	539.007,53	-
20/10/2021	5,209352	10/02/2010	15/08/2030	78	4.065,89	317.139,11	4.065,89	317.139,11	-
23/02/2021	6,885031	10/01/2014	01/01/2025	366	1.032,52	377.900,59	1.032,52	377.900,59	-
05/03/2021	7,200031	10/01/2014	01/01/2025	182	1.032,52	187.917,78	1.032,52	187.917,78	-
03/05/2021	7,820033	10/01/2014	01/01/2025	278	1.032,52	287.039,25	1.032,52	287.039,25	-
	5,4235			3.703		12.806.826,01		12.621.718,21	(185.107,80)

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.

A Fundação 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 Fundação 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. Em dezembro de 2021 o valor atualizado destas Debêntures é R\$ 16.558 mil (R\$ 16.331 mil em dezembro de 2020). Os títulos foram alocados conforme tabela a seguir.

O risco de crédito dessas debentures é considerado baixo, além disso a empresa emissora goza de situação financeira razoável, com bons indicadores financeiros.

A avaliação dos limites de alocação dos ativos emitidos por patrocinadores pode ser observada no item 5.3.6.

PLANO	Em R\$ mil	
	Debêntures (Copasa)	
	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	297	291
COHABPREV – CD	68	67
COPASA – CD	15.482	15.178
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	811	795
TOTAL	16.658	16.331

No grupo “Créditos Privados”, em carteira própria, constava Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI). Sendo todos recebidos em 2021, em 2020 o saldo era de R\$ 1.812 mil.

5.3.3 Fundos de Investimentos

Os fundos de investimentos são selecionados pelas Gerências de Investimento e de Portifólio (está última criada em 2021) da Fundação Libertas e passam por avaliação do Comitê de Investimentos, de acordo com os critérios estabelecidos nas respectivas Políticas de Investimentos dos planos. 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 2021 é R\$ 446.237 mil (em 2020 R\$ 733.838 mil), sob gestão do Santander Brasil Gestão de Recursos LTDA. Possui a seguinte composição:

Emissor	Em R\$ mil	
	2021	2020
Títulos públicos	391.099	654.143
Certificado de Depósito Bancário	23.621	-
Letras Financeiras	-	41.848
Debêntures	31.678	37.681
Outros	-161	166
TOTAL	446.236	733.838

- b) Fundo de investimento, exclusivo, com predominância de ativos indexados a índices de preços com precificação apurada pela marcação a mercado, cujo montante investido em 31 de dezembro de 2021 é R\$ 840.238 mil (em 2020 R\$ 1.204.167 mil), sob gestão do Banco Itaú Unibanco S.A.

Em R\$ mil

Emissor	2021	2020
Títulos públicos	840.356	1.201.016
Outros	-118	3.151
TOTAL	840.238	1.204.167

- c) A Libertas tem aplicações em três Fundos de Investimentos no Exterior, sob gestão da JP Morgan, BB Gestão de Recursos, BRAM – Bradesco Asset Management. O montante em dezembro de 2021 é de R\$ 226.447 mil. Antes da publicação da IN PREVIC 31/2020, esses fundos estavam classificados como Fundos de Investimentos de Ação e Multimercados.
- d) Fundo de investimentos em Certificados de Recebíveis Imobiliários, cujo montante investido em 31 de dezembro de 2021 é R\$ 16.287 mil (em 2020 de R\$ 8.306 mil), sob gestão da VINCI Gestora de Investimentos.
- e) Fundos de Direitos Creditórios: A Libertas possui investimentos em Fundos de Direitos Creditórios (ou que priorizam investimentos neste segmento). Possui estratégia de alocação em três Fundos, geridos pela XP Gestão de Recursos Ltda; Vinci Gestora de Investimentos e Western Asset Management DTVM. Em dezembro de 2021 o montante investido é de R\$ 34.537 mil (R\$ 40.430 mil em 2020);
- f) Fundos de Investimentos em Ações, cujo montante investido em 31 de dezembro de 2021 é R\$ 355.183 mil (em 2020 R\$ 386.488 mil). O principal motivo da variação foi a rentabilidade negativa apurada pelo seguimento durante a ano, que representou R\$ 37.539 mil.

Possui estratégia de alocação em três fundos, sendo um FIA exclusivo de renda variável (ações de empresas listadas na B3) gerido pela VINCI Gestora de Investimentos, do qual realizou venda de cotas durante o ano, o saldo em 31/12/2021 é de R\$ 306.580 mil. No ano foram adquiridas cotas dois fundos de investimentos em ações, cuja gestão é realizada pela Vokin Investimentos e Hix Capital, o saldo em 31/12/2021 é de R\$ 30.295 mil e R\$ 18.308 mil, respectivamente.

- g) A Fundação Libertas possui investimentos em Fundos Multimercados, no valor de R\$ 301.205 mil, com alocações estratégicas em três Fundos, sob gestão de Claritas e Novus, além de um Fundo exclusivo, Libertas FIC FIM, gerido pelo Bradesco Asset, este último com recursos na ordem de R\$ 244.518 mil.
- h) 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 2021 é R\$ 114.115 mil (em 2020 é R\$ 105.749 mil).

Para estes fundos, a Fundação Libertas se comprometeu em investir R\$ 125.000 mil, restando pendente de integralização 22,91% do valor comprometido. Nos atuais Fundos que compõe este segmento, a Fundação Libertas investiu R\$ 99.846 mil. Sendo que, até 31 de dezembro de 2021, já havia recebido a título de Amortização/Resgates o montante de R\$ 68.717 mil.

Em dezembro de 2021 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 FPS).

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 CREDITORIO FIDC	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PGA GERAL	24.799	22.896	-	-	-	-
COMIG – BD	1.098	3.043	-	-	-	-
CDI – BD	876	2.632	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	21.459	34.572	3.631	1.399	522	620
COHAB SALDADO – BD	7.070	19.135	1.636	486	477	534
COHABPREV – CD	9.740	13.323	1.396	530	161	192
COPASA FECHADO - BD	48.531	141.718	1.112	488	-	-
COPASA SALDADO - BD	124.066	150.224	31.136	8.174	8.101	9.070
COPASA – CD	814.530	1.116.648	137.371	52.540	18.292	21.772
PRODEMGE FECHADO - BD	7.807	23.986	160	58	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	9.874	13.970	3.042	808	888	994
PRODEMGE - CD	216.827	311.721	36.489	14.225	5.411	6.435
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	37	35	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	23.431	36.583	4.316	1.702	685	813
IMA – BD	796	1.420	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	4.741	11.418	699	147	-	-
MGPREV – CD	27.930	20.653	5.207	1.097	-	-
MINASCAIXA – BD	20.433	19.846	-	-	-	-
VOCÊPREV	3.752	2.488	252	88	-	-
TOTAL	1.367.797	1.946.311	226.447	81.742	34.537	40.430

Em R\$ mil

PLANO	FUNDO DE ACOES		FUNDO MULTIMERCADO		FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES FIP	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PGA GERAL	-	-	-	-	-	-
COMIG – BD	-	-	-	-	-	-
CDI – BD	-	-	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	6.194	4.458	4.649	3.130	477	279
COHAB SALDADO – BD	3.273	3.082	1.052	3.084	1.692	1.749
COHABPREV – CD	2.299	1.624	1.782	1.081	277	230
COPASA FECHADO - BD	5.269	5.761	1	3.032	264	127
COPASA SALDADO - BD	83.413	105.082	53.799	57.135	38.572	36.939
COPASA – CD	178.256	186.192	176.271	112.691	50.059	45.333
PRODEMGE FECHADO - BD	526	662	200	374	157	159
PRODEMGE SALDADO - BD	9.004	11.341	5.796	6.112	3.931	3.733
PRODEMGE - CD	52.089	55.334	46.900	31.842	14.338	12.933
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	5.403	6.328	5.537	3.885	2.576	2.478
IMA – BD	-	-	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	910	1.146	675	724	320	319
MGPREV – CD	8.197	5.259	4.172	3.327	1.446	1.469
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-
VOCÊPREV	350	219	371	212	6	-
TOTAL	355.183	386.488	301.205	226.629	114.115	105.748

Em R\$ mil

PLANO	TOTAL	
	2021	2020
PGA GERAL	24.799	22.896
COMIG – BD	1.098	3.043
CDI – BD	876	2.632
CODEMIGPREV – CD	36.932	44.458
COHAB SALDADO – BD	15.200	28.070
COHABPREV – CD	15.655	16.980
COPASA FECHADO - BD	55.177	151.126
COPASA SALDADO - BD	339.087	366.624
COPASA – CD	1.374.779	1.535.176
PRODEMGE FECHADO - BD	8.850	25.239
PRODEMGE SALDADO - BD	32.535	36.958
PRODEMGE - CD	372.054	432.490
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	37	35
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	41.948	51.789
IMA – BD	796	1.420
MGS SALDADO – BD	7.345	13.754
MGPREV – CD	46.952	31.805
MINASCAIXA – BD	20.433	19.846
VOCÊPREV	4.731	3.007
TOTAL	2.399.284	2.787.348

Com a divulgação da IN PREVIC 31/2020 os Fundos de Investimentos no Exterior foram segregados dos Fundos de Ações e Multimercados. Para efeito de comparação os Fundos no Exterior foram reclassificados no quadro de 2020, conforme segue:

Em R\$ mil

Fundo	Valor 2020	IN 34/2009	IN 31/2020
BB MULTIMERCADO BLACKROCK IE	10.254	Multimercado	Exterior
BRDESCO GLOBAL IE FI AÇÕES	25.291	Ações	
GLOBAL RESEARCH EQUITY IE FI AÇÕE	46.198	Ações	

5.3.4 Investimentos Imobiliários

Em 31 dezembro de 2021, 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 2021, 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
COHAB SALDADO – BD	2.900	2.853	59	112	2.959	2.965
COPASA FECHADO - BD	576	566	11	21	587	587
COPASA SALDADO - BD	52.945	52.080	1.088	2.056	54.033	54.136
COPASA – CD	62.779	61.754	1.291	2.436	64.070	64.190
PRODEMGE FECHADO - BD	433	425	8	16	441	441
PRODEMGE SALDADO - BD	5.527	5.436	112	215	5.639	5.651
PRODEMGE - CD	17.465	17.180	359	679	17.824	17.859
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.002	2.953	62	116	3.064	3.069
MGS – BD	607	597	11	24	618	621
MGPREV – CD	2.784	2.738	58	107	2.842	2.845
TOTAL	149.018	146.582	3.059	5.782	152.077	152.364

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

Em conformidade com o disposto no parágrafo 5º, artigo 37 da Resolução CMN nº 4.661, de 25 de maio de 2018, a Fundação Libertas vem diligenciando junto aos Cartórios de Registro de Imóveis a fim de realizar o levantamento dos gravames. Em 2021 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\$ 2.275 mil e foi registrada na contabilidade em 31 de dezembro de 2021:

IMÓVEL	Valor até a data de Avaliação	Valor da Avaliação	Resultado da Avaliação	Conta contábil relacionada
Imóvel "AFONSO PENA"	3.260.000,00	2.279.000,00	- 981.000,00	1.02.03.07
Imóvel "BRASIF"	17.150.000,00	19.500.000,00	2.350.000,00	1.02.03.07
Imóvel "MAX APART"	3.910.000,00	3.910.000,00	-	1.02.03.07
Imóvel "PARAUNA"	4.150.000,00	4.265.000,00	115.000,00	1.02.03.07
Imóvel "RAJA CENTER"	10.926.000,00	12.687.000,00	1.761.000,00	1.02.03.07
Imóvel "FUNDAÇÃO LIBERTAS"	90.897.000,00	90.331.000,00	- 566.000,00	1.02.03.07
Imóvel "SILVIO MENICUCCI"	11.431.000,00	9.897.000,00	- 1.534.000,00	1.02.03.07
Imóvel "TRATEX"	5.016.000,00	6.146.000,00	1.130.000,00	1.02.03.07
TOTAL	146.740.000,00	149.015.000,00	2.275.000,00	

Durante o ano foram realizadas benfeitorias no imóvel “Fundação Libertas” que totalizou R\$ 162 mil, cujo montante já compõe o saldo de R\$ 90.897 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	
	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	586	554
COHAB SALDADO – BD	611	597
COHABPREV – CD	187	209
COPASA FECHADO - BD	586	610
COPASA SALDADO - BD	7.298	7.701
COPASA – CD	71.542	81.204
PRODEMGE FECHADO - BD	1	-
PRODEMGE SALDADO - BD	990	1.050
PRODEMGE - CD	5.614	6.191
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.917	1.818
MGS – BD	174	263
MGPREV – CD	5.444	1.828
TOTAL	94.950	102.025

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 Fundação equivalem a 3,78% do total da carteira em 31 de dezembro de 2021 (3,73% em dezembro de 2020).

Em 31 de dezembro de 2021, o total de provisão para perda provável equivale a R\$ 3.729 mil (R\$ 3.957 mil em 2020).

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\$ 10.029 mil.

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 4.661/2018.

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 Fundação. Em 2021, a carteira de investimentos era composta pelos seguintes:

Em R\$ mil

Veículo	Tipo	2021	2020
Cartéria Própria	Debênture COPASA	16.658	16.331
Fundos de Investimentos	Ação CEMIG (CMIG4)	1.117	8.079
Fundos de Investimentos	Ação CEMIG (CMIG5)	115	-
Fundos de Investimentos	Ação Copasa (CSMG3)	208	517
Fundos de Investimentos	Debênture CEMIG (CMIG17)	185	7
Fundos de Investimentos	Debênture (TAEE16)	163	-
Fundos de Investimentos	Ações TAESA (TAEE11)	476	202
TOTAL		18.922	25.136

Para apuração dos limites acima, foram considerados os papéis emitidos diretamente pelas Patrocinadoras da Fundação 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\$ 50.544 mil, acrescidos dos papéis listados acima, o total relacionado ao “grupo econômico” é de R\$ 69.466 mil (R\$ 67.343 mil em 2020).

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 2021.

- 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 2021, 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).

Em R\$ mil

PLANO	Gestão Previdencial		Gestão Administrativa		Gestão de Investimentos		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	278	331	-	-	25	2	303	333
COHAB SALDADO – BD	292	295	-	-	38	1	330	296
COHABPREV – CD	24	33	-	-	10	-	34	33
COPASA FECHADO - BD	1.241	1.215	-	-	38	1	1.279	1.216
COPASA SALDADO - BD	6.827	6.208	-	-	593	17	7.420	6.225
COPASA – CD	9.435	5.104	-	-	979	152	10.414	5.256
PRODEMGE FECHADO - BD	498	454	-	-	4	-	502	454
PRODEMGE SALDADO - BD	847	846	-	-	57	2	904	848
PRODEMGE - CD	2.185	3.802	-	-	256	10	2.441	3.812
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	1	1	-	-	-	-	1	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	333	443	-	-	34	3	367	446
IMA – BD	30	30	-	-	-	-	30	30
MGS SALDADO – BD	1.746	1.777	-	-	7	2	1.753	1.779
MGPREV – CD	258	1.135	-	-	64	7	322	1.142
MINASCAIXA – BD	32.593	32.441	-	-	22	-	32.615	32.441
VOCÊPREV	2	3	-	-	2	-	4	3
PGA GERAL	-	-	4.850	2.489	-	-	4.850	2.489
OPERAÇÕES COMUNS	-	(1.737)	-	-	(2.024)	(113)	(2.024)	(1.850)
TOTAL	56.590	52.381	4.850	2.489	105	84	61.545	54.954

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		RETENCÕES A RECOLHER		Outras Exigibilidades		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	204	238	74	69	-	24	278	331
COHAB SALDADO – BD	238	226	45	36	10	33	293	295
COHABPREV – CD	20	9	3	13	1	11	24	33
COPASA FECHADO - BD	227	1.153	49	29	965	33	1.241	1.215
COPASA SALDADO - BD	4.946	4.136	1.881	1.639	-	433	6.827	6.208
COPASA – CD	4.441	2.515	4.992	1.768	2	821	9.435	5.104
PRODEMGE FECHADO - BD	27	436	16	14	455	4	498	454
PRODEMGE SALDADO - BD	526	487	321	305	-	54	847	846
PRODEMGE - CD	1.013	2.282	1.172	1.281	(1)	239	2.184	3.802
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	1	-	-	1	-	1	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	186	187	137	218	11	38	334	443
IMA – BD	30	30	-	-	-	-	30	30
MGS SALDADO – BD	40	1.768	-	-	1.705	9	1.745	1.777
MGPREV – CD	174	424	75	675	9	37	258	1.136
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	32.593	32.440	32.593	32.440
VOCÉPREV	-	-	-	-	2	3	2	3
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	-	(1.737)	-	(1.737)
TOTAL	12.072	13.892	8.765	6.047	35.753	32.442	56.590	52.381

No grupo contábil de “Benefícios a Pagar” estão registrados os valores relativos aos benefícios do mês de dezembro de 2021, que serão quitados nos meses subsequentes, primordialmente no mês de janeiro de 2022.

As retenções a recolher da folha de benefícios, de dezembro de 2021, serão quitadas ou repassadas 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\$ 3.135 mil (R\$ 3 mil em 2020). Nesta conta também está registrada a Provisão no Plano Minas Caixa (em liquidação extrajudicial), no valor de R\$ 32.593 mil (em 2020 de R\$ 32.440 mil), e as demais provisões constantes no item 4.2.

5.5 Exigível contingencial (Planos de Benefícios e PGA).

Os saldos contábeis registrados no exigível contingencial da Fundação 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:

PLANO	GESTÃO PREVIDENCIAL		GESTÃO ADMINISTRATIVA		INVESTIMENTOS		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PGA GERAL	-	-	26.175	26.095	-	-	26.175	26.095
COMIG – BD	-	-	-	-	3.032	2.931	3.032	2.931
CDI – BD	-	-	-	-	2.726	2.636	2.726	2.636
CODEMIGPREV – CD	15	13	-	-	-	-	15	13
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	3.407	3.291	3.407	3.291
COPASA FECHADO - BD	261	235	-	-	115.440	111.611	115.701	111.846
COPASA SALDADO - BD	177	186	-	-	1.265	1.157	1.442	1.343
COPASA – CD	833	874	-	-	1.519	1.427	2.352	2.301
PRODEMGE FECHADO - BD	228	269	-	-	22.590	21.844	22.818	22.113
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	132	121	132	121
PRODEMGE - CD	-	-	-	-	447	409	447	409
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	-	-	3.561	3.440	3.561	3.440
IMA – BD	-	-	-	-	998	965	998	965
MGS SALDADO – BD	59	53	-	-	3.161	3.055	3.220	3.108
MGPREV – CD	-	-	-	-	66	61	66	61
MINASCAIXA – BD	2.936	3.121	-	-	39.260	38.663	42.196	41.784
TOTAL	4.509	4.751	26.175	26.095	197.604	191.611	228.288	222.457

5.5.1 Exigível Contingencial da Gestão Previdencial (Planos Previdenciais)

5.5.1.1 Contingências Provisionadas

Composto por a 57 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 2021 totalizava R\$ 4.508 mil. (R\$ 4.751 mil em dezembro de 2020).

Existem depósitos judiciais no valor de R\$ 82 mil para garantia de parte dos referidos processos.

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 2021 é R\$ 3.928 mil (R\$ 3.473 mil em dezembro de 2020), distribuído entre os Planos listados a seguir:

PLANO	Em R\$ mil	
	2021	2020
CODEMIGPREV - CD	59	53
COPASA FECHADO - BD	456	411
COPASA SALDADO - BD	95	98
COPASA – CD	993	896
PRODEMGE FECHADO - BD	8	8
MGS SALDADO – BD	2.288	2.004
MGSPREV	25	
MINASCAIXA – BD	4	3
TOTAL	3.928	3.473

5.5.2 Exigível Contingencial da Gestão Administrativa (PGA)

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

Processos	Em R\$ mil	
	2021	2020
PIS	6.926	6.926
COFINS	16.047	16.047
INSS	1.400	1.400
Ações Trabalhistas	1.608	1.722
Demais Ações	194	-
TOTAL	26.175	26.095

A Fundação 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 Fundação 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 Fundação 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 Fundação defende a ausência de fato gerador, bem como de receita tributável por parte da Fundação.

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\$ 3.365 mil (R\$ 3.314 mil em dezembro de 2020). O valor atualizado do depósito judicial é R\$ 4.164 mil, mesmo valor em 2020, 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 Fundação 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 2021 era R\$ 2.815 mil (R\$ 2.763 mil em dezembro de 2020). 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 Fundação 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 Fundação defende a ausência de fato gerador, bem como de receita tributável por parte da Fundação.

No encerramento do exercício o processo tramitava na esfera administrativa, junto à Delegacia da Receita Federal. Em razão da classificação de perda “possível” o montante não foi provisionado na contabilidade. Em dezembro de 2021 o saldo do valor discutido é R\$ 16.394 mil (R\$ 16.147 mil em dezembro de 2020).

- COFINS - Período entre o exercício de 2006 e 2014

Durante o período de 2006 a dezembro de 2014, a Fundação 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 2021 é R\$ 16.346 mil (R\$ 16.047 mil em dezembro de 2020). 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.

5.5.2.2 INSS

A Fundação 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 2021 é R\$ 1.400 mil, mesmo valor de 2020, em função da ausência de atualização.

5.5.2.3 Ações Trabalhistas

A Fundação Libertas possui ações trabalhistas provisionadas, com probabilidade de perda classificada como “provável”, no valor de R\$ 1.608 mil em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 1.722 mil em dezembro de 2020).

Para as discussões trabalhistas com probabilidade de perda classificada como Possível e Remota os valores em discussão totalizam R\$ 387 mil (R\$ 349 mil em dezembro de 2020). 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 Fundação 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 Fundação Libertas apresentou embargos à execução fiscal.

A Fundação 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 2021 os valores discutidos totalizam R\$ 34.859 mil (R\$ 33.990 mil em dezembro de 2020).

	Em R\$ mil	
	2021	2020
AI TI 12404 (Planos de Saúde)	24.936	24.314
AI TI 12664- A (Administração de fundos de investimentos)	6.223	6.068
AI TI 12665- A (Administração de fundos previdenciais)	3.700	3.608
TOTAL	34.859	33.990

No dia 27 de janeiro de 2021, a Juíza do processo emitiu a sentença julgando procedente o pedido inicial da Fundação Libertas, declarando a ilegalidade da cobrança do ISSQN incidente sobre as receitas auferidas pela embargante em relação à administração e execução dos planos de benefícios previdenciários e a insubsistência da cobrança efetuada sobre atividades equiparáveis às atividades financeiras. A Fundação aguarda eventual recurso da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte.

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:

PLANO	Em R\$ mil									
	CONTINGENCIAL IRRF S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA		CONTINGENCIAL EMPRESTIMOS		CONTINGENCIAL IPC FUNDASEMG		CONTINGENCIAL IMÓVEIS		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
COMIG – BD	3.021	2.922	-	-	11	10	-	-	3.032	2.932
CDI – BD	2.719	2.629	-	-	7	6	-	-	2.726	2.635
COHAB SALDADO – BD	3.330	3.220	-	-	8	7	69	63	3.407	3.290
COPASA FECHADO - BD	115.112	111.317	-	-	313	282	14	13	115.439	111.612
COPASA SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	1.265	1.157	1.265	1.157
COPASA – CD	-	-	20	56	-	-	1.500	1.371	1.520	1.427
PRODEMGE FECHADO - BD	22.579	21.835	-	-	-	-	10	9	22.589	21.844
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	132	121	132	121
PRODEMGE - CD	-	-	30	27	-	-	417	382	447	409
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.490	3.375	-	-	-	-	72	66	3.562	3.441
IMA – BD	998	965	-	-	-	-	-	-	998	965
MGS SALDADO – BD	3.143	3.038	4	4	-	-	14	13	3.161	3.055
MGPREV – CD	-	-	-	-	-	-	66	61	66	61
MINASCAIXA – BD	39.260	38.651	-	11	-	-	-	-	39.260	38.662
TOTAL	193.652	187.952	54	98	339	305	3.559	3.256	197.604	191.611

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 Fundação Libertas entre os exercícios de 1994 a 2004. Para estas discussões, constam depósitos judiciais, no montante de R\$ 2.949 mil. Ademais, existe dois processos cuja perspectiva de perda foi classificada pelos advogados como “Possível”, motivo pelo qual não há provisão contábil. O valor pleiteado monta em R\$ 288 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 Fundação 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 Fundação 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 2021 o saldo totaliza R\$ 320.505 mil, (sendo R\$ 65.216 mil de principal, R\$ 48.912 mil de multa, e R\$ 206.377 mil de juros). Do total, R\$ 193.650 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 Fundação 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 2021	%	Provisão Ano 2020	%
COMIG – BD	3.021	1,72%	2.922	1,72%
CDI – BD	2.719	1,55%	2.629	1,55%
COHAB SALDADO – BD	3.330	1,89%	3.220	1,89%
COPASA FECHADO - BD	115.112	65,43%	111.317	65,42%
PRODEMGE FECHADO - BD	22.579	12,83%	21.835	12,83%
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.489	1,98%	3.375	1,98%
IMA – BD	998	0,57%	965	0,57%
MGS SALDADO – BD	3.142	1,79%	3.038	1,79%
MINASCAIXA – BD	21.552	12,25%	20.851	12,25%
Sub Total	175.942	100,00%	170.152	100,00%
MINASCAIXA – BD	17.708		17.800	
TOTAL	193.650		187.952	

5.5.3.2 Processo IPC x FUNDASEMG

Refere-se a duas discussões judiciais de autoria do IPC - Instituto de Previdência dos Congressistas, os quais inicialmente eram defendidas por escritório terceirizado, contratado pela então FUNDASEMG, conforme detalhado a seguir:

- **AÇÃO ORDINÁRIA DE RESPONSABILIDADE CIVIL DE Nº 89.10134-0**

Ajuizada perante a 9ª Vara Federal de Brasília, cuja decisão já transitou em julgado, entrará na fase de liquidação por artigos, com a finalidade de se calcular o valor da condenação imposta aos réus no processo. A ação em questão foi proposta contra a FUNDASEMG, ex-presidente do IPC e CREDIMUS – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários.

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 Fundação 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 Fundação Libertas foi intimada a efetuar o pagamento da aludida importância. Com referência à parte ilíquida da decisão, a sua apuração será efetuada por artigos.

- **AÇÃO ORDINÁRIA DE RESPONSABILIDADE CIVIL DE Nº 89.10143-9,**

Ajuizada perante a 6ª Vara Federal de Brasília, proposta 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 pleiteia ressarcimento dos prejuízos que lhe foram causados na aquisição de 850 debêntures, de emissão da A Rural Colonização S/A, no 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 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 US\$ 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.

5.5.3.2.1 Provisão inicial

De 1992, época em que a então FUNDASEMG se encontrava sob intervenção, até dezembro de 2009, havia nos registros contábeis da Fundação provisionamento para pagamento de possíveis condenações nos citados processos, no importe de R\$ 507 mil. Esse valor, ao que tudo indica, foi provisionado/contingenciado com base nos valores corrigidos das causas.

Em dezembro de 2009, em virtude dos processos nº 89.10134-0 e 89.10143-9, movidos pelo IPC contra a Fundação Libertas não estarem contemplados no Relatório de Acompanhamento da assessoria jurídica à época, os valores foram baixados dos registros contábeis.

No ano de 2012 a Fundação Libertas foi intimada a pagar o valor correspondente às custas do processo nº 89.10134-0. A provisão contábil foi realizada pelo somatório dos valores corrigidos das causas (R\$ 1.039 mil no exercício de 2012), afetando diretamente os Planos de Benefícios sob administração à época da Fundasemg e que permaneceram ativos até o exercício de 2012.

Para atribuir os valores relativos às contingências do IPC aos Planos COPASA Fechado - BD, COHAB Saldado - BD, CDI - BD e COMIG - BD foi utilizado o ativo total em 31 de dezembro de 2012, quando se apurou o percentual atribuído a cada plano, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Plano	Ativo Registrado no Balancete em 31/12/2012 (Em R\$ mil)	Percentual calculado a partir do Balancete de 31/12/2012
Copasa fechado - BD	120.861	92,318%
Copasa saldado - BD	757.213	
Copasa - CD	774.984	
CDI - BD	37.182	2,077%
COHAB Saldado - BD	43.815	2,447%
COMIG - BD	56.555	3,158%
TOTAL	1.790.609	100,00%

Na ocasião, os valores atribuíveis a cada plano de benefícios oriundos da FUNDASEMG apresentados no quadro anterior, foram registrados no Exigível Contingencial dos Investimentos, tendo como contrapartida as Provisões Matemáticas a Constituir na parcela atribuível somente aos patrocinadores dos referidos Planos. Em virtude do fato que originou o contingenciamento ser anterior à Emenda Constitucional nº 20, a entidade entende não ser obrigatória a aplicação da paridade entre patrocinadores e participantes, uma vez que o fato que deu origem ao referido contingenciado foi de responsabilidade somente das patrocinadoras da FUNDASEMG.

5.5.3.2.2 Desdobramentos dos processos

No ano de 2015 a Fundação Libertas foi intimada 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, referente ao processo relacionado às debêntures (nº 89.10143-9).

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 Fundação 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.

Encontra-se classificado como “provável” a expectativa de perda dos advogados quanto aos desdobramentos destes processos, de forma que os valores corrigidos até 31 de dezembro de 2021 se encontram registrados conforme descrito a seguir:

- Para o processo que discute as Debêntures (89.10143-9) consta provisionado o valor montante de R\$ 25 mil a fim de fazer frente às custas finais e processuais.
- Para o processo referente aos Títulos da Dívida Agrária (nº 89.10134-0) consta provisionado o valor de R\$ 314 mil, a título de valor da causa, até que seja concluído a liquidação por artigos.

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 2021, executadas sob a responsabilidade da empresa MERCER, representada pelos Atuários Tiago Tadeu Montini Calçada, registrado no IBA sob o nº 1.666, 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 ao Gerente de Cadastro e Atuária, 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	14.258	17.489	30.644	27.236	-	-	44.902	44.725
COHAB SALDADO – BD	43.951	35.884	17.267	21.875	-	-	61.218	57.759
COHABPREV – CD	2.662	1.409	16.189	15.987	-	-	18.851	17.396
COPASA FECHADO - BD	46.463	45.097	21.590	20.564	(14)	(19)	68.039	65.642
COPASA SALDADO - BD	1.007.632	902.474	277.472	309.439	(27.989)	(10.912)	1.257.115	1.201.001
COPASA – CD	259.446	213.359	1.481.415	1.442.950	-	-	1.740.861	1.656.309
PRODEMGE FECHADO - BD	8.565	8.500	354	313	(1.218)	(1.223)	7.701	7.590
PRODEMGE SALDADO - BD	138.517	130.254	635	150	(9.716)	(6.949)	129.436	123.455
PRODEMGE - CD	172.508	174.687	304.089	292.713	-	-	476.597	467.400
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	31.533	33.149	22.337	20.339	-	-	53.870	53.488
MGS SALDADO – BD	5.502	5.159	3.261	3.872	-	-	8.763	9.031
MGPREV – CD	15.286	15.393	44.418	47.131	-	-	59.704	62.524
VOCÊPREV	-	-	5.350	3.011	-	-	5.350	3.011
TOTAL	1.746.323	1.582.854	2.225.021	2.205.580	(38.937)	(19.103)	3.932.407	3.769.331

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.

Em função desta reclassificação as informações de 2020, constantes na tabela acima, foram adaptadas para efeito de comparação. (fazer o de para em quadro separado).

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

- **Plano Copasa Fechado – BD:** saldo de R\$ 14 mil em 2021 (R\$ 19 mil em 2020) referente à Joias cobrada dos participantes, nos termos do regulamento do Plano;
- **Plano Copasa Saldado – BD:** saldo de R\$ 27.989 mil em 2021 (R\$ 21.160 mil em 2020), distribuídos da seguinte maneira em 31/12/2021:
 - R\$ 10.883 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\$ 17.106 mil, registrado em 2021, refere-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\$ 13.486 mil em 31/12/2021. Já a parte dos participantes ativos era

de R\$ 3.653 mil (13,2054% do montante original), que atualizados atuarialmente passou para R\$ 3.620 mil em 31/12/2021.

- **Plano Prodemge Fechado – BD:** saldo de R\$ 1.217 mil em 2021 (R\$ 1.223 mil em 2020) referente ao equacionamento do déficit apurado no encerramento do exercício de 2014, cuja contribuição extraordinária teve início em novembro de 2014. Para 2021 o custeio será: 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\$ 9.716 mil em 2021 (R\$ 13.597 mil em 2020), distribuído da seguinte maneira em 31/12/2021:
 - R\$ 7.057 mil referente 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\$ 2.659 mil, registrado em dezembro de 2021 refere-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\$ 2.647 mil em 31/12/2021. 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 31/12/2021.

5.6.1 Principais Premissas Adotadas

Para o exercício de 2021, 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 Fundação 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 228, de 20 de abril de 2021, 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 2021 e 2020.

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		
	31/12/2021	31/12/2020
Inflação projetada a.a.	3,99%	3,44%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	4,77%	4,54%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2012 Basic M&F	AT-2012 Basic M&F

Plano COPASA FECHADO - BD		
	31/12/2021	31/12/2020
Inflação projetada a.a.	3,99%	3,46%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,60%	1,60%
Taxa de Juros a.a.	4,40%	4,09%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000 Basic	AT-2000 Basic

Plano COPASA SALDADO - BD		
	31/12/2021	31/12/2020
Inflação projetada a.a.	3,99%	3,45%
Rotatividade	0,00%	0,000%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,02%	5,10%
Tábua de Mortalidade Geral	BR-EMSSb-2015	BR-EMSSb-2015

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD		
	31/12/2021	31/12/2020
Inflação projetada a.a.	3,99%	3,45% / 3,46%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,28%	1,28%
Taxa de Juros a.a.	4,57%	4,28%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD		
	31/12/2021	31/12/2020
Inflação projetada a.a.	3,99%	3,46%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,01%	4,98%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO MGS - BD		
	31/12/2020	31/12/2020
Inflação projetada a.a.	3,99%	3,45%
Rotatividade (i)	7,05%	7,05%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	4,34%	3,73%
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 2021 e 2020, consta demonstrado a seguir:

Plano	CNPB	Prazo Médio de Duração do Passivo 2021	Prazo Médio de Duração do Passivo 2020
COHAB - SALDADO	1982.0027-19	9,55	9,88
COPASA - FECHADO	1982.0028-83	11,91	12,88
COPASA - SALDADO	2010.0024-74	10,48	10,75
PRODEMGE - FECHADO	1994.0015-18	13,33	14,49
PRODEMGE - SALDADO	2014.0013-83	10,27	10,69
MGS - SALDADO	1992.0009-56	11,30	11,89

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 2021 e 2020, estão apresentados no quadro a seguir:

PLANO	2021	2020
COMIG – BD	97	111
CDI – BD	(22)	(4)
COHAB SALDADO – BD	3.016	3.502
COPASA FECHADO - BD	715	1.177
COPASA SALDADO - BD	(165.067)	(155.829)
PRODEMGE FECHADO - BD	(817)	(766)
PRODEMGE SALDADO - BD	(17.773)	(15.452)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	36	34
IMA – BD	76	64
MGS SALDADO – BD	2.787	1.977
TOTAL	(176.952)	(165.186)

Os Planos, objetos de retirada de patrocínio (COMIG – BD, CDI – BD, Fundação Libertas – BD e IMA – BD), demonstram resultados superavitários/déficitários, 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 2021.

- **Plano COHAB SALDADO – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R\$ 486 mil, o que reduziu superávit acumulado de R\$ 3.502 mil para R\$ 3.016 mil, em razão, principalmente, do não atingimento da meta atuarial no período. Não obstante, o déficit foi atenuado, principalmente, pela alteração da taxa de juros, que passou de 4,54% para 4,77%;

- **Plano Copasa Fechado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R\$ 462 mil, o que reduziu superávit acumulado de R\$ 1.177 mil para R\$ 715 mil. O resultado reflete, principalmente, o não atingimento da meta atuarial do Plano no período. O déficit foi atenuado, principalmente, pela alteração da taxa de juros, que passou de 4,09% para 4,40%;
- **Plano Copasa Saldado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R\$ 9.238 mil, o que aumentou o déficit acumulado de R\$ 155.829 mil para R\$ 165.067 mil. Esta variação ocorreu, principalmente, em razão do não atingimento da meta atuarial; do resultado gerado sobre o próprio déficit já existente; e pela alteração da taxa de juros do Plano, que passou de 5,10% para 5,02%. O déficit foi atenuado pela movimentação cadastral vis a vis as estimativas dadas pelas tábuas atuariais e pela composição familiar real dos participantes no momento de sua elegibilidade, uma vez que na fase ativa estima-se uma família padrão. Outro fator que contribuiu para redução do déficit, foi o equacionamento realizado pelas patrocinadoras, participantes e assistidos, conforme descrito nos itens 5.1.1 e 5.6.
- **Plano Prodemge Fechado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R\$ 52 mil, o que aumentou o déficit acumulado de R\$ 766 mil para R\$ 818 mil, em razão, principalmente, pelo não atingimento da meta atuarial no período, e pelo déficit gerado pelo próprio desequilíbrio do Plano. Este déficit foi atenuado, principalmente, pela alteração da taxa de juros, que passou de 4,28% para 4,57%.
- **Plano Prodemge Saldado – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R\$ 2.321 mil, o que aumentou o déficit acumulado de R\$ 15.452 mil para R\$ 17.773 mil. O déficit apurado é justificado pelo não atingimento da meta atuarial do Plano; do resultado gerado sobre o próprio déficit já existente; e pela movimentação cadastral vis a vis as estimativas dadas pelas tábuas atuariais, sobretudo relacionada à expectativa de vida superior àquelas previstas nas tábuas de mortalidade utilizada. Este déficit foi atenuado pelo equacionamento realizado pelas patrocinadoras, participantes e assistidos, conforme descrito nos itens 5.1.1 e 5.6 e pela alteração da taxa de juros, que passou de 4,98% para 5,01%.
- **Plano MGS – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superávit técnico de R\$ 811 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R\$ 1.977 mil para R\$ 2.787 mil, em razão, principalmente do aumento da taxa de juros no período, que passou de 3,73% para 4,34%. O resultado só não foi maior, em função de não atingir meta atuarial no período.

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 2021, 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	3.016	3.239	6.255
COPASA FECHADO	715	3.143	3.858
COPASA SALDADO	(165.067)	54.775	(110.292)
PRODEMGE FECHADO	(818)	740	(78)
PRODEMGE SALDADO	(17.773)	6.790	(10.983)
MGS SALDADO	2.787	1.159	3.946

a) **Limite de Déficit técnico acumulado:**

Em R\$ mil

Plano	Equilíbrio Técnico Ajustado à precificação	Limite do Déficit técnico acumulado
COPASA SALDADO	(110.292)	(81.461)
PRODEMGE FECHADO	(78)	(719)
PRODEMGE SALDADO	(10.983)	(8.116)

O "Equilíbrio Técnico Ajustado" Deficitário, de cada plano de benefício, deverá ser tratado no exercício de 2022 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. Contudo, com base em critérios técnicos e em busca de uma gestão proativa, a Fundação Libertas discutirá a melhor forma de manter a solvência dos Planos.

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	3.016	11.968	-
COPASA FECHADO	715	14.907	-
MGS SALDADO	2.787	1.866	921

No encerramento do exercício de 2021 o plano MGS SALDADO apresentou superavit acumulado de R\$ 2.787 mil. Conforme determina a legislação, foi realizado o cálculo de limite para formação de Reserva Especial e apurou-se o valor de R\$ 921 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 OPERACOES COM PARTICIPANTES		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
PGA GERAL	-	-	22.653	22.433	-	-	22.653	22.433
CODEMIGPREV – CD	357	274	230	225	26	23	613	522
COHAB SALDADO – BD	-	-	64	59	27	25	91	84
COHABPREV – CD	14	14	74	72	5	4	93	90
COPASA FECHADO - BD	-	-	341	336	5	3	346	339
COPASA SALDADO - BD	-	-	6.238	6.160	34	24	6.272	6.184
COPASA – CD	50.037	46.860	10.940	10.798	1.813	1.613	62.790	59.271
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	100	99	-	-	100	99
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	702	694	62	59	764	753
PRODEMGE - CD	8.471	7.465	2.869	2.830	395	377	11.735	10.672
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	221	217	171	163	392	380
IMA – BD	362	362	-	-	-	-	362	362
MGS SALDADO – BD	4.438	4.097	23	22	-	2	4.461	4.121
MGPREV – CD	4.570	6.082	107	101	15	6	4.692	6.189
VOCÊPREV	-	-	1	-	-	-	1	-
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	(21.910)	(21.613)	-	-	(21.910)	(21.613)
TOTAL	68.249	65.154	22.653	22.433	2.553	2.299	93.455	89.886

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	(1.974)	(1.974)	(3.948)
Quitação por migração	(437)	(769)	(1.206)
Atualização financeira	765	968	1.733
Saldo Final - dezembro/2020	331	485	816
Pagamento na folha benefícios - 2021	(9)	(9)	(18)
Atualização financeira - 2021	31	44	75
Saldo final – dezembro/2021	353	520	873

- 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	(630)	(631)	(1.261)
Quitação por migração	(154)	(258)	(412)
Atualização financeira	155	195	350
Saldo Final - dezembro/2020	92	135	227
Pagamento na folha benefícios - 2021	(5)	(5)	(10)
Atualização financeira - 2021	8	12	20
Saldo final – dezembro/2021	95	142	237

- 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/2020	187	187	374
Movimento - 2021	17	17	34
Saldo Final - dezembro/2021	204	204	408

- 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.

Em R\$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo final – dezembro/2020	8	8	16
Movimentação - 2021	-	-	-
Saldo final – dezembro/2021	8	8	16

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/2020	1332	1332	2664
Movimentação - 2021	120	120	240
Saldo final – dezembro/2021	1.452	1.452	2.904

- **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 2021 o Fundo apresentou o saldo de R\$ 4.509 mil. Durante o exercício de 2021 foram contabilizados R\$ 1.665 mil em desoneração de contribuições.

Integra o fundo também o valor de R\$ 9 mil 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 receber 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 2021 é de R\$ 52 mil.

- **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 2021 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 2021 o valor de R\$ 50.037 mil (R\$ 46.860 mil em dezembro de 2020).

- **Fundo Previdencial – Plano PRODEMGE 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 2021 é R\$ 7.593 (R\$ 6.969 mil em dezembro de 2020).

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 Fundação Libertas e mediante autorização da Patrocinadora, considerando a metodologia e critérios constantes em Nota Técnica Atuarial. O saldo deste fundo em dezembro de 2021 é R\$ 693 mil (R\$ 318 mil em dezembro de 2020).

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 2021 é R\$ 185 mil (R\$ 178 mil em dezembro de 2020).

- **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 2021 é R\$ 357 mil (R\$ 274 mil em dezembro 2020).

- **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 2021 é R\$ 14 mil (R\$ 14 mil em dezembro de 2020).

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 29, de 13 de abril de 2018, a Fundação 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.

Em R\$ mil

PLANO	PARTICIPACAO NO PGA	
	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	230	225
COHAB SALDADO – BD	64	59
COHABPREV – CD	74	72
COPASA FECHADO - BD	341	336
COPASA SALDADO - BD	6.239	6.160
COPASA – CD	10.939	10.798
PRODEMGE FECHADO - BD	100	99
PRODEMGE SALDADO - BD	702	694
PRODEMGE - CD	2.869	2.830
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	221	217
MGS – BD	23	22
MGPREV – CD	107	101
VOCÊPREV	1	-
OPERAÇÕES COMUNS	(21.910)	(21.613)
TOTAL	-	-

5.8.2.1 Fundo Administrativo para Fomento

Com base em autorização do Conselho Deliberativo da Fundação 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.

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 2021	819
Despesas Totais (Exercício de 2021)	(108)
<i>Despesas – Marketing/Publicidade e comunicação</i>	<i>(107)</i>
<i>Despesas – Tarifas Bancárias</i>	<i>(1)</i>
Rentabilidade do Fundo	32
SALDO FINAL - FUNDO PARA FOMENTO (dezembro/2021)	743

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 2021 é R\$ 2.554 mil (R\$ 2.299 mil em dezembro 2020), sendo que, durante o exercício foram utilizados R\$ 120 mil do Fundo para quitação de empréstimos, junto aos planos MGSPREV, MGS – BD, PREDEMGPREV E COPASA-BD.

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 Demonstrac o da Mutação do Ativo Líquido, constam no item 6.2.

6.2 Mutação do Ativo Líquido

A Mutação do Ativo Líquido demonstra a movimentac o 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 movimentac es do exercício podem ser observadas a seguir:

Em R\$ mil

PLANO	CONTRIBUCOES NORMAIS (Patrocinadores)		CONTRIBUCOES NORMAIS (Participantes)		CONTRIBUCOES (Autopatrocinaos)		CONTRIBUCOES DE RISCOS TERCEIRIZADOS		RECURSOS PROVENIENTES DE OPERACOES CONTRATADAS		PORTABILIDADES RECEBIDAS	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
COMIG – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	2.575	2.621	2.595	2.640	58	20	-	-	-	-	-	-
COHAB SALDADO – BD	-	-	38	43	-	-	-	-	1	42	-	-
COHABPREV – CD	608	688	714	846	-	8	21	-	-	-	-	-
COPASA FECHADO - BD	309	336	398	417	5	2	-	-	277	699	-	-
COPASA SALDADO - BD	1.120	1.066	1.193	1.135	-	-	-	-	13.399	2.442	-	-
COPASA – CD	49.593	49.559	49.707	49.726	79	109	-	-	-	-	-	-
PRODEMGE FECHADO - BD	75	72	107	101	6	6	-	-	-	-	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	722	684	755	715	-	-	-	-	2.140	-	-	-
PRODEMGE - CD	7.027	6.531	7.076	6.615	227	185	-	-	3.092	2.348	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.193	1.256	1.211	1.201	39	29	70	-	-	87	586	-
IMA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	-	-	-	1	-	3	-	-	-	-	-	-
MGPREV – CD	1.616	531	1.684	531	76	28	111	-	-	-	-	-
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VOC�PREV	-	48	720	705	-	-	20	20	-	-	1.484	37
TOTAL	64.838	63.392	66.198	64.676	490	390	222	20	18.909	5.618	2.070	37

Em R\$ mil

PLANO	OUTRAS ADICOES		SUB-TOTAL		CUSTEIO ADMINISTRATIVO PREVIDENCIAL		OUTROS REPASSES		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
COMIG – BD	-	2	-	2	-	-	-	-	-	2
CODEMIGPREV – CD	-	24	5.228	5.305	-	-	-	-	5.228	5.305
COHAB SALDADO – BD	3	40	42	125	-	-	-	-	42	125
COHABPREV – CD	44	62	1.366	1.604	(11)	-	-	(13)	1.376	1.591
COPASA FECHADO - BD	1	22	990	1.476	-	-	-	-	990	1.476
COPASA SALDADO - BD	7	6	15.719	4.649	-	(1.490)	-	-	15.719	3.159
COPASA – CD	13	11.933	99.392	111.327	-	-	-	-	99.392	111.327
PRODEMGE FECHADO - BD	12	23	200	202	-	-	-	-	200	202
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	3.617	1.399	-	-	-	-	3.617	1.399
PRODEMGE - CD	2	4	17.424	15.683	-	-	-	-	17.424	15.683
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	2	3.029	2.575	-	(69)	-	-	3.099	2.506
IMA – BD	-	1	-	1	-	-	-	-	-	1
MGS SALDADO – BD	7	409	7	413	-	-	-	-	7	413
MGPREV – CD	135	62.689	3.511	63.779	-	-	-	-	3.622	63.779
MINASCAIXA – BD	745	226	745	226	-	-	-	-	745	226
VOC�PREV	2	10	2.206	820	(1)	-	-	(7)	2.225	813
TOTAL	971	75.453	153.476	209.586	(12)	(1.559)	-	(20)	153.686	208.007

São registrados nos Grupos "Contribuições Patrocinadoras e Instituidores", "Contribuições Participantes" e "Contribuições Autopatrocinaos" os valores referente às Contribuições Normais, Voluntárias e Extraordinárias dos Participantes 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 2021 o Plano recebeu R\$ 720 mil em Contribuições de seus participantes.

Em 2020 o Plano recebeu de seus instituidores R\$ 48 mil de contribuições de normais e R\$ 16 mil de contribuições de risco terceirizados, já em 2021 não houve contribuições normais e recebeu R\$ 14 mil de contribuições de riscos terceirizados.

Os valores registrados no Grupo denominado “Rendimentos dos Contratos (Patrocinadora)” referem-se ao registro dos contratos referente ao déficit de 2020 junto aos planos COPASA SALDADO – BD e PRODEMGE SALDADO – BD acrescidas das atualizações financeiras dos contratos listados no item 5.1.1 desta Nota Explicativa

Em razão de seu saldamento, desde 2020 o plano MGS Saldado BD passou a não receber mais contribuições

Ainda no grupo “Outras Adições”, em 2020 foi registrado o valor de R\$ 11.500 mil no plano COPASA CD referente à liquidação das contribuições normais de patrocinador, após suspensão realizada nos meses de abril, maio e junho, cujo reflexo das provisões de direito dos participantes pode ser observado no item 6.2.3, “outras deduções”.

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
COMIG – BD	86	153	-	-	-	-	(101)	(132)	(15)	21
CDI – BD	72	134	-	-	-	-	(90)	(118)	(18)	16
CODEMIGPREV – CD	1.642	3.053	(294)	(268)	(2)	(4)	-	-	1.346	2.781
COHAB SALDADO – BD	6.955	4.897	(406)	(374)	(2)	-	(117)	(191)	6.430	4.332
COHABPREV – CD	654	1.030	(114)	(101)	(1)	(2)	-	-	539	927
COPASA FECHADO - BD	8.805	9.402	(439)	(370)	(1)	(3)	(3.828)	(5.002)	4.537	4.027
COPASA SALDADO - BD	112.447	85.933	(6.470)	(4.800)	(10)	143	(109)	(841)	105.858	80.435
COPASA – CD	81.004	119.213	(11.092)	(9.964)	(202)	(99)	(98)	(1.006)	69.612	108.144
PRODEMGE FECHADO - BD	1.344	1.655	(50)	(45)	-	-	(746)	(983)	548	627
PRODEMGE SALDADO - BD	10.830	8.684	(663)	(625)	(4)	3	(11)	(88)	10.152	7.974
PRODEMGE - CD	17.945	32.511	(2.969)	(2.698)	(18)	(40)	(39)	(279)	14.919	29.494
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	2	1	-	-	-	-	-	-	2	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	2.543	4.206	(327)	(249)	(8)	(9)	(121)	(198)	2.087	3.750
IMA – BD	46	62	-	-	-	-	(33)	(43)	13	19
MGS SALDADO – BD	1.740	3.640	(80)	(408)	2	(1)	(110)	(193)	1.552	3.038
MGPREV – CD	1.823	9.836	(482)	(80)	(9)	(2)	(6)	(1)	1.326	9.753
MINASCAIXA – BD	906	584	(256)	(255)	-	-	(659)	(391)	(9)	(62)
VOCÊPREV	155	148	(16)	(12)	-	-	-	-	139	136
TOTAL	248.999	285.142	(23.658)	(20.249)	(255)	(14)	(6.068)	(9.466)	219.018	255.413

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 2021			Exercício de 2020		
	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	10,80%	15,16%	INPC + 4,54% a.a.	8,17%	10,31%	INPC + 4,61% a.a.
COPASA FECHADO - BD	7,81%	14,67%	INPC + 4,09% a.a.	7,49%	9,98%	INPC + 4,30% a.a.
COPASA SALDADO - BD	11,19%	15,78%	INPC + 5,10% a.a.	8,82%	10,83%	INPC + 5,10% a.a.
PRODEMGE FECHADO - BD	8,26%	14,88%	INPC + 4,28% a.a.	6,42%	10,29%	INPC + 4,59% a.a.
PRODEMGE SALDADO - BD	11,08%	15,65%	INPC + 4,98% a.a.	8,96%	10,70%	INPC + 4,98% a.a.
MGS SALDADO –BD	9,93%	14,27%	INPC + 3,73% a.a.	6,63%	9,97%	INPC + 4,29% 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 2021			Exercício de 2020		
	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
CODEMIGPREV – CD	3,03%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	6,59%	8,79%	IPCA + 4,09% a.a.
COHABPREV – CD	3,03%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	5,68%	8,79%	IPCA + 4,09% a.a.
COPASA – CD	4,07%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	6,90%	8,79%	IPCA + 4,09% a.a.
PRODEMGE - CD	3,85%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	7,35%	8,79%	IPCA + 4,09% a.a.
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	4,01%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	7,47%	8,79%	IPCA + 4,09% a.a.
VOCÊPREV	3,29%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	5,14%	8,79%	IPCA + 4,09% a.a.
MGS PREV	2,14%	14,47%	IPCA + 4,09% a.a.	4,16%	7,14%	IPCA + 4,09% a.a.

A Fundação 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; benefícios de prestação única, referente ao pagamento de pecúlio ao saque de 25% que os regulamentos dos Planos de Contribuição Definida permitem ao participante. Em 2021 foram pagos R\$ 2.146 mil de portabilidade e R\$ 47.547 mil de resgates, a variação se deve, principalmente, em função do Programa de Desligamento Voluntário Incentivado da patrocinadora COPASA, que resultou nas solicitações de cancelamento junto aos Planos de benefício da respectiva patrocinadora.

PLANO	Benefícios de Prestação Continuada		Benefícios de Prestação Única		Portabilidade e Resgates		Outras Deduções		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CDI – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	(3.106)	(3.283)	(274)	(981)	(2.933)	(27)	(1)	(112)	(6.314)	(4.403)
COHAB SALDADO – BD	(3.378)	(2.944)	(119)	-	-	-	(3)	(40)	(3.500)	(2.984)
COHABPREV – CD	(253)	(39)	-	-	(181)	(80)	(24)	(60)	(458)	(179)
COPASA FECHADO - BD	(3.278)	(3.087)	(68)	(80)	-	-	(218)	(58)	(3.564)	(3.225)
COPASA SALDADO - BD	(71.839)	(67.936)	(2.736)	(1.001)	(54)	(2)	(1)	(2)	(74.630)	(68.941)
COPASA – CD	(28.689)	(43.323)	(15.106)	(6.328)	(37.479)	(2.372)	(39)	(11.880)	(81.313)	(63.903)
PRODEMG FECHADO - BD	(562)	(535)	-	-	-	-	(45)	(21)	(607)	(556)
PRODEMG SALDADO - BD	(10.213)	(9.693)	-	-	-	-	-	-	(10.213)	(9.693)
PRODEMG - CD	(18.504)	(17.854)	(1.260)	(4.420)	(2.371)	(1.707)	(1)	(58)	(22.136)	(24.039)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	(3.506)	(3.155)	-	(25)	(1.241)	(1.811)	(59)	(88)	(4.806)	(5.079)
MGS SALDADO – BD	(439)	(1.213)	-	(10)	(78)	-	(151)	(546)	(668)	(1.769)
MGPREV – CD	(1.794)	(323)	(270)	(1.552)	(5.356)	(2.863)	(1.858)	(62.874)	(9.278)	(67.612)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	(920)	(4)	(920)	(4)
VOCÊPREV	-	-	(4)	-	-	-	(19)	(23)	(23)	(23)
TOTAL	(145.561)	(153.385)	(19.837)	(14.397)	(49.693)	(8.862)	(3.339)	(75.766)	(218.430)	(252.410)

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). A variação no MGSPREV refere-se as deduções relativas a migração entre planos que ocorreu em 2020, no total de R\$ 16.686 mil, em 2021 no valor de R\$ 127 mil. Também, encontram-se registrados os repasses de prêmio de riscos terceirizados no valor de R\$ 209 mil, desoneração de contribuições de patrocinadores no valor de R\$ 1.665 mil e provisão para perdas estimadas no valor de R\$ 96 mil.

6.3 Plano de Gestão Administrativa

6.3.1 Custeio Administrativo

Conforme definição constante na Resolução CNPC 29, de 13 de abril de 2018, Custeio Administrativo corresponde aos Recursos utilizados para cobertura das despesas administrativas da EFPC. O Custeio Administrativo da Fundação 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 29, de 13 de abril de 2018, 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 29, de 13/04/2018, 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CODEMIGPREV – CD	-	-	(9)	(9)	(285)	(260)		(14)	(294)	(283)
COHAB SALDADO – BD	-	-	(10)	(8)	(396)	(365)		(20)	(406)	(393)
COHABPREV – CD	(11)	(12)	(3)	(3)	(111)	(97)		(4)	(125)	(116)
COPASA FECHADO - BD	-	-	(10)	(8)	(429)	(361)		(21)	(439)	(390)
COPASA SALDADO - BD	-	(1.490)	(126)	(104)	(6.343)	(4.696)		(337)	(6.469)	(6.627)
COPASA – CD	-	-	(1.287)	(1.112)	(9.806)	(8.852)		(487)	(11.093)	(10.451)
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	-	-	(50)	(45)		(3)	(50)	(48)
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	(17)	(15)	(646)	(610)		(34)	(663)	(659)
PRODEMGE - CD	-	-	(98)	(87)	(2.871)	(2.611)		(139)	(2.969)	(2.837)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	(69)	(34)	(29)	(293)	(220)		(18)	(327)	(336)
MGS SALDADO – BD	-	-	(3)	(39)	(77)	(368)		(129)	(80)	(536)
MGPREV – CD	-	-	(76)	(4)	(406)	(75)		(5)	(482)	(84)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	(256)	(255)		-	(256)	(255)
VOCÉPREV	-	(6)	-	-	(16)	(12)	(6)	-	(22)	(18)
FUNDO DE FOMENTO	-	-	-	-	-	-	-	(14)	-	(14)
TOTAL	(11)	(1.577)	(1.673)	(1.418)	(21.985)	(18.827)	(6)	(1.225)	(23.675)	(23.047)

A variação da taxa de carregamento se deve a quitação dos contratos de dívida dos planos FUNDAÇÃO LIBERTAS - CD e COPASA Saldado em 2020. Ambos possuíam cláusula contratual de incidência da taxa de carregamento sobre as parcelas pactuadas.

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

- Reembolso dos Planos Assistenciais: R\$ 10.059 mil (R\$ 9.012 mil em 2020);
- Resultado Positivo dos Investimentos: R\$ 1.104 mil (R\$ 714 mil em 2020);
- Receitas Diretas: R\$ 12 mil (R\$ 77 mil em 2020).

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 Fundação 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 Fundação 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).

Despesas Administrativas	Administração dos Planos Previdenciais		Administração dos Planos Assistenciais		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pessoal	17.483	17.023	5.815	5.555	23.298	22.578
<i>Pessoal Próprio</i>	10.979	10.339	4.394	4018	15.373	14.357
<i>Dirigentes</i>	2.642	2.659	309	323	2.951	2.982
<i>Conselheiros</i>	655	543	65	55	720	598
<i>Tributos Pessoal</i>	3.207	3.482	1.046	1159	4.253	4.641
Serviços de Terceiros	4.105	2.958	2.892	1.901	6.997	4.859
<i>Auditoria Atuarial</i>	54	0	820	791	874	791
<i>Serviços de informática / software</i>	1.717	1.279	1.167	506	2.884	1.785
<i>Auditoria contábil</i>	246	47	93	39	339	86
<i>Consultoria atuarial</i>	491	265	362	88	853	353
<i>Consultoria de investimentos/Gestão de Riscos</i>	344	471	3	5	347	476
<i>Consultoria jurídica</i>	102	86	20	26	123	112
<i>Gestão de documentos/arquivo</i>	117	109	51	96	168	205
<i>Outros Serviços</i>	1.034	701	375	350	1.408	1.051
Despesas Gerais e Tributárias	3.094	3.296	1.352	1.412	4.446	4.708
<i>Despesas administrativas</i>	1.132	1.551	450	568	1.582	2.119
<i>Despesas com viagens</i>	28	14	2	3	30	17
<i>Treinamentos</i>	197	181	49	46	246	227
<i>Despesas com tributos</i>	1.488	1.365	750	723	2.238	2.088
<i>Depreciação de Ativos Permanente</i>	152	151	69	60	220	211
<i>Atualização de contingências</i>	97	34	33	12	130	46
SUB-TOTAL Despesas Administrativas	24.681	23.278	10.059	8.868	34.741	32.146
<i>Provisão de Contingências Trabalhistas</i>	-	934	-	126	-	1.060
<i>Outras</i>	-	53	-	19	-	72
DESPESAS ADMINISTRATIVAS TOTAIS	24.681	24.265	10.059	9.013	34.741	33.278

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, na esfera administrativa, 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 Fundação 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 2021.

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