DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

www.pwc.com.br

Fundação Libertas de Seguridade Social

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e relatório do auditor independente

pwc

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores, Conselheiros, Participantes e Patrocinadoras
Fundação Libertas de Seguridade Social

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Libertas de Seguridade Social ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações da mutação do patrimônio social consolidado, da mutação do ativo líquido por plano de benefícios, do ativo líquido por plano de benefícios, do plano gestão administrativa consolidado e das provisões técnicas do plano de benefícios para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos quantificados dos assuntos descritos na seção a seguir, intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2023 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC).

Base para opinião com ressalva

Conforme mencionado na Nota 4 às demonstrações contábeis, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Entidade reconheceu no Balanço Patrimonial Consolidado e do Plano MINASCAIXA (em liquidação extrajudicial) valores relativos a processos judiciais relacionados a:

(a) Atualização do valor a receber em processos de natureza tributária (imposto de renda e IOF) na rubrica Ativo – Outros Realizáveis, em contrapartida a um passivo com o Estado de Minas Gerais no Exigível Operacional. No entanto, parte do montante reconhecido no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 se refere à correção monetária de exercícios anteriores, no montante de R$ 64.158 mil, que deveria ter sido objeto de refazimento das cifras correspondentes do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

(b) Processos cíveis que ainda não tiveram o trânsito em julgado, com decisão final e inapelável em favor da Entidade, o que os caracteriza como ativos contingentes registrados na rubrica de Outros Realizáveis em contrapartida a um passivo na rubrica Exigível Operacional, no montante de R$ 39.647 mil.

(c) Passivos contingentes relativos a contingências classificadas por seus assessores jurídicos como de probabilidade de perda possível que foram registrados no passivo na rubrica Exigível Contingencial em contrapartida ao passivo Exigível Operacional, no montante de R$ 18.171 mil.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Consequentemente, em 31 de dezembro de 2023, o Ativo – Outros Realizáveis está apresentado a maior em R$ 39.647 mil em decorrência do assunto mencionado no item (b) acima; o passivo Exigível Contingencial está apresentado a maior em R$ 18.171 mil em decorrência do assunto mencionado no item (c) acima e o passivo Exigível Operacional está apresentado a maior em R$ 21.476 mil em decorrência do efeito líquido dos assuntos mencionados nos itens (b) e (c) acima. Adicionalmente, nas cifras correspondentes em 31 de dezembro de 2022, o Ativo – Outros Realizáveis e o Passivo – Exigível Operacional estão apresentados a menor em R$ 64.158 mil em decorrência do assunto mencionado no item (a) acima. Os assuntos mencionados não produzem efeito sobre o Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e nem tampouco no resultado dos exercícios findos nessas datas.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Conforme mencionado nas Notas 3.1.1 e 5.5.3.2 às demonstrações contábeis a Entidade é parte em uma ação de natureza cível iniciada em 1989 e que teve o trânsito em julgado desfavorável à Entidade em 2009. Essa ação possui incertezas em relação à execução do valor da indenização determinada na sentença devido à alegação de possível prescrição e disputa quanto ao valor efetivo devido caso a alegação de prescrição não prevaleça. Nessas circunstâncias, apoiada em pareceres jurídicos, a Entidade entende que os critérios de reconhecimento da provisão não foram satisfeitos, razão pela qual a mesma não foi reconhecida. Dessa forma, as demonstrações contábeis devem ser analisadas no contexto do andamento desse processo judicial. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Fundação Libertas de Seguridade Social

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Fundação Libertas de Seguridade Social

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 25 de março de 2024

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by

Signed By: FABIO ABREU DE PAULA:93519443600
CPF: 93519443600
Signing Time: 25 de março de 2024 | 18:55 BRT

O: ICP-Brasil, OU: 000001010276085
C: BR
Issuer: AC SERASA RFB v5

Fábio Abreu de Paula
Contador CRC 1MG075204/O-0

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

I - BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

ATIVO	Nota Explicativa	2023	2022
DISPONÍVEL		**290**	**50**
REALIZÁVEL		**4.636.956**	**4.203.231**
Gestão Previdencial	5.1	***30.286***	***43.517***
Gestão Administrativa	5.2	***26.578***	***26.156***
Investimentos	5.3	***4.580.092***	***4.133.558***
Títulos Públicos	5.3.1	1.186.104	1.161.716
Fundos de Investimento	5.3.2	3.003.076	2.685.123
Investimentos em Imóveis	5.3.3	157.690	150.959
Operações com Participantes	5.3.4	67.190	78.957
Depósitos Judiciais / Recursais		2.508	2.508
Outros Realizáveis	5.3.6	163.524	54.295
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		**644**	**588**
Imobilizado		***644***	***588***
GESTÃO ASSISTENCIAL		**72.218**	**73.771**
TOTAL DO ATIVO		**4.710.108**	**4.277.640**

PASSIVO	Nota Explicativa	2023	2022
EXIGÍVEL OPERACIONAL	5.4	**160.581**	**53.544**
Gestão Previdencial	5.4.1	***155.178***	***49.180***
Gestão Administrativa		***5.339***	***4.303***
Investimentos		***64***	***61***
EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	5.5	**276.105**	**246.309**
Gestão Previdencial	5.5.1	***11.307***	***7.950***
Gestão Administrativa	5.5.2	***24.450***	***24.815***
Investimentos	5.5.3	***240.348***	***213.544***
PATRIMÔNIO SOCIAL		**4.201.204**	**3.904.016**
Patrimônio de Cobertura do Plano		***4.094.619***	***3.804.918***
Provisões Matemáticas	5.6	4.175.603	3.939.239
Benefícios Concedidos		*2.141.948*	*2.043.944*
Benefícios a Conceder		*2.102.607*	*1.951.438*
(-) Provisões Matemáticas a Constituir		*(68.952)*	*(56.143)*
Equilíbrio Técnico	5.7	(80.984)	(134.321)
Resultados Realizados		*(80.984)*	*(134.321)*
Superávit Técnico Acumulado		22.841	15.312
(-) Déficit Técnico Acumulado		(103.825)	(149.633)
Fundos	5.8	***106.585***	***99.098***
Fundos Previdenciais	5.8.1	83.445	73.889
Fundos Administrativos	5.8.2	20.443	22.489
Fundo p/ Garantia operações com participantes	5.8.3	2.697	2.720
GESTÃO ASSISTENCIAL		**72.218**	**73.771**
TOTAL DO PASSIVO		**4.710.108**	**4.277.640**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

II - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMONIO SOCIAL

CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**3.904.016**	**3.848.911**	**1,43%**
1. Adições		***736.984***	***490.385***	***50,29%***
(+) Contribuições Previdenciais	6.2.1	162.530	168.019	-3,27%
(+) Portabilidade		3.911	21.944	0,00%
(+) Indenização de Riscos Terceirizados		-	8	0,00%
(+) Migração de Planos		-	1	0,00%
(+) Outras Adições Previdenciais		111.869	3.401	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	420.246	258.808	62,38%
(+) Receitas Administrativas	6.3.1	35.485	35.074	1,17%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa		2.943	2.964	-0,71%
(+) Constituição de Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	166	-100,00%
2. Deduções		***(439.796)***	***(435.280)***	***1,04%***
(-) Benefícios	6.2.3	(227.615)	(226.335)	0,57%
(-) Resgates		(50.535)	(120.678)	0,00%
(-) Portabilidades		(5.549)	(41.549)	-86,64%
(-) Migrações entre planos		-	(1)	-100,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(73)	(98)	-25,51%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(219)	(206)	6,31%
(-) Desoneração de Contribuições de Patrocinador(es)		(2.655)	(2.671)	-0,60%
(-) Outras Deduções		(109.266)	(1.714)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(3.388)	(3.827)	-11,47%
(-) Despesas Administrativas	6.3.2	(40.437)	(37.654)	7,39%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	6.3.2	(37)	(547)	-93,24%
(-) Reversão de Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(22)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2)		***297.188***	***55.105***	***439,31%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		236.362	6.833	3359,12%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		53.337	42.631	25,11%
(+ / -) Fundos Previdenciais		9.556	5.640	69,43%
(+ / -) Fundos Administrativos		(2.045)	(164)	1146,95%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(22)	165	-113,33%
4. Outros Eventos do Patrimônio Social		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) PATRIMÔNIO SOCIAL - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)		**4.201.204**	**3.904.016**	**7,61%**
6. Gestão Assistencial		***(4.556)***	***8.945***	***-150,94%***
(+) Receitas Assistenciais		68.463	68.886	-0,61%
(-) Despesas Assistenciais		(73.019)	(59.941)	21,82%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

V - DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Consolidado - Código: 9970.0000-00

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) FUNDO ADMINISTATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		**22.489**	**22.653**	**-0,72%**
1. Custeio da Gestão Administrativa	6.3.1	**38.428**	**38.038**	**1,03%**
1.1. Receitas		***38.428***	***38.038***	***1,03%***
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial		-	5	-100,00%
Custeio Administrativo dos Investimentos		22.478	21.679	3,69%
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos		1.339	1.539	-13,00%
Reembolso da Gestão Assistencial		11.213	10.623	5,55%
Receitas Diretas		455	1.090	-58,26%
Atualização de Depósitos Judiciais/Recursais		-	138	-100,00%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos		2.943	2.964	-0,71%
2. Despesas Administrativas	6.3.2	**(40.437)**	**(37.655)**	**7,39%**
2.1. Administração dos Planos Previdenciais		***(29.133)***	***(26.920)***	***8,22%***
Pessoal e encargos		(20.680)	(19.131)	8,10%
Treinamentos/Congressos e Seminários		(303)	(222)	36,49%
Viagens e Estadias		(108)	(37)	191,89%
Serviços deTerceiros		(5.083)	(4.714)	7,83%
Despesas gerais		(1.302)	(1.155)	12,73%
Depreciações e Amortizações		(103)	(101)	1,98%
Tributos		(1.543)	(1.556)	-0,84%
Outras Despesas		(11)	(4)	175,00%
2.2. Provisão para Perdas Estimadas		***-***	***-***	***0,00%***
2.3. Administração da Gestão Assistencial – Despesas e Constituição/Reversão de Contingências		***(11.213)***	***(10.623)***	***5,55%***
2.4. Remuneração - Antecipação de Contribuições dos Patrocinadores		***-***	***-***	
2.5. Fomento		***(91)***	***(112)***	
2.6. Outras Despesas		***-***	***-***	***0,00%***
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas		**(37)**	**(547)**	***-93,24%***
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios		**-**	**-**	**0,00%**
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos		**-**	**-**	**0,00%**
6. Sobra / Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)		**(2.046)**	**(164)**	**1147,56%**
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)		**(2.046)**	**(164)**	**1147,56%**
8. Operações Transitórias		**-**	**-**	**0,00%**
B) FUNDO ADMINISTATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	5.8.2	**20.443**	**22.489**	**-9,10%**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**3.906**	**3.424**	**14,08%**
Investimento		3.906	3.424	14,08%
Títulos Públicos		*1.585*	*2.039*	*-22,27%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*2.321*	*1.385*	*67,58%*
2) OBRIGAÇÕES		**3.811**	**3.317**	**14,89%**
Contingencial	5.5	3.811	3.317	14,89%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**95**	**107**	**-11,21%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	95	107	-11,21%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		95	107	-11,21%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**95**	**107**	-11,21%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**107**	**97**	**10,31%**
1. Adições		***-***	***11***	***-100,00%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	-	11	-100,00%
2. Deduções		***(12)***	***(1)***	***1100,00%***
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	(9)	-	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(3)	(1)	200,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***(12)***	***10***	***-220,00%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(12)	10	-220,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
(+ / -) Operações Transitórias				0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**95**	**107**	**-11,21%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**3.906**	**3.424**	**14,08%**
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	**95**	**107**	**-11,21%**
2.1. Resultados Realizados		***95***	***107***	***-11,21%***
Superávit Técnico acumulado		95	107	-11,21%
Reserva para revisão do plano		*95*	107	-11,21%
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		**3.811**	**3.317**	**14,89%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***3.811***	***3.317***	***14,89%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CDI - CNPB nº 1982.0026-38

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**3.378**	**2.958**	**14,20%**
Investimento	5.3	3.378	2.958	14,20%
Títulos Públicos	5.3.1	*1.428*	*1.835*	*-22,18%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*1.950*	*1.123*	*73,64%*
2) OBRIGAÇÕES		**3.429**	**2.984**	**14,91%**
Contingencial	5.5	3.429	2.984	14,91%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**(51)**	**(26)**	**96,15%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(51)	(26)	96,15%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(51)	(26)	96,15%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(51)**	**(26)**	96,15%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CDI - CNPB nº 1982.0026-38

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**(26)**	**(22)**	**18,18%**
1. Adições		***-***	***-***	***0,00%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	-	-	0,00%
2. Deduções		***(25)***	***(4)***	***525,00%***
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	(25)	(4)	525,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***(25)***	***(4)***	***525,00%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(25)	(4)	525,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**(51)**	**(26)**	**96,15%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

CDI BD (RP3)

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**3.378**	**2.958**	**14,20%**
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	**(51)**	**(26)**	**96,15%**
2.1. Resultados Realizados		***(51)***	***(26)***	***96,15%***
(-) Déficit técnico acumulado		(51)	(26)	96,15%
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		**3.429**	**2.984**	**14,91%**
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***3.429***	***2.984***	***14,91%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**53.731**	**47.432**	**13,28%**
Disponível		33	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		227	266	-14,66%
Investimento	5.3	53.471	47.166	13,37%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*52.814*	*46.485*	*13,62%*
Operações com Participantes	5.3.4	*657*	*681*	*-3,52%*
2) OBRIGAÇÕES		**338**	**329**	**2,74%**
Operacional		322	313	2,88%
Contingencial	5.5	16	16	0,00%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**232**	**257**	**-9,73%**
Fundos Administrativos	5.8.2	205	230	-10,87%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		27	27	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**53.161**	**46.846**	**13,48%**
Provisões Matemáticas	5.6	52.720	46.373	13,69%
Fundos Previdenciais		441	473	-6,77%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**46.846**	**45.259**	**3,51%**
1. Adições		***11.478***	***7.706***	***48,95%***
(+) Contribuições	6.2.1	5.805	5.196	11,72%
(+) Portabilidade		29	-	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	5.635	2.508	124,68%
(+) Outras Adições		9	2	350,00%
2. Deduções		***(5.163)***	***(6.119)***	***-15,62%***
(-) Benefícios	6.2.3	(3.227)	(3.043)	6,05%
(-) Resgates		(754)	(722)	0,00%
(-) Portabilidade		(968)	(2.345)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(2)	(8)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(208)	-	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	(1)	0,00%
(-) Outras Deduções		(3)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***6.315***	***1.587***	***297,92%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		6.346	1.472	331,11%
(+ / -) Fundos Previdenciais		(31)	115	-126,96%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**53.161**	**46.846**	**13,48%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**232**	**257**	**-9,73%**
(+ / -) Fundos Administrativos		205	230	-10,87%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		27	27	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**53.526**	**47.202**	**13,40%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**52.720**	**46.375**	**13,68%**
1.1. Benefícios Concedidos		***9.916***	***11.925***	***-16,85%***
Contribuição Definida		9.916	11.925	-16,85%
1.2. Benefícios a Conceder		***42.804***	***34.450***	***24,25%***
Contribuição Definida		42.804	34.450	24,25%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*20.578*	*16.531*	*24,48%*
Saldo de contas - parcela participantes		*22.226*	*17.919*	*24,04%*
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		**468**	**499**	**-6,21%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***441***	***472***	***-6,57%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***27***	***27***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**322**	**313**	**2,88%**
4.1. Gestão Previdencial		***296***	***290***	***2,07%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***26***	***23***	***13,04%***
5. Exigível Contingencial		**16**	**15**	**6,67%**
5.1. Gestão Previdencial		***16***	***15***	***6,67%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHAB - SALDADO - CNPB nº 1982.0027-19

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**73.071**	**70.211**	**4,07%**
Disponível		5	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		36	66	-45,45%
Investimento	5.3	73.030	70.145	4,11%
Títulos Públicos	5.3.1	*57.600*	*55.584*	*3,63%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*11.820*	*10.966*	*7,79%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*3.068*	*2.937*	*4,46%*
Operações com Participantes	5.3.4	*493*	*609*	*-19,05%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*49*	*49*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**4.663**	**4.093**	**13,93%**
Operacional		406	378	7,41%
Contingencial	5.5	4.257	3.715	14,59%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**64**	**95**	**-32,63%**
Fundos Administrativos	5.8.2	36	66	-45,45%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		28	29	-3,45%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**68.344**	**66.023**	**3,52%**
Provisões Matemáticas	5.6	59.402	60.545	-1,89%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	8.942	5.478	63,23%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		8.942	5.478	63,23%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.440	1.854	-22,31%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**10.382**	**7.332**	41,61%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHAB - SALDADO - CNPB nº 1982.0027-19

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**66.023**	**64.234**	**2,79%**
1. Adições		***6.512***	***5.886***	***10,64%***
(+) Contribuições	6.2.1	43	40	7,50%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6.469	5.846	10,66%
(+) Outras Adições		-	-	0,00%
2. Deduções		***(4.191)***	***(4.097)***	***2,29%***
(-) Benefícios	6.2.3	(4.191)	(4.097)	2,29%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***2.321***	***1.789***	***29,74%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(1.143)	(673)	69,84%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		3.464	2.462	40,70%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
(+ / -) Operações Transitórias				0,00%
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**68.344**	**66.023**	**3,52%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**64**	**95**	**-32,63%**
(+ / -) Fundos Administrativos		36	66	-45,45%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		28	29	-3,45%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

COHAB BD (RP9)

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**73.035**	**70.145**	**4,12%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**59.402**	**60.545**	**-1,89%**
1.1. Benefícios Concedidos		***43.998***	***43.972***	***0,06%***
Benefício Definido		43.998	43.972	0,06%
1.2. Benefícios a Conceder		***15.404***	***16.573***	***-7,05%***
Benefício Definido		15.404	16.573	-7,05%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***-***	***-***	***0,00%***
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**8.942**	**5.478**	**63,23%**
2.1. Resultados Realizados		***8.942***	***5.478***	***63,23%***
Superávit Técnico acumulado		8.942	5.478	63,23%
Reserva de contingência		*8.942*	5.478	63,23%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**28**	**28**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***28***	***28***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**406**	**378**	**7,41%**
4.1. Gestão Previdencial		***373***	***345***	***8,12%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***33***	***33***	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**4.257**	**3.716**	**14,56%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4.257***	***3.716***	***14,56%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**23.404**	**20.892**	**12,02%**
Disponível		4	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		66	75	-12,00%
Investimento	5.3	23.334	20.817	12,09%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*23.091*	*20.557*	*12,33%*
Operações com Participantes	5.3.4	*243*	*260*	*-6,54%*
2) OBRIGAÇÕES		**55**	**40**	**37,50%**
Operacional		55	40	37,50%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**70**	**80**	**-12,50%**
Fundos Administrativos	5.8.2	64	74	-13,51%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		6	6	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**23.279**	**20.772**	**12,07%**
Provisões Matemáticas	5.6	23.262	20.757	12,07%
Fundos Previdenciais		17	15	13,33%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**20.772**	**18.865**	**10,11%**
1. Adições		***3.978***	***2.575***	***54,49%***
(+) Contribuições	6.2.1	1.463	1.425	2,67%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	2.515	1.143	120,03%
(+) Outras Adições		-	7	-100,00%
2. Deduções		***(1.471)***	***(668)***	***120,21%***
(-) Benefícios	6.2.3	(378)	(304)	24,34%
(-) Resgates		(1.073)	(341)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(2)	(1)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(14)	(16)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(4)	-	0,00%
(-) Custeio Administrativo		-	(5)	-100,00%
(-) Outras Deduções		-	(1)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***2.507***	***1.907***	***31,46%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		2.505	1.906	31,43%
(+ / -) Fundos Previdenciais		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)		**23.279**	**20.772**	**12,07%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**70**	**80**	**-12,50%**
(+ / -) Fundos Administrativos		64	74	-13,51%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		6	6	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**23.339**	**20.818**	**12,11%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**23.262**	**20.757**	**12,07%**
1.1. Benefícios Concedidos		***3.173***	***2.930***	***8,29%***
Contribuição Definida		3.173	2.930	8,29%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		***20.089***	***17.827***	***12,69%***
Contribuição Definida		20.089	17.827	12,69%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*8.935*	*7.969*	*12,12%*
Saldo de contas - parcela participantes		*11.154*	*9.858*	*13,15%*
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		**23**	**21**	**9,52%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***17***	***15***	***13,33%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***6***	***6***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**54**	**40**	**35,00%**
4.1. Gestão Previdencial		***43***	***30***	***43,33%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***11***	***10***	***10,00%***
5. Exigível Contingencial		**-**	**-**	**0,00%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**220.834**	**200.031**	**10,40%**
Disponível		*1*	44	-97,73%
Recebíveis Previdencial		318	401	-20,70%
Investimento	5.3	220.515	199.586	10,49%
Títulos Públicos	5.3.1	*126.973*	*141.259*	*-10,11%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*92.467*	*57.219*	*61,60%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*609*	*583*	*4,46%*
Operações com Participantes	5.3.4	*456*	*515*	*-11,46%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*10*	*10*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**146.883**	**128.052**	**14,71%**
Operacional		1.420	1.413	0,50%
Contingencial	5.5	145.463	126.639	14,86%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**309**	**348**	**-11,21%**
Fundos Administrativos	5.8.2	307	343	-10,50%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		2	5	-60,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**73.642**	**71.631**	**2,81%**
Provisões Matemáticas	5.6	64.659	65.778	-1,70%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	8.983	5.853	53,48%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		8.983	5.853	53,48%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.093	1.472	-25,75%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**10.076**	**7.325**	37,56%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**71.631**	**68.754**	**4,18%**
1. Adições		***6.949***	***7.122***	***-2,43%***
(+) Contribuições	6.2.1	651	905	-28,07%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6.265	6.118	2,40%
(+) Outras Adições		33	99	-66,67%
2. Deduções		***(4.938)***	***(4.245)***	***16,33%***
(-) Benefícios	6.2.3	(4.498)	(4.023)	11,81%
(-) Resgates		(354)	-	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(4)	(3)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(12)	(20)	-40,00%
(-) Outras Deduções		(70)	(199)	-64,82%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***2.011***	***2.877***	***-30,10%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(1.118)	(2.260)	-50,53%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		3.129	5.137	-39,09%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**73.642**	**71.631**	**2,81%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**309**	**348**	**-11,21%**
(+ / -) Fundos Administrativos		307	343	-10,50%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		2	5	-60,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**220.528**	**199.688**	**10,44%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**64.659**	**65.778**	**-1,70%**
1.1. Benefícios Concedidos		***52.882***	***47.621***	***11,05%***
Benefício Definido		52.882	47.621	11,05%
1.2. Benefícios a Conceder		***11.785***	***18.167***	***-35,13%***
Benefício Definido		11.785	18.167	-35,13%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(8)***	***(10)***	***-20,00%***
(-) Serviço Passado		(8)	(10)	-20,00%
(-) Participantes		*(8)*	*(10)*	*-20,00%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**8.983**	**5.853**	**53,48%**
2.1. Resultados Realizados		***8.983***	***5.853***	***53,48%***
Superávit Técnico acumulado		8.983	5.853	53,48%
Reserva de contingência		*8.983*	5.853	53,48%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**2**	**5**	**-60,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***2***	***5***	***-60,00%***
4. Exigível Operacional		**1.420**	**1.413**	**0,50%**
4.1. Gestão Previdencial		***1.383***	***1.378***	***0,36%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***37***	***35***	***5,71%***
5. Exigível Contingencial		**145.464**	**126.639**	**14,87%**
5.1. Gestão Previdencial		***288***	***277***	***3,97%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***145.176***	***126.362***	***14,89%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**1.155.312**	**1.130.497**	**2,20%**
Disponível		44	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		27.571	30.359	-9,18%
Investimento	5.3	1.127.697	1.100.138	2,51%
Títulos Públicos	5.3.1	*880.274*	*842.333*	*4,50%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*184.659*	*196.793*	*-6,17%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*56.027*	*53.636*	*4,46%*
Operações com Participantes	5.3.4	*5.846*	*6.485*	*-9,85%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*891*	*891*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**10.167**	**9.644**	**5,42%**
Operacional		8.986	8.456	6,27%
Contingencial	5.5	1.181	1.188	-0,59%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**5.778**	**6.310**	**-8,43%**
Fundos Administrativos	5.8.2	5.731	6.263	-8,49%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		47	47	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**1.139.367**	**1.114.543**	**2,23%**
Provisões Matemáticas	5.6	1.232.236	1.250.646	-1,47%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(92.869)	(136.103)	-31,77%
Fundos Previdenciais		-	-	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(92.869)	(136.103)	-31,77%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	43.642	55.943	-21,99%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(49.227)**	**(80.160)**	-38,59%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**1.114.543**	**1.092.047**	**2,06%**
1. Adições		***124.059***	***115.317***	***7,58%***
(+) Contribuições	6.2.1	17.741	17.797	-0,31%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	106.315	97.518	9,02%
(+) Outras Adições		3	2	50,00%
2. Deduções		***(99.235)***	***(92.821)***	***6,91%***
(-) Benefícios	6.2.3	(99.155)	(92.426)	7,28%
(-) Resgates		(29)	(78)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(2)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(49)	(193)	-74,61%
(-) Outras Deduções		-	(122)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***24.824***	**22.496**	***10,35%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(18.410)	(6.468)	184,63%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		43.234	28.964	49,27%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido	2.1	-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**1.139.367**	**1.114.543**	**2,23%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**5.778**	**6.310**	**-8,43%**
(+ / -) Fundos Administrativos		5.731	6.263	-8,49%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		47	47	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**1.149.581**	**1.124.233**	**2,25%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**1.232.236**	**1.250.646**	**-1,47%**
1.1. Benefícios Concedidos		***1.152.463***	***1.140.299***	***1,07%***
Benefício Definido		1.152.463	1.140.299	1,07%
1.2. Benefícios a Conceder		***136.520***	***154.605***	***-11,70%***
Benefício Definido		136.520	154.605	-11,70%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(56.747)***	***(44.258)***	***28,22%***
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(56.747)	(44.258)	28,22%
(-) Participantes		*(5.858)*	*(5.171)*	*13,29%*
(-) Assistidos		*(50.889)*	*(39.087)*	*30,19%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**(92.869)**	**(136.103)**	**-31,77%**
2.1. Resultados Realizados		***(92.869)***	***(136.103)***	***-31,77%***
(-) Déficit técnico acumulado		(92.869)	(136.103)	-31,77%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**47**	**47**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***47***	***47***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**8.986**	**8.455**	**6,28%**
4.1. Gestão Previdencial		***8.438***	***7.920***	***6,54%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***548***	***535***	***2,43%***
5. Exigível Contingencial		**1.181**	**1.188**	**-0,59%**
5.1. Gestão Previdencial		***114***	***66***	***72,73%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.067***	***1.122***	***-4,90%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**1.985.950**	**1.792.476**	**10,79%**
Disponível		74	2	3600,00%
Recebíveis Previdencial		10.408	19.244	-45,92%
Investimento	5.3	1.975.468	1.773.230	11,41%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*1.862.842*	*1.652.401*	*12,74%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*66.435*	*63.599*	*4,46%*
Operações com Participantes	5.3.4	*45.134*	*56.173*	*-19,65%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*1.057*	*1.057*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**11.185**	**9.420**	**18,74%**
Operacional		9.144	7.357	24,29%
Contingencial	5.5	2.041	2.063	-1,07%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**11.942**	**12.909**	**-7,49%**
Fundos Administrativos	5.8.2	10.023	10.973	-8,66%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1.919	1.936	-0,88%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**1.962.823**	**1.770.147**	**10,88%**
Provisões Matemáticas	5.6	1.896.450	1.713.734	10,66%
Fundos Previdenciais		66.373	56.413	17,66%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**1.770.147**	**1.790.897**	**-1,16%**
1. Adições		***312.525***	***212.786***	***46,87%***
(+) Contribuições	6.2.1	107.828	113.755	-5,21%
(+) Portabilidade		-	160	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	204.665	98.737	107,28%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	111	-100,00%
(+) Outras Adições		32	23	39,13%
2. Deduções		***(119.849)***	***(233.536)***	***-48,68%***
(-) Benefícios	6.2.3	(72.341)	(81.523)	-11,26%
(-) Resgates		(44.034)	(113.957)	0,00%
(-) Portabilidade		(3.381)	(38.005)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(28)	(43)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(57)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(8)	(8)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***192.676***	***(20.750)***	***-1028,56%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		182.716	(27.126)	-773,58%
(+ / -) Fundos Previdenciais		9.960	6.376	56,21%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**1.962.823**	**1.770.147**	**10,88%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**11.942**	**12.909**	**-7,49%**
(+ / -) Fundos Administrativos		10.023	10.973	-8,66%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		1.919	1.936	-0,88%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**1.975.928**	**1.781.501**	**10,91%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**1.896.450**	**1.713.734**	**10,66%**
1.1. Benefícios Concedidos		***489.869***	***428.709***	***14,27%***
Contribuição Definida		489.869	428.709	14,27%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		***1.406.581***	***1.285.025***	***9,46%***
Contribuição Definida		1.406.581	1.285.025	9,46%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*569.178*	*500.341*	*13,76%*
Saldo de contas - parcela participantes		*837.403*	*784.684*	*6,72%*
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		**68.293**	**58.348**	**17,04%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***66.374***	***56.413***	***17,66%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***1.919***	***1.935***	***-0,83%***
4. Exigível Operacional		**9.145**	**7.357**	**24,30%**
4.1. Gestão Previdencial		***8.140***	***6.433***	***26,54%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.005***	***924***	***8,77%***
5. Exigível Contingencial		**2.040**	**2.062**	**-1,07%**
5.1. Gestão Previdencial		***753***	***710***	***6,06%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.287***	***1.352***	***-4,81%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**36.826**	**32.710**	**12,58%**
Disponível		2	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		387	109	255,05%
Investimento	5.3	36.437	32.601	11,77%
Títulos Públicos	5.3.1	*18.946*	*22.043*	*-14,05%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*17.026*	*10.113*	*68,36%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*458*	*438*	*4,57%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*7*	*7*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**30.715**	**26.666**	**15,18%**
Operacional		528	509	3,73%
Contingencial	5.5	30.187	26.157	15,41%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**96**	**100**	**-4,00%**
Fundos Administrativos	5.8.2	96	100	-4,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**6.015**	**5.944**	**1,19%**
Provisões Matemáticas	5.6	7.011	7.871	-10,93%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(996)	(1.927)	-48,31%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(996)	(1.927)	-48,31%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	652	794	-17,90%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(344)**	**(1.133)**	-69,64%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**5.944**	**6.884**	**-13,65%**
1. Adições		***1.086***	***981***	***10,70%***
(+) Contribuições	6.2.1	502	207	142,51%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	570	656	-13,11%
(+) Outras Adições		14	118	-88,14%
2. Deduções		***(1.015)***	***(1.921)***	***-47,16%***
(-) Benefícios	6.2.3	(658)	(619)	6,30%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(340)	(1.166)	-70,84%
(-) Outras Deduções		(17)	(136)	-87,50%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***71***	***(940)***	***-107,55%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(860)	169	-608,88%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		931	(1.109)	-183,95%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**6.015**	**5.944**	**1,19%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**96**	**100**	**-4,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		96	100	-4,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**36.730**	**32.610**	**12,63%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**7.011**	**7.870**	**-10,91%**
1.1. Benefícios Concedidos		***8.606***	***8.658***	***-0,60%***
Benefício Definido		8.606	8.658	-0,60%
1.2. Benefícios a Conceder		***343***	***356***	***-3,65%***
Benefício Definido		343	356	-3,65%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(1.938)***	***(1.144)***	***69,41%***
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(1.938)	(1.144)	69,41%
(-) Patrocinadores		*(464)*	*(521)*	*-10,94%*
(-) Participantes		*(64)*	*(27)*	*137,04%*
(-) Assistidos		*(1.410)*	*(596)*	*136,58%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**(996)**	**(1.927)**	**-48,31%**
2.1. Resultados Realizados		***(996)***	***(1.927)***	***-48,31%***
(-) Déficit técnico acumulado		(996)	(1.927)	-48,31%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**-**	**-**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**528**	**509**	**3,73%**
4.1. Gestão Previdencial		***524***	***505***	***3,76%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4***	***4***	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**30.187**	**26.158**	**15,40%**
5.1. Gestão Previdencial		***1.729***	***1.392***	***24,21%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***28.458***	***24.766***	***14,91%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**114.867**	**114.273**	**0,52%**
Disponível		5	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		6.466	8.221	-21,35%
Investimento	5.3	108.396	106.052	2,21%
Títulos Públicos	5.3.1	*79.637*	*76.525*	*4,07%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*21.942*	*22.941*	*-4,35%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*5.848*	*5.599*	*4,45%*
Operações com Participantes	5.3.4	*877*	*894*	*-1,90%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*92*	*93*	*-1,08%*
2) OBRIGAÇÕES		**1.086**	**1.109**	**-2,07%**
Operacional		975	992	-1,71%
Contingencial	5.5	111	117	-5,13%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**538**	**589**	**-8,66%**
Fundos Administrativos	5.8.2	474	525	-9,71%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		64	64	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**113.243**	**112.575**	**0,59%**
Provisões Matemáticas	5.6	123.152	124.151	-0,80%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(9.909)	(11.576)	-14,40%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(9.909)	(11.576)	-14,40%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	4.386	4.450	-1,44%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(5.523)**	**(7.126)**	-22,50%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**112.575**	**111.663**	**0,82%**
1. Adições		***12.322***	***12.253***	***0,56%***
(+) Contribuições	6.2.1	1.805	2.800	-35,54%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	10.505	9.453	11,13%
(+) Outras Adições		12	-	0,00%
2. Deduções		***(11.654)***	***(11.341)***	***2,76%***
(-) Benefícios	6.2.3	(11.654)	(11.272)	3,39%
(-) Resgates		-	(13)	0,00%
(-) Outras Deduções		-	(56)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***668***	***912***	***-26,75%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(1.000)	(5.284)	-81,07%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		1.668	6.196	-73,08%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
(+ / -) Outros Eventos do Ativo Líquido	2.1	-	-	0,00%
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**113.243**	**112.575**	**0,59%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**538**	**589**	**-8,66%**
(+ / -) Fundos Administrativos		474	525	-9,71%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		64	64	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

PRODEMGE SALDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**114.393**	**113.749**	**0,57%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**123.151**	**124.152**	**-0,81%**
1.1. Benefícios Concedidos		***133.248***	***134.226***	***-0,73%***
Benefício Definido		133.248	134.226	-0,73%
1.2. Benefícios a Conceder		***163***	***656***	***-75,15%***
Benefício Definido		163	656	-75,15%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(10.260)***	***(10.730)***	***-4,38%***
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(10.260)	(10.730)	-4,38%
(-) Participantes		*(7)*	*(46)*	*-84,78%*
(-) Assistidos		*(10.253)*	*(10.684)*	*-4,03%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**(9.909)**	**(11.576)**	**-14,40%**
2.1. Resultados Realizados		***(9.909)***	***(11.576)***	***-14,40%***
(-) Déficit técnico acumulado		(9.909)	(11.576)	-14,40%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**65**	**64**	**1,56%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencia		***65***	***64***	***1,56%***
4. Exigível Operacional		**975**	**992**	**-1,71%**
4.1. Gestão Previdencial		***922***	***938***	***-1,71%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***53***	***54***	***-1,85%***
5. Exigível Contingencial		**111**	**117**	**-5,13%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***111***	***117***	***-5,13%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**564.292**	**511.837**	**10,25%**
Disponível		24	1	2300,00%
Recebíveis Previdencial		3.905	5.529	-29,37%
Investimento	5.3	560.363	506.307	10,68%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*536.084*	*482.980*	*11,00%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*18.482*	*17.693*	*4,46%*
Operações com Participantes	5.3.4	*5.503*	*5.340*	*3,05%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*294*	*294*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**3.032**	**2.544**	**19,18%**
Operacional		2.647	2.142	23,58%
Contingencial	5.5	385	402	-4,23%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**3.018**	**3.279**	**-7,96%**
Fundos Administrativos	5.8.2	2.611	2.873	-9,12%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		407	406	0,25%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**558.242**	**506.014**	**10,32%**
Provisões Matemáticas	5.6	548.277	497.245	10,26%
Fundos Previdenciais		9.965	8.769	13,64%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**506.014**	**485.068**	**4,32%**
1. Adições		***76.110***	***44.759***	***70,04%***
(+) Contribuições	6.2.1	17.753	18.163	-2,26%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	58.356	26.590	119,47%
(+) Outras Adições		1	6	-83,33%
2. Deduções		***(23.882)***	***(23.813)***	***0,29%***
(-) Benefícios	6.2.3	(23.096)	(21.290)	8,48%
(-) Resgates		(331)	(1.402)	0,00%
(-) Portabilidade		(451)	(319)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(2)	(1)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		-	(798)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(1)	(3)	-66,67%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***52.228***	***20.946***	***149,35%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		51.033	20.648	147,16%
(+ / -) Fundos Previdenciais		1.195	298	301,01%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**558.242**	**506.014**	**10,32%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**3.018**	**3.279**	**-7,96%**
(+ / -) Fundos Administrativos		2.611	2.873	-9,12%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		407	406	0,25%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**561.682**	**508.964**	**10,36%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**548.277**	**497.245**	**10,26%**
1.1. Benefícios Concedidos		***176.190***	***173.971***	***1,28%***
Contribuição Definida		176.190	173.971	1,28%
1.2. Benefícios a Conceder		***372.087***	***323.274***	***15,10%***
Contribuição Definida		372.087	323.274	15,10%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*74.759*	*59.955*	*24,69%*
Saldo de contas - parcela participantes		*297.328*	*263.319*	*12,92%*
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		**10.372**	**9.175**	**13,05%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***9.965***	***8.769***	***13,64%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***407***	***406***	***0,25%***
4. Exigível Operacional		**2.648**	**2.142**	**23,62%**
4.1. Gestão Previdencial		***2.375***	***1.894***	***25,40%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***273***	***248***	***10,08%***
5. Exigível Contingencial		**385**	**402**	**-4,23%**
5.1. Gestão Previdencial		*-*	*-*	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***385***	***402***	***-4,23%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**47**	**41**	**14,63%**
Investimento	5.3	47	41	14,63%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*47*	*41*	*14,63%*
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)		**46**	**40**	**15,00%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	46	40	15,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		46	40	15,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**46**	**40**	15,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**40**	**36**	**11,11%**
1. Adições		***6***	***4***	***50,00%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6	4	50,00%
2. Deduções		***-***	***-***	***0,00%***
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***6***	***4***	***50,00%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		6	4	50,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**46**	**40**	**15,00%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**47**	**41**	**14,63%**
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	**46**	**40**	**15,00%**
2.1. Resultados Realizados		***46***	***40***	***15,00%***
Superávit Técnico acumulado		46	40	15,00%
Reserva para revisão do plano		*46*	40	15,00%
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		**1**	**1**	**0,00%**
4.1. Gestão Previdencial		***1***	***1***	***0,00%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**-**	**-**	**0,00%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO LIBERTAS CD (CDPrev)

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**64.659**	**59.559**	**8,56%**
Disponível		12	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		199	230	-13,48%
Investimento	5.3	64.448	59.329	8,63%
Títulos Públicos	5.3.1	*1.830*	*2.350*	*-22,13%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*57.729*	*52.278*	*10,43%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*3.177*	*3.042*	*4,44%*
Operações com Participantes	5.3.4	*1.661*	*1.608*	*3,30%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*51*	*51*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**4.773**	**4.215**	**13,24%**
Operacional		316	325	-2,77%
Contingencial	5.5	4.457	3.890	14,58%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**368**	**396**	**-7,07%**
Fundos Administrativos	5.8.2	193	222	-13,06%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		175	174	0,57%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**59.518**	**54.948**	**8,32%**
Provisões Matemáticas	5.6	59.518	54.948	8,32%
6) APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO LIBERTAS CD (CDPrev)

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**54.948**	**53.869**	**2,00%**
1. Adições		***9.279***	***6.104***	***52,02%***
(+) Contribuições	6.2.1	3.210	2.893	10,96%
(+) Portabilidade		-	256	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6.069	2.955	105,38%
2. Deduções		***(4.709)***	***(5.025)***	***-6,29%***
(-) Benefícios	6.2.3	(3.200)	(3.295)	-2,88%
(-) Resgates		(738)	(1.054)	0,00%
(-) Portabilidade		(705)	(610)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(66)	(66)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***4.570***	***1.079***	***323,54%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		4.570	1.079	323,54%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**59.518**	**54.948**	**8,32%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**368**	**396**	**-7,07%**
(+ / -) Fundos Administrativos		193	222	-13,06%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		175	174	0,57%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**64.466**	**59.337**	**8,64%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**59.518**	**54.946**	**8,32%**
1.1. Benefícios Concedidos		***31.330***	***30.417***	***3,00%***
Contribuição Definida		31.330	30.417	3,00%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		***28.188***	***24.529***	***14,92%***
Contribuição Definida		28.188	24.529	14,92%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*10.491*	*8.792*	*19,32%*
Saldo de contas - parcela participantes		*17.697*	*15.737*	*12,45%*
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		**175**	**174**	**0,57%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	**-**	**-**	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***175***	***174***	***0,57%***
4. Exigível Operacional		**316**	**327**	**-3,36%**
4.1. Gestão Previdencial		***285***	***298***	***-4,36%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***31***	***29***	***6,90%***
5. Exigível Contingencial		**4.457**	**3.890**	**14,58%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4.457***	***3.890***	***14,58%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**1.842**	**1.618**	**13,84%**
Investimento	5.3	1.842	1.618	13,84%
Títulos Públicos	5.3.1	*527*	*672*	*-21,58%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*1.315*	*946*	*39,01%*
2) OBRIGAÇÕES		**1.282**	**1.119**	**14,57%**
Operacional		25	25	0,00%
Contingencial	5.5	1.257	1.094	14,90%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**560**	**499**	**12,22%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	198	137	44,53%
Fundos Previdenciais		362	362	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		198	137	44,53%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**198**	**137**	44,53%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**499**	**438**	**13,93%**
1. Adições		***61***	***61***	***0,00%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	61	56	8,93%
(+) Outras Adições		-	5	-100,00%
2. Deduções		*-*	*-*	***0,00%***
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***61***	***61***	***0,00%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		61	61	0,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		*-*	*-*	***0,00%***
5. Operações Transitórias		*-*	*-*	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**560**	**499**	**12,22%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**1.842**	**1.618**	**13,84%**
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	**198**	**137**	**44,53%**
2.1. Resultados Realizados		***198***	***137***	***44,53%***
Superávit Técnico acumulado		198	137	44,53%
Reserva para revisão do plano		*198*	137	44,53%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**362**	**362**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***362***	***362***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**25**	**25**	**0,00%**
4.1. Gestão Previdencial		***25***	***25***	***0,00%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**1.257**	**1.094**	**14,90%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.257***	***1.094***	***14,90%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**24.122**	**22.285**	**8,24%**
Disponível		3	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		16	27	-40,74%
Investimento	5.3	24.103	22.258	8,29%
Títulos Públicos	5.3.1	*17.303*	*17.075*	*1,34%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*6.048*	*4.425*	*36,68%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*642*	*614*	*4,56%*
Operações com Participantes	5.3.4	*100*	*134*	*-25,37%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*10*	*10*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**5.837**	**5.296**	**10,22%**
Operacional		1.794	1.769	1,41%
Contingencial	5.5	4.043	3.527	14,63%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**16**	**23**	**-30,43%**
Fundos Administrativos	5.8.2	15	23	-34,78%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1	-	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**18.269**	**16.966**	**7,68%**
Provisões Matemáticas	5.6	8.269	8.407	-1,64%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	4.578	3.698	23,80%
Fundos Previdenciais		5.422	4.861	11,54%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		4.578	3.698	23,80%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	809	905	-10,60%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**5.387**	**4.603**	17,04%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**16.966**	**15.989**	**6,11%**
1. Adições		***1.832***	***1.523***	***20,29%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.830	1.522	20,24%
(+) Outras Adições		2	1	100,00%
2. Deduções		***(529)***	***(546)***	***-3,11%***
(-) Benefícios	6.2.3	(454)	(446)	1,79%
(-) Resgates		(58)	(60)	0,00%
(-) Migração entre Planos		-	(1)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(4)	(9)	-55,56%
(-) Outras Deduções		(13)	(30)	-56,67%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***1.303***	***977***	***33,37%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(138)	(357)	-61,34%
(+ / -) Fundos Previdenciais		561	424	32,31%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		880	910	-3,30%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**18.269**	**16.966**	**7,68%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**16**	**23**	**-30,43%**
(+ / -) Fundos Administrativos		15	23	-34,78%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		1	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**24.106**	**22.262**	**8,28%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**8.269**	**8.407**	**-1,64%**
1.1. Benefícios Concedidos		***4.857***	***5.143***	***-5,56%***
Benefício Definido		4.857	5.143	-5,56%
1.2. Benefícios a Conceder		***3.412***	***3.264***	***4,53%***
Benefício Definido		3.412	3.264	4,53%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***-***	***-***	***0,00%***
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**4.577**	**3.698**	**23,77%**
2.1. Resultados Realizados		***4.577***	***3.698***	***23,77%***
Superávit Técnico acumulado		4.577	3.698	23,77%
Reserva de contingência		*1.711*	1.768	-3,22%
Reserva para revisão do plano		*2.866*	1.930	48,50%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**5.422**	**4.862**	**11,52%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***5.421***	***4.862***	***11,50%***
3.2.Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***1***	***-***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**1.795**	**1.769**	**1,47%**
4.1. Gestão Previdencial		***1.785***	***1.760***	***1,42%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***10***	***9***	***11,11%***
5. Exigível Contingencial		**4.043**	**3.526**	**14,66%**
5.1. Gestão Previdencial		***67***	***64***	***4,69%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***3.976***	***3.462***	***14,85%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**69.029**	**64.793**	**6,54%**
Disponível		12	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		519	797	-34,88%
Investimento	5.3	68.498	63.996	7,03%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*59.286*	*54.873*	*8,04%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*2.945*	*2.819*	*4,47%*
Operações com Participantes	5.3.4	*6.220*	*6.257*	*-0,59%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*47*	*47*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**280**	**540**	**-48,15%**
Operacional		224	481	-53,43%
Contingencial	5.5	56	59	-5,08%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**97**	**137**	**-29,20%**
Fundos Administrativos	5.8.2	76	111	-31,53%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		21	26	-19,23%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**68.652**	**64.116**	**7,07%**
Provisões Matemáticas	5.6	67.788	61.121	10,91%
Fundos Previdenciais		864	2.995	-71,15%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**64.116**	**64.274**	**-0,25%**
1. Adições		***11.957***	***7.646***	***56,38%***
(+) Contribuições	6.2.1	4.778	4.042	18,21%
(+) Migração entre Planos		-	1	-100,00%
(+) Portabilidade		-	38	0,00%
(+) Indenização de Riscos Terceirizados		57	8	612,50%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	7.117	3.555	100,20%
(+) Outras Adições		5	2	150,00%
2. Deduções		***(7.421)***	***(7.804)***	***-4,91%***
(-) Benefícios	6.2.3	(2.229)	(2.751)	-18,97%
(-) Resgates		(2.563)	(2.778)	0,00%
(-) Portabilidade		(20)	(252)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(32)	(40)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(129)	(110)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(2.448)	(1.873)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***4.536***	***(158)***	***-2970,89%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		6.667	1.417	370,50%
(+ / -) Fundos Previdenciais		(2.131)	(1.575)	35,30%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**68.652**	**64.116**	**7,07%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**97**	**137**	**-29,20%**
(+ / -) Fundos Administrativos		76	111	-31,53%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		21	26	-19,23%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**68.954**	**64.682**	**6,60%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**67.788**	**61.121**	**10,91%**
1.1. Benefícios Concedidos		***13.809***	***14.073***	***-1,88%***
Contribuição Definida		13.809	14.073	-1,88%
1.2. Benefícios a Conceder		***53.979***	***47.048***	***14,73%***
Contribuição Definida		53.979	47.048	14,73%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*6.578*	*3.976*	*65,44%*
Saldo de contas - parcela participantes		*47.401*	*43.072*	*10,05%*
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		**886**	**3.021**	**-70,67%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***865***	***2.995***	***-71,12%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***21***	***26***	***-19,23%***
4. Exigível Operacional		**224**	**481**	**-53,43%**
4.1. Gestão Previdencial		***179***	***439***	***-59,23%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***45***	***42***	***7,14%***
5. Exigível Contingencial		**56**	**59**	**-5,08%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***56***	***59***	***-5,08%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**33.147**	**27.983**	**18,45%**
Disponível		33	1	3200,00%
Recebíveis Previdencial		4	4	0,00%
Investimento	5.3	33.110	27.978	18,34%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*33.110*	*27.978*	*18,34%*
2) OBRIGAÇÕES		**283**	**315**	**-10,16%**
Operacional		283	315	-10,16%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**4**	**4**	**0,00%**
Fundos Administrativos	5.8.2	4	4	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**32.860**	**27.664**	**18,78%**
Provisões Matemáticas	5.6	32.860	27.664	18,78%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**27.664**	**5.350**	**417,08%**
1. Adições		***8.366***	***23.862***	***-64,94%***
(+) Contribuições	6.2.1	896	801	11,86%
(+) Portabilidade		3.882	21.489	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	3.588	1.572	128,24%
2. Deduções		***(3.170)***	***(1.548)***	***104,78%***
(-) Benefícios	6.2.3	(2.536)	(1.246)	103,53%
(-) Resgates		(598)	(272)	0,00%
(-) Portabilidade		(26)	(17)	
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(10)	(13)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***5.196***	***22.314***	***-76,71%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		5.196	22.314	-76,71%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**32.860**	**27.664**	**18,78%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**4**	**4**	**0,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		4	4	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

VOCEPREV (MULTINSTITUIDOR CD)

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**33.143**	**27.979**	**18,46%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**32.860**	**27.664**	**18,78%**
1.1. Benefícios Concedidos		***21.607***	***2.001***	***979,81%***
1.2. Benefícios a Conceder		***11.253***	***25.663***	***-56,15%***
Contribuição Definida		11.253	25.663	-56,15%
Saldo de contas - parcela instituidores		*49*	-	*0,00%*
Saldo de contas - parcela participantes		*11.204*	*25.663*	*-56,34%*
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		**283**	**315**	**-10,16%**
4.1. Gestão Previdencial		***272***	***315***	***-13,65%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***11***	**-**	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**-**	**-**	**0,00%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
1) ATIVOS		**181.428**	**72.946**	**148,72%**
Recebíveis Previdencial		-	-	0,00%
Investimento	5.3	181.428	72.946	148,72%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*17.579*	*18.650*	*-5,74%*
Outros Realizáveis	5.3.6	*163.849*	*54.296*	*201,77%*
2) OBRIGAÇÕES		**181.428**	**72.946**	**148,72%**
Operacional		130.468	26.622	390,08%
Contingencial	5.5	50.960	46.324	10,01%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**-**	**-**	**0,00%**
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	-	0,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação				0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**-**	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

ANTÔNIO ALBERTO GROSSI PORTES
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**-**	**-**	**0,00%**
1. Adições		***112.070***	***3.704***	***2925,65%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	313	568	-44,89%
(+) Outras Adições		111.757	3.136	3463,68%
2. Deduções		***(112.070)***	***(3.704)***	***2925,65%***
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(2.917)	(2.548)	14,48%
(-) Outras Deduções		(109.153)	(1.156)	9342,30%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***-***	***-***	***0,00%***
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**-**	**-**	**0,00%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

ANTÔNIO ALBERTO GROSSI PORTES
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

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

31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**181.429**	**72.946**	**148,72%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**-**	**-**	**0,00%**
1.1. Benefícios Concedidos		**-**	**-**	***0,00%***
1.2. Benefícios a Conceder		**-**	**-**	***0,00%***
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		**-**	**-**	***0,00%***
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**-**	**-**	**0,00%**
2.1. Resultados Realizados		**-**	**-**	***0,00%***
2.2. Resultados a Realizar		**-**	**-**	***0,00%***
3. Fundos		**-**	**-**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	**-**	**-**	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**130.469**	**26.622**	**390,08%**
4.1. Gestão Previdencial		***130.463***	***26.612***	***390,24%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***6***	***10***	***-40,00%***
5. Exigível Contingencial		**50.960**	**46.324**	**10,01%**
5.1. Gestão Previdencial		***8.340***	***5.425***	***53,73%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***42.620***	***40.899***	***4,21%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

ANTÔNIO ALBERTO GROSSI PORTES
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ: 20.119.509/0001-65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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.

No dia 08 de janeiro de 2024 tomou posse como diretor Presidente Rodrigo Eustáquio Barbosa Barata, como Diretora de Seguridade Social, Claudia Cristina Cardoso de Lima e como Diretor de Investimentos e Controladoria Sergio Maia Reis. Também compõe a diretoria executiva, Cesário da Silva Palhares, Diretor Administrativo eleito em 2023.

A Fundação Libertas, de acordo com a Portaria PREVIC nº 960, de 25 de outubro de 2023, é classificada pela PREVIC no Segmento 2 (S2), em decorrência da soma dos fatores de seu porte e de complexidade. Na ANS a classificação é Segmento 3 (S3), conforme estabelecido pela Resolução Normativa nº 475/2021, que considera parâmetros estabelecidos para avaliação.

A Fundação Libertas tem como Missão: Oferecer e gerir, com excelência, confiança e credibilidade, soluções em previdência e saúde para a maior proteção social e bem-estar dos nossos clientes.

1.1 Patrocinadoras

A Fundação Libertas é uma entidade multipatrocinada, que administra os planos das 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).

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

1.2 Instituidores

A Fundação Libertas administra um Plano de Benefícios Previdencial Multi-instituído denominado VOCÊPREV. Além da própria Fundação Libertas:

- 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;
- SINFAZFISCO – Sindicato dos Servidores da Tributação, Fiscalização e Arrecadação do Estado de Minas Gerais.
- SINDPD – Sindicato dos Trabalhadores em Processamento de Dados e Tecnologia da Informação do Estado de São Paulo;
- ABRH – Associação Brasileira de Recursos Humanos;
- ABRAPP - Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar;
- DF – PREVICOM - Fundação de Previdência Complementar dos Servidores do Distrito Federal.

Em 26 de outubro de 2022 foi assinado o Convenio de Adesão da ABRH – Associação Brasileira de Recursos Humanos, como instituidor do plano VOCÊPREV, cujo convenio foi aprovado pela PREVIC em 10 de fevereiro de 2023.

Em 31 de julho de 2023, foi encaminhado a PREVIC o pedido de Convênio de Adesão da ABRAPP, como instituidora setorial, a aprovação foi publicada em 26 de outubro de 2023. A partir deste convênio, será possível captar para o plano VOCÊPREV outras EFPC ou pessoas físicas que sejam vinculadas ao Fundo Setorial da Abrapp.

Em 12 de setembro de 2023 à Fundação Libertas assinou acordo com a DF- PREVICOM - Fundação de Previdência Complementar dos Servidores do Distrito Federal, para assumir a administração do plano de previdência dos empregados e colaboradores que fazem a gestão da entidade. Com isso, a DF-PREVICOM se torna primeira entidade co-instituidora do Plano VOCÊPREV por meio do convênio com a ABRAPP.

A pedido do Sindicato dos Trabalhadores em Processamento de Dados e Tecnologia da Informação do Estado de São Paulo, a Fundação Libertas solicitou à PREVIC a retirada de patrocínio do SINDPD, junto ao plano VOCÊPREV. Contudo, até o encerramento destas demonstrações contábeis o processo ainda não foi efetivado. O saldo das reservas remanescente, em dezembro de 2023, monta R$ 208,1 mil, distribuído entre 34 participantes.

1.3 Planos Previdenciários

A Fundação Libertas administra 12 Planos de Benefícios Previdenciários Patrocinados e um Plano de Benefícios Previdenciários Instituído, todos registrados no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios (CNPB) junto à Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC) e no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica, nos moldes da Resolução CNPC nº 31/2018 e posteriores alterações, inclusive a Resolução CNPC nº 57, de 28 de junho de 2023, que estabeleceu o prazo de operacionalização dos CNPJ por plano para 31 de dezembro de 2023. Cabe ressaltar que a Fundação Libertas iniciou a operação das novas contas correntes por CNPJ em agosto de 2023.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

O CNPJ nº 20.119.509/0001-65 continua ativo e é utilizado pela Fundação Libertas para realização da gestão administrativa junto ao PGA, para gestão dos planos assistenciais e para operacionalização dos planos previdenciários, em consonância com a Resolução CNPC Nº 46, de 01 de outubro de 2021 e Ofício Circular nº 16/2023/PREVIC, de 29 de agosto de 2023 (que trata da utilização de conta centralizadora).

Os demais registros constam na tabela a seguir:

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

Plano Instituído	CNPB	CNPJ	Modalidade	Instituidores
VOCÊPREV – CD	2018.0020-74	48.307.676/0001-59	Contribuição Definida	Vide nota explicativa 1.2

A Fundação Libertas trabalha, neste momento, a fusão dos planos de Contribuição Definida – CD das patrocinadoras CODEMIG/CODEMGE, COHAB/MG, PRODEMGE, FUNDAÇÃO LIBERTAS E MGS, que resultará na criação de um Plano de Contribuição Definida, uma vez que haverá a otimização de processos operacionais, mais eficiência e alinhamento às expectativas e necessidades dos participantes dos planos.

O processo de fusão foi aprovado nas instâncias de governança da Entidade e das respectivas patrocinadoras. Tendo sido protocolado junto à PREVIC em 11 de dezembro de 2023. O prazo de análise do processo é de 110 dias úteis, com previsão de retorno até maio de 2024.

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 Previdenciários, 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 junto à PREVIC, que foram objeto de estratégia previdenciária de retirada de patrocínio e/ou migração, mas que possuem saldos patrimoniais remanescentes.

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

1.4 Quantidade de Participantes

A quantidade de participantes dos planos de benefícios, apurados com base a avaliação atuarial dos planos, referente ao exercício de 2023, está demonstrada a seguir (informação não auditada):

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Planos	2023				2022			
	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL
CODEMIGPREV – CD	161	20	2	**183**	166	23	4	**193**
COHAB SALDADO – BD	24	40	24	**88**	25	40	23	**88**
COHABPREV – CD	78	8	0	**86**	83	7	0	**90**
COPASA FECHADO - BD	79	157	135	**371**	87	157	133	**377**
COPASA SALDADO - BD	618	2.225	644	**3.487**	696	2.202	610	**3.508**
COPASA – CD	8.392	1.446	73	**9.911**	9.018	1.225	74	**10.317**
PRODEMGE FECHADO - BD	4	9	4	**17**	4	9	4	**17**
PRODEMGE SALDADO - BD	7	140	19	**166**	8	140	20	**168**
PRODEMGE – CD	813	219	6	**1.038**	820	214	6	**1.040**
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	132	37	4	**173**	134	36	4	**174**
MGS SALDADO - BD	385	188	0	**573**	392	199	0	**591**
MGSPREV – CD	4.109	297	7	**4.413**	3.812	311	6	**4.129**
VOCÊPREV – CD	394	27	4	**425**	374	14	4	**392**
TOTAL	**15.196**	**4.813**	**922**	**20.931**	**15.619**	**4.577**	**888**	**21.084**

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 observada em 2023, foi o Programa de Desligamento Voluntário Incentivado pela patrocinadora COPASA, que resultou nas solicitações de resgates, portabilidades e aposentadorias junto aos planos de benefício da respectiva patrocinadora. Parte das portabilidades realizadas foram transferidas para o Plano VOCÊPREV, resultando no aumento do número de participantes.

1.5 Planos de Assistência à Saúde

As EFPC que, na data da publicação da Lei Complementar 109/2001, prestavam serviços de assistência à saúde a seus participantes e assistidos, 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, que são:

- Plano Assistencial Nacional Fundação Libertas (registrando na ANS com o nome Plano Essencial I dos Empregados da Fundação Libertas);
- Plano Assistencial Prodemge (registrado na ANS com o nome Plano da Prodemge); e
- Plano Assistencial Minas Caixa (registrado na ANS com o nome Plano dos Ex-Minascaixa).

Com base nas informações cadastrais, a quantidade de participantes dos planos de Assistência à Saúde está demonstrada a seguir (informação não auditada):

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÙDE								
Planos	**2023**				**2022**			
	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL
FUNDAÇÃO LIBERTAS	-	-	-	-	139	118	44	301
PLANO NACIONAL FUNDAÇÃO LIBERTAS	155	127	45	327	16	13	1	30
PRODEMGE	1.014	831	379	2.224	1.034	851	381	2.266
MINASCAIXA	1.795	1.198	873	3.866	1.867	1.280	942	4.089
TOTAL	2.964	2.156	1.297	6.417	3.056	2.262	1.368	6.686

Em 30 de dezembro de 2021 a ANS aprovou o novo produto de assistência à saúde, denominado Plano Essencial I dos Empregados de Fundação Libertas (Plano Nacional Fundação Libertas), tipo de contratação Coletivo Empresarial, com abrangência nacional. Em 06 de dezembro de 2022 a Diretoria Executiva da Fundação Libertas aprovou a migração compulsória, a partir de 1º de janeiro de 2023, do plano de saúde estadual da Fundação Libertas para o novo Plano Nacional, com consequente extinção do produto estadual, que foi homologada pela ANS em 29 de março de 2023.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Fundação Libertas foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC) reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC). Os registros e procedimentos contábeis específicos das EFPC são regulados pela Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021 e, para o encerramento do exercício de 2022, pela Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020 e suas alterações, a qual entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021, especificamente em relação ao encerramento de 31 de dezembro de 2023, a Resolução PREVIC nº 23, de 14 de agosto de 2023, além da Norma Brasileira de Contabilidade ITG nº 2001, de 15 de dezembro de 2022, da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 49 de 18 de maio de 2018 (Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria), bem como as demais práticas contábeis brasileiras, quando aplicáveis.

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto prazo e de longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do Fluxo de Caixa.

A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo de suas atividades de forma que a apresentação dos ativos e passivos proporciona informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante.

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

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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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 Previdenciários, 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:

- Balanço 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 Previdenciárias, Resultado dos Investimentos, Benefícios Previdenciários, 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 contábeis foram aprovadas pela diretoria executiva em 19 de março de 2024, em sua 841ª reunião ordinária.

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

O Demonstrativo de Ativo Líquido apresenta 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 na nota explicativa 5.7.1.

2.2 Apresentação da Demonstração do Plano de Gestão Administrativa

A Fundação Libertas apresenta no exercício social de 2023, bem como no exercício social de 2022, 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 Libertas.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

2.3 Demonstrações Contábeis - Planos de Assistência à Saúde

De acordo com as exigências estabelecidas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC), 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 CNPC 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 Contábeis dos Planos Assistenciais.

2.4 Consolidação das Demonstrações Contábeis

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

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

Em R$ mil

Conta Contábil	Descrição	2023	2022
1.00.00.00.00.00.00.00.00.00	**ATIVO**	**(22.189)**	**(23.722)**
1.02.01.99.00.00.00.00.00.00	**OUTROS REALIZAVEIS PREVIDENCIAL**	-	(4)
1.02.02.03.00.00.00.00.00.00	**PARTICIPACAO NO PGA**	(19.835)	(21.807)
1.02.02.06.00.00.00.00.00.00	**CUSTEIO ADMINISTRATIVO DOS INVESTIMENTOS**	(2.029)	(1.911)
1.02.03.99.00.00.00.00.00.00	**OUTROS REALIZAVEIS INVESTIMENTOS**	(325)	-

Conta Contábil	Descrição	2023	2022
2.00.00.00.00.00.00.00.00.00	**PASSIVO**	**22.189**	**23.722**
2.01.01.99.00.00.00.00.00.00	**OUTRAS EXIGIBILIDADES**	324	3
2.01.03.10.00.00.00.00.00.00	**TAXA DE ADMINISTRACAO DOS INVESTIMENTOS A REPASSAR**	2.029	1.911
2.03.01.02.01.01.01.00.00.00	**RESERVA DE CONTINGÊNCIA**	19.637	13.099
2.03.01.02.01.01.02.00.00.00	**RESERVA ESPECIAL PARA REVISÃO DE PLANO**	3.205	2.214
2.03.01.02.01.02.00.00.00.00	**(-) DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO**	(22.841)	(15.312)
2.03.02.02.00.00.00.00.00.00	**FUNDOS ADMINISTRATIVOS**	19.835	21.807

3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os registros contábeis respeitam a autonomia patrimonial dos Planos de Benefícios Previdenciários, 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 Libertas estão resumidas a seguir.

3.1 Estimativas Atuariais e Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às EFPC reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC), 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 (nota explicativa 5.3.1);
- Ajuste do valor dos ativos classificados como investimentos imobiliários: avaliados por profissional especializado, conforme definido em legislação pertinente (nota explicativa 5.3.3);

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

- 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 (nota explicativa 5.5);
- Provisão para perda: calculada de acordo com os critérios estabelecidos na legislação vigente (nota explicativa 3.4);
- Provisões Matemáticas: calculadas atuarialmente por profissional externo habilitado (nota explicativa 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.

3.1.1 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Nesse contexto, a Entidade julga importante destacar que a mesma é parte em uma ação de natureza cível iniciada em 1989 e que teve o trânsito em julgado desfavorável à Fundação Libertas em 2009. Nesta ação a União busca ressarcimento de prejuízo envolvendo operação de compra de Título de Dívida Agrária no ano de 1988 ("Processo denominado "IPC x Fundasemg"). Este processo se desdobrou em cobrança da parte liquida da sentença, a qual foi depositada pela Libertas, e apuração da parte ilíquida – referente aos danos emergentes e lucros cessantes.

No que tange a apuração da parte ilíquida a Fundação Libertas alega as teses de prescrição, preclusão e, em última instância, os valores supostamente devidos, uma vez que entende que os valores pretendidos pela União são indevidos.

Tendo em vista que o Poder Judiciário ainda não se manifestou sobre as teses apresentadas pela Fundação Libertas, a mesma solicitou uma avaliação do advogado patrono da causa que determinou as possibilidades de perda nas alegações de prescrição e preclusão como sendo "possíveis". A Entidade obteve ainda uma segunda análise de outros consultores jurídicos, na qual se concluiu que o risco de perda possível atribuído ao citado processo pelos patronos da causa está adequado, uma vez que está em conformidade com a política de provisionamento para passivos contingentes da Entidade.

Vale destacar que as políticas da Entidade atribuem à Gerência Jurídica a responsabilidade de avaliar o risco de perda em demandas judiciais e definem as perdas possíveis como aquelas em que "a doutrina e/ou jurisprudência estão divididas quanto ao posicionamento adotado pela Fundação ou quando não houver jurisprudência e/ou doutrina a respeito do posicionamento adotado, ou seja, há doutrina e/ou jurisprudência favoráveis e contra a Fundação. A chance de perda é entre 30,01% e 70%."

Em função das incertezas quanto: (i) à execução do valor da indenização determinada na sentença, decorrentes da alegação de possível prescrição, e (ii) pela disputa quanto ao valor efetivo devido, caso a alegação de prescrição não prevaleça, a Administração entende que os critérios de reconhecimento da provisão não foram satisfeitos, razão pela qual a mesma não foi reconhecida.

Informações complementares sobre este processo consta na nota explicativa 5.5.3.2

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 na nota explicativa 5.3 e os principais critérios de avaliação e de reconhecimento dos resultados são os seguintes:

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

3.2.1 Ativos de Renda Fixa

Os títulos de renda fixa (Títulos Públicos e 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 PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023, 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 na nota explicativa 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 (nota explicativa 5.3.2 – 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 na nota explicativa 5.3.3). 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 (nota explicativa 3.4).

A Fundação Libertas realiza anualmente a reavaliação da carteira de imóveis, conforme disposto no artigo 208 da Resolução PREVIC Nº 23/2023

3.2.4 Operações com Participantes

São registrados pelo valor atualizado dos empréstimos concedidos em cada Plano de Benefícios e sua composição é demonstrada na nota explicativa 5.3.4.

As provisões para perdas prováveis na realização dos ativos de empréstimo aos participantes são constituídas com base nos valores vencidos e vincendos, conforme descrito na nota explicativa 3.4.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

3.2.5 Depósitos Judiciais / Recursais

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

3.3 Exigíveis

3.3.1 Exigível operacional

É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis que representam obrigações relativas às gestões previdenciárias e administrativas, bem como passivos operacionais de investimentos dos planos. A composição das obrigações do exigível operacional da Gestão Previdencial e de Investimentos consta na nota explicativa 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 na nota explicativa 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 na nota explicativa 4.

3.3.3 Provisões Matemáticas

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

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

A composição das obrigações constantes no grupo de "Provisões Matemáticas", para cada plano de benefícios, está apresentada na nota explicativa 5.6.

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 na nota explicativa 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.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

3.3.5 *Fundos Previdenciários*

São constituídos com base em Avaliações Atuariais, por exigência regulamentar, com destinação específica. Na constituição de fundos previdenciários 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 Previdenciários dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas estão apresentados na nota explicativa 5.8.1.

3.4 Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa - PCLD

A provisão para perda relacionada aos valores de créditos vencidos e vincendos é determinada com base no tempo de atraso no recebimento do valor principal, parcelas ou encargos. Essas provisões são constituídas conforme o disposto na legislação.

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 no Artigo 199, da Resolução PREVIC nº 23, de 14 de agosto de 2023:

- Atraso entre 31 e 60 dias: Provisão mínima de 1%.
- Atraso entre 61 e 90 dias: Provisão mínima de 5%.
- Atraso entre 91 e 120 dias: Provisão mínima de 10%.
- Atraso entre 121 e 180 dias: Provisão mínima de 25%.
- Atraso entre 181 e 240 dias: Provisão mínima de 50%.
- Atraso entre 241 e 360 dias: Provisão mínima de 75%.
- Atraso superior a 360 dias: Provisão de 100%.

Em conformidade com a legislação, a Fundação Libertas ajustou seu Normativo Interno de Riscos de Investimentos para refletir os critérios de provisões para perdas associadas ao risco de crédito dos ativos financeiros, atendendo às alterações da mencionada Resolução, que impacta as provisões a partir do exercício de 2023.

3.5 Regime Tributário

3.5.1 PIS e COFINS

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

3.5.2 Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

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

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

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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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

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

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

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

Em conformidade com o disposto no § 1º artigo 10, da Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021 e, observando a aprovação da Diretoria Executiva da Fundação, os registros de arrecadação junto ao Plano Multi-Instituído VOCÊPREV são realizados no ato do respectivo recebimento, ou seja, utilizam o regime de caixa para afetação das Adições Previdenciárias. Informações adicionais constam na nota explicativa 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 previdenciários, em conformidade com regulamento próprio, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Fundação Libertas.

A variação patrimonial do PGA, na Fundação Libertas, observa a captação de recursos decorrentes das gestões Previdenciárias 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 previdenciários, porém, não caracteriza obrigações ou direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos. Estes valores são detalhados na nota explicativa 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 previdenciários 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 Previdenciários, são registradas em um PGA comum, de forma que não mais ocorre registro individual, de sua cota parte, no PGA de cada Plano de Benefício.

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

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

Tipo de Planos	2022 e 2023
Planos Previdenciários	70,01%
Planos Assistenciais	29,99%
TOTAL	100,00%

A apresentação do Custeio Administrativo e das Despesas Administrativas é realizada na nota explicativa 6.3.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

4 EFEITOS DA LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL DO PLANO MINAS CAIXA

A PREVIC por meio da Portaria nº 87, de 21 de fevereiro de 2014, publicada no Diário Oficial da União em 24 de fevereiro de 2014, decretou, nos termos da Lei Complementar 109 de 29 de maio de 2001, a liquidação extrajudicial do Plano MINASCAIXA.

Em consequência da Liquidação Extrajudicial, extinguiu-se a atividade previdenciária e iniciou-se a realização do ativo e liquidação do passivo remanescente, nos termos determinados pelo Art. 50 e parágrafos, da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001.

Adicionalmente, por meio da Portaria nº 88, de 21 de fevereiro de 2014, publicada no Diário Oficial da União em 24 de fevereiro de 2014, a PREVIC nomeou Carlos Marcos Soares Durães para exercer a função de Administrador Especial com poderes de liquidação extrajudicial, única e exclusivamente para o referido plano. Em 30 de março de 2022 houve a substituição do Administrador Especial, por meio da Portaria de nº 300, que nomeou o Sr. Cornélio Medeiros Pereiro para exercer a função. Em 27 de setembro de 2022, diante da Portaria de nº 868, o Sr. Antônio Alberto Grossi Portes foi nomeado o novo e atual Administrador Especial do Plano Minascaixa.

O plano MINASCAIXA foi classificado pelo órgão regulador e fiscalizador na modalidade Benefício Definido e registrado no CNPB sob o nº 1979.0034-83. A partir de 2022 também foi inscrito no CNPJ nº 48.306.593/0001-45, nos moldes da Resolução CNPC nº 31/2018 e posterior alteração.

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.

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

Em decorrência da Liquidação Extrajudicial do Plano Minas Caixa, conforme descrito acima, e em observância ao disposto no artigo 51 da Lei Complementar 109/2001, foi gerado o Balancete Geral de Liquidação em 24 de fevereiro de 2014. 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

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 mensais de aposentadorias e pensões dos 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. Encerrando-se naquele momento toda e qualquer responsabilidade da Fundação Libertas com relação ao plano e aos pagamentos assumidos pelo Estado.

Em conformidade com o disposto nesta Lei Estadual foram realizadas as seguintes transferências de recursos ao Estado de Minas Gerais:

- Dezembro de 2014: R$ 120.000 mil;
- Junho de 2018: R$ 31.416 mil;
- Outubro de 2022: R$ 4.000 mil;
- Fevereiro e março de 2023: R$ 1.300 mil e R$ 1.800 mil.

Em 31 de Julho de 2017 foi publicado Quadro Geral de Credores – Provisório, com o registro dos créditos destinados aos aposentados e pensionistas, cujo valo de face provisionado foi R$ 8.613mil. Em janeiro de 2018 o Quadro Geral de Credores Definitivo teve sua publicação, considerando somente à atualização dos valores. Durante o exercício de 2018, tais montantes foram liquidados integralmente em benefício dos respectivos credores, de forma que, em 31 de dezembro de 2018, já não constavam quaisquer compromissos do Plano perante os ex-participantes.

O Estado de Minas Gerais suspendeu, em abril de 2023, os pagamentos aos aposentados e pensionista do Minascaixa, que foram retomados a partir da publicação da Lei Estadual n° 24.402, de 29 de julho de 2023.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

4.3 Balanço Geral de liquidação do Plano – Atualização em 2023

Em 2023, em conformidade com o disposto na Lei nº 21.527, de 16 de dezembro de 2014, e na Lei nº 24.402, de 29 de julho de 2023, que tratam da responsabilidade de o Estado de Minas Gerais assumir os ativos e passivos do Plano, e a fim de apresentar a este, os saldos patrimoniais vinculados ao plano em liquidação extrajudicial, todos os processos judiciais/administrativos em curso (seja a favor ou contra o Plano) foram atualizados e registrados.

O objetivo destes registros foi o de possibilitar a emissão de novo Balanço Geral de liquidação, com informações dos saldos patrimoniais devem ser transferidos ao Estado de Minas, nos termos da Lei nº 21.527/2014, após desfecho junto aos processos judiciais/administrativos em curso.

Os valores de ativos (contingentes ou não) e de passivos contingentes foram registrados independentemente de atingirem os critérios de reconhecimento previstos no Pronunciamento Técnico - CPC 25 - (Provisões, passivos contingentes a ativos contingentes). A existência e definição do valor de realização desses ativos e passivos serão confirmados na conclusão das discussões judiciais, podendo – inclusive – ser diferentes dos valores ora apresentados nas demonstrações contábeis.

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, e conta detalhado nos itens a seguir:

4.3.1 Reconhecimento de Ativos

Os direitos constam registrados na conta “Outros Realizáveis” e 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 Minascaixa (Em Liquidação Extrajudicial). A seguir informações dos ativos provisionados:

- 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 Minascaixa no mês de dezembro de 2001. Em dezembro de 2014 o valor foi atualizado para R$ 49.328 mil, permanecendo até março de 2023, quando foi atualizado para R$ 85.400 mil. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo foi atualizado para R$ 86.455 mil em base *pro-rata temporis*, sendo R$ 34.495 mil relativo a exercícios anteriores.

- IOF

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. Até março de 2023 o saldo não era atualizado. Em março de 2023 o saldo foi atualizado para R$ 34.360 mil, em base *pro-rata temporis,* sendo R$ 29.663 mil relativo a exercícios anteriores. Com atualização mensal a partir de março de 2023, o saldo de dezembro de 2023 é de R$ 37.415 mil.

- Contingências ativas de instituições bancárias

Se refere a ações de cobrança interpostas contra instituições financeiras depositárias de recursos do Plano em liquidação, que discute a incidência dos expurgos inflacionários, ao tempo de planos econômicos governamentais que resultaram em perdas, cujo montante em 31 de março de 2023 era R$ 38.715 mil. Os processos são contra os bancos Unibanco, Safra, HSBC, BMG, Europeu, Banco do Brasil, Bradesco, JP Morgan Chase Bank, Citbank, BBM, Itaú e Santander.

Alguns processos possuem perícia realizada e estão cadastrados com base nestes valores atualizados pela inflação do período e outros possuem como único parâmetro o valor da causa – que também seguiu atualizada

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

pela inflação do período – e que não guarda relação direta com a expectativa de valor a ser recebido. As expectativas e valores envolvidos encontram-se conforme recomendação do escritório de advocacia terceirizado que acompanha as demandas.

Os valores registrados são ativos contingentes, nos termos do Pronunciamento Técnico - CPC 25 - (Provisões, passivos contingentes a ativos contingentes), aprovado pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, cuja existência e definição do valor será confirmada na conclusão das discussões judiciais. Os referidos valores foram registrados com objetivo de demonstrar as expectativas patrimoniais que afetam o Plano em liquidação extrajudicial.

Em março de 2023 o valor foi registrado na contabilidade. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo foi atualizado para R$ 39.072 mil em base *pro-rata temporis*

- Outras Contingências Ativas

No Plano também constam outras contingências ativas, que somadas, totalizam R$ 575 mil. Estas se referem a contingência de acordo em processo, contingência ativa de empréstimos e contingência previdencial.

4.3.2 Provisão de Passivos

As obrigações constam registradas no passivo e foram cedidas ao Estado de Minas Gerais, em cumprimento às disposições da Lei 21.527 de 16 de dezembro de 2014. Contudo, permanecem ligadas ao Plano Minascaixa (em Liquidação Extrajudicial). O montante dos passivos provisionados, em 31 de dezembro de 2023, está demonstrado seguir:

- PIS/COFINS (nota explicativa 5.5.2.1): valor atualizado de R$ 3.133 mil.
- Outros valores relacionados ao PGA: valor atualizado de R$ 906 mil.
- Provisão para ações judiciais relacionadas à gestão previdencial: valor atualizado de R$ 8.339 mil (R$ 2.705 mil referente a contingências classificadas como “possível” ou “remoto”, e o restante R$ 5.634 mil classificados como “provável”).
- Imposto de Renda, período de 2000 a 2004 (nota explicativa 5.5.3.1): valor atualizado de R$ 42.620 mil (R$ 27.154 mil com benefícios do RET e o restante, R$ 15.466 mil, considerando a provisão total conforme Nota Explicativa 5.5.3.1.).

Por fim, consta o registro da provisão para a transferência de recursos líquidos ao Estado, que montava em dezembro de 2023 R$ 126.430 mil (R$ 23.824 mil em 2022), cuja variação é resultante da movimentação patrimonial do Plano e das atualizações dos saldos contabilizados em 2023.

5 COMPOSIÇÃO DAS CONTAS PATRIMONIAIS

5.1 Realizável da Gestão Previdencial (Planos de Benefícios Previdenciários)

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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

PLANO	CONTRIBUICOES DO MES		CONTRIBUICOES EM ATRASO		OPERACOES CONTRATADAS		OUTROS REALIZÁVEIS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	11	20	10	15	-	-	1	1	22	36
COHABPREV – CD	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
COPASA FECHADO - BD	4	50	3	4	-	-	3	4	10	58
COPASA SALDADO - BD	11	53	5	3	21.803	24.012	21	29	21.840	24.097
COPASA – CD	308	8.205	74	62	-	-	3	4	385	8.271
PRODEMGE FECHADO - BD	9	9	-	-	282	-	-	-	291	9
PRODEMGE SALDADO - BD	12	1	-	-	5.980	7.696	-	-	5.992	7.697
PRODEMGE - CD	1.274	2.638	22	18	-	-	-	-	1.296	2.656
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	6	7	-	1	-	-	-	-	6	8
MGS SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
MGPREV – CD	399	644	44	38	-	-	-	4	443	686
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**2.034**	**11.627**	**159**	**141**	**28.065**	**31.708**	**28**	**41**	**30.286**	**43.517**

As contribuições provisionadas no mês de dezembro de 2023 refletem os valores efetivamente descontados dos participantes e os valores de responsabilidade das patrocinadoras, com previsão de pagamento em janeiro de 2024.

As patrocinadoras Copasa, Prodemge e MGS anteciparam os repasses das contribuições relativas ao 13º salário, para o mês de dezembro de 2023. Além disso, a Copasa também antecipou os repasses descontados na folha de dezembro. No exercício anterior houve antecipação somente do 13º salário por parte da Copasa, o que justifica a diferença apresentada no quadro acima (grupo de conta: Contribuições do Mês).

As contribuições em atraso de participantes e autopatrocinados, conforme quadro anterior, item "Contribuições em Atraso", referem-se aos valores não quitados em até 30 dias de sua provisão e que são objeto de cobrança por parte da Fundação Libertas. O saldo total, em 31 de dezembro de 2023, é de R$ 159 mil (R$ 141 mil em 2022), segregadas entre os planos de benefícios.

Os valores, referentes a adiantamento de abono (contribuição) ainda não descontado de participantes, estão demonstrados no grupo "Outros Realizáveis".

5.1.1 Operações Contratadas

No grupo denominado "Operações Contratadas" estão registrados os saldos a receber decorrentes dos contratos de dívida de equacionamento de déficit firmados junto às patrocinadoras, conforme estabelecido na Resolução PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023.

I – Plano COPASA Saldado

a) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente ao exercício de 2016 e início em 2018. O valor do instrumento de dívida é de R$ 20.000 mil, do qual 48,43% (equivalente a R$ 9.686 mil) ficou sob a responsabilidade da patrocinadora, 39,08% (equivalente a R$ 7.817) dos assistidos e 12,48% (equivalente a R$ 2.497 mil) dos participantes. Os valores são atualizados mensalmente, considerando os critérios atuariais aplicáveis, observada a massa de participantes e assistidos, bem como as hipóteses e premissas utilizadas nas avaliações atuariais de encerramento de cada exercício social. O prazo de financiamento é de 17 anos, o que equivale a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 11,39 anos, na avaliação atuarial de 2016. O saldo de responsabilidade da patrocinadora, em 31 de dezembro de 2023, é R$ 9.689 mil (R$ 10.077 mil em 31 de dezembro de 2022).

b) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente ao exercício de 2021 e início em 2023. O valor do instrumento de dívida é R$ 28.772 mil, do qual 48,43% (equivalente a R$ 13.935 mil) ficou sob responsabilidade da patrocinadora, 40,41% (equivalente a R$ 11.626 mil) sob a reponsabilidade dos assistidos e 11,16% (equivalente a R$ 3.211 mil) sob a responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

2021 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora foi quitada em abril de 2023, em parcela única no montante de R$ 13.935 mil.

c) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente ao exercício de 2022 e início em 2024. O valor do instrumento de dívida é de R$ 25.013 mil, no qual 48,43% deste valor (equivalente a R$ 12.114 mil) ficou sob a responsabilidade da patrocinadora, 45,41% (equivalente a R$ 11.358 mil) sob a reponsabilidade dos assistidos e 6,16% (equivalente a R$ 1.541 mil) sob a responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2022 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora será paga em parcela única, no montante fixo de R$ 12.114 mil, a vencer em 1º de abril de 2024, sem correção.

II – Plano PRODEMGE BD

a) Equacionamento de Déficit do Plano PRODEMGE BD com cláusula atuarial, referente ao exercício de 2022 e início em 2024. O valor do instrumento de dívida é de R$ 1.133 mil, do qual 24,90% (equivalente a R$ 282 mil) ficou sob a responsabilidade da patrocinadora, 72,13% (equivalente a R$ 817 mil) sob a reponsabilidade dos assistidos e 2,97% (equivalente a R$ 34 mil) sob a responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2022 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora será paga em parcela única no montante fixo de R$ 282 mil, a vencer em 1º de abril de 2024, sem correção.

III – Plano PRODEMGE Saldado

a) Equacionamento de Déficit do Plano PRODEMGE Saldado com cláusula atuarial, referente ao 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, do qual 50% (equivalente a R$ 6.234 mil) ficou sob a responsabilidade da Patrocinadora, 49,88% (equivalente a R$ 6.219 mil) sob a responsabilidade dos assistidos e 0,12% (equivalente e R$ 15 mil) sob a responsabilidade dos participantes. O contrato é atualizado mensalmente considerando os critérios atuariais aplicáveis, observando a massa de participantes e assistidos, bem como as hipóteses e premissas 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 de dezembro de 2017. O saldo em 31 de dezembro de 2023, sob a reponsabilidade da patrocinadora, é de R$ 5.980 mil (R$ 6.294 mil em 31 de dezembro de 2022).

b) Equacionamento de Déficit do Plano PRODEMGE Saldado com cláusula atuarial, referente ao exercício de 2021 e início em 2023. O valor do instrumento de dívida é de R$ 2.867 mil, do qual 48,89% (equivalente a R$ 1.402 mil) ficou sob a responsabilidade da patrocinadora, 50,90% (equivalente a R$ 1.459 mil) sob a reponsabilidade dos assistidos e 0,21% (equivalente a R$ 6 mil) sob a responsabilidade dos participantes ativos. Conforme disposto no Instrumento Contratual, os valores do equacionamento de 2021 serão atualizados na forma do plano de equacionamento, considerando os percentuais aplicáveis do plano de equacionamento sobre o valor do benefício saldado mensalmente dos participantes e assistidos. A parte da patrocinadora foi paga em abril de 2023, em parcela única no montante de R$ 1.402 mil.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

5.2 Realizável da Gestão Administrativa (Planos de Benefícios Previdenciários 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 nota explicativa 5.5.2); o saldo de Tributos à compensar no período; e Outros Realizáveis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Em R$ mil

Descrição	2023	2022
CONTAS A RECEBER	1.656	1.530
DEPÓSITOS JUDICIAIS RECURSAIS	24.373	24.374
DESPESAS ANTECIPADAS	250	-
TRIBUTOS A COMPENSAR	299	219
OUTROS RECURSOS A RECEBER	-	33
TOTAL	26.578	26.156

O Realizável da Gestão Administrativa também é composto pela participação de cada Plano Previdencial no saldo do Fundo Administrativo, os quais são anulados na consolidação das demonstrações contábeis, como demonstrado na nota explicativa 2.4. O valor do Fundo Administrativo, considerando a abertura por plano de benefícios, consta na nota explicativa 5.8.2.

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

Os recursos dos Planos Previdenciários e Administrativo são aplicados de acordo com as respectivas Políticas de Investimentos. 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 nos segmentos de Renda Fixa, Renda Variável, Exterior, Estruturados e Operações com Participantes. No caso dos investimentos em imóveis, a gestão é compartilhada, atribuindo a cada plano um percentual de participação.

Os ativos de Renda Fixa e Renda Variável são classificados contabilmente com base na característica de seu emissor, de acordo com a Resolução PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023. Desta forma, o Realizável dos Investimentos é composto por: Títulos Públicos; 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	TITULOS PUBLICOS		FUNDOS DE INVESTIMENTOS		INVESTIMENTOS EM IMOVEIS		OPERACOES COM PARTICIPANTES	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
PGA GERAL	-	-	20.945	22.967	-	-	-	-
COMIG – BD	1.585	2.039	2.321	1.385	-	-	-	-
CDI – BD	1.428	1.835	1.950	1.123	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	-	-	52.814	46.485	-	-	657	681
COHAB SALDADO – BD	57.600	55.584	11.820	10.966	3.068	2.937	493	609
COHABPREV – CD	-	-	23.091	20.557	-	-	243	260
COPASA FECHADO - BD	126.973	141.259	92.468	57.220	609	583	456	515
COPASA SALDADO - BD	880.275	842.333	184.659	196.793	56.027	53.636	5.845	6.485
COPASA – CD	-	-	1.862.842	1.652.402	66.434	63.599	45.135	56.174
PRODEMGE FECHADO - BD	18.946	22.043	17.026	10.113	458	438	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	79.637	76.525	21.942	22.941	5.848	5.598	877	894
PRODEMGE - CD	-	-	536.084	482.979	18.482	17.693	5.503	5.340
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	47	41	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.830	2.350	57.728	52.279	3.177	3.042	1.661	1.608
IMA – BD	527	672	1.315	946	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	17.303	17.076	6.049	4.425	642	614	100	134
MGPREV – CD	-	-	59.286	54.873	2.945	2.819	6.220	6.257
MINASCAIXA – BD	-	-	17.579	18.650	-	-	-	-
VOCÊPREV	-	-	33.110	27.978	-	-	-	-
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.186.104	1.161.716	3.003.076	2.685.123	157.690	150.959	67.190	78.957

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

PLANO	DEPOSITOS JUDICIAIS RECURSAIS		OUTROS REALIZAVEIS INVESTIMENTOS		TOTAL (com valores do quadro anterior)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
PGA GERAL	-	-	-	-	20.945	22.967
COMIG – BD	-	-	-	-	3.906	3.424
CDI – BD	-	-	-	-	3.378	2.958
CODEMIGPREV – CD	-	-	-	-	53.471	47.166
COHAB SALDADO – BD	49	49	-	-	73.030	70.145
COHABPREV – CD	-	-	-	-	23.334	20.817
COPASA FECHADO - BD	10	10	-	-	220.516	199.587
COPASA SALDADO - BD	891	891	-	-	1.127.697	1.100.138
COPASA – CD	1.056	1.056	-	-	1.975.467	1.773.231
PRODEMGE FECHADO - BD	7	7	-	-	36.437	32.601
PRODEMGE SALDADO - BD	93	93	-	-	108.397	106.051
PRODEMGE - CD	294	294	-	-	560.363	506.306
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	47	41
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	51	51	-	-	64.447	59.330
IMA – BD	-	-	-	-	1.842	1.618
MGS SALDADO – BD	10	10	-	-	24.104	22.259
MGPREV – CD	47	47	-	-	68.498	63.996
MINASCAIXA – BD	-	-	163.849	54.295	181.428	72.945
VOCÊPREV	-	-	-	-	33.110	27.978
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	(325)	-	(325)	-
TOTAL	**2.508**	**2.508**	**163.524**	**54.295**	**4.580.092**	**4.133.558**

Observação: 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 2023, a carteira própria de títulos públicos é composta por Notas do Tesouro Nacional - série B e série F, Os ativos classificadas na categoria títulos mantidos até o vencimento, estão 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), os quais possuem capacidade financeira e de fluxo de caixa e não há intenção de negociação antes do vencimento. Os demais títulos públicos são classificados na categoria títulos para negociação (a mercado).

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

A composição dos Títulos Públicos alocados em carteira própria, classificadas na categoria títulos mantidos até o vencimento, dos planos Copasa Fechado – BD; Copasa Saldado – BD; Prodemge Fechado – BD; Prodemge Saldado – BD; COHAB Saldado – BD, MGS Saldado – BD), está demonstrada nas tabelas a seguir. A fim de compor o montante dos títulos públicos em carteira própria, estas tabelas também apresentam os títulos classificados na categoria para negociação.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

Valores em R$

COMPOSIÇÃO DOS TÍTULOS PÚBLICOS

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD

	Aplicação	Emissão	Taxa %AA	Vencimento	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
NTN-B	24/05/2017	15/10/2003	5,4908%	15/08/2024	41	4.286,00	175.725,99	4.258,19	174.585,60	(1.140,40)
NTN-B	10/05/2018	10/02/2010	5,0872%	15/08/2030	184	4.488,16	825.822,08	4.457,31	820.145,22	(5.676,86)
NTN-B	13/08/2018	20/01/2016	5,6549%	15/08/2026	1.816	4.308,00	7.823.326,92	4.353,18	7.905.382,23	82.055,30
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	6,8686%	15/08/2024	412	4.252,07	1.751.853,05	4.258,19	1.754.372,33	2.519,28
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	6,8563%	15/08/2024	470	4.252,37	1.998.613,46	4.258,19	2.001.347,08	2.733,62
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	7,0203%	15/08/2024	294	4.248,38	1.249.023,11	4.258,19	1.251.906,47	2.883,36
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	7,0194%	15/08/2024	587	4.248,40	2.493.809,84	4.258,19	2.499.554,76	5.744,92
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	8,1588%	15/08/2024	294	4.220,93	1.240.954,55	4.258,19	1.251.906,47	10.951,92
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2030	955	4.275,94	4.083.522,39	4.457,31	4.256.731,97	173.209,58
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	30	4.159,63	124.788,87	4.457,31	133.719,33	8.930,46
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	1.025	4.159,63	4.263.619,71	4.457,31	4.568.743,73	305.124,03
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	294	3.973,72	1.168.274,42	4.449,87	1.308.262,41	139.987,99
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	294	3.973,72	1.168.274,42	4.449,87	1.308.262,41	139.987,99
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/05/2035	294	3.863,52	1.135.873,64	4.449,87	1.308.262,41	172.388,76
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/05/2035	294	3.686,99	1.083.974,67	4.449,87	1.308.262,41	224.287,74
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/05/2035	294	3.973,72	1.168.273,78	4.449,87	1.308.262,41	139.988,62
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	147	3.927,75	577.379,20	4.449,87	654.131,20	76.752,00
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	31	3.927,75	121.760,24	4.449,87	137.946,04	16.185,80
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/05/2035	202	3.620,70	731.382,07	4.449,87	898.874,17	167.492,10
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	176	3.903,98	687.100,41	4.449,87	783.177,49	96.077,09
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	410	3.927,75	1.610.377,40	4.449,87	1.824.447,57	214.070,18
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	294	3.903,98	1.147.770,01	4.449,87	1.308.262,41	160.492,40
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/05/2035	10	4.215,17	42.151,66	4.449,87	44.498,72	2.347,06
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	1.555	4.275,92	6.649.050,14	4.562,14	7.094.121,76	445.071,62
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	121	4.275,92	517.385,89	4.562,14	552.018,48	34.632,58
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	138	4.074,51	562.282,87	4.562,14	629.574,79	67.291,93
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	588	3.890,06	2.287.353,33	4.496,63	2.644.015,57	356.662,24
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/05/2045	322	3.407,31	1.097.155,43	4.496,63	1.447.913,29	350.757,86
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	294	3.890,06	1.143.676,66	4.496,63	1.322.007,79	178.331,12
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/05/2045	1.063	4.061,22	4.317.081,81	4.496,63	4.779.912,50	462.830,69
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/05/2045	265	4.078,12	1.080.701,33	4.496,63	1.191.605,66	110.904,32
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	778	5.291,31	4.116.642,76	4.593,96	3.574.101,92	(542.540,85)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	39	5.291,31	206.361,27	4.593,96	179.164,49	(27.196,78)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	778	4.923,03	3.830.120,84	4.593,96	3.574.101,92	(256.018,93)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	233	4.923,03	1.147.067,04	4.593,96	1.070.392,99	(76.674,05)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	779	4.070,83	3.171.180,33	4.593,96	3.578.695,88	407.515,54
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	432	4.070,83	1.758.600,64	4.593,96	1.984.591,29	225.990,65
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	437	4.272,13	1.866.921,36	4.593,96	2.007.561,10	140.639,74
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	115	4.044,78	465.149,63	4.593,96	528.305,55	63.155,92
NTN-B	07/10/2022	10/01/2018	5,7267%	15/08/2028	990	4.321,98	4.278.763,20	4.406,14	4.362.080,91	83.317,72
NTN-B	21/11/2022	10/01/2018	6,0416%	15/08/2028	620	4.270,71	2.647.838,62	4.406,14	2.731.808,25	83.969,63
NTN-B	28/11/2022	10/01/2018	6,2777%	15/08/2028	430	4.232,78	1.820.097,17	4.406,14	1.894.641,21	74.544,04
			6,2151%		**18.825**		**79.637.082,22**		**83.957.660,17**	**4.320.577,95**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

Valores em R$

COMPOSIÇÃO DOS TÍTULOS PÚBLICOS

PLANO COPASA FECHADO - BD

Título	Aplicação	Emissão	Taxa %AA	Vencimento	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA										
NTN - B	06/12/2016	10/02/2010	6,0875%	15/08/2030	233	4.262,58	993.180,56	4.457,31	1.038.553,45	45.372,89
NTN - B	06/12/2016	07/03/2006	6,2007%	15/05/2035	230	4.157,92	956.320,83	4.449,87	1.023.470,59	67.149,76
NTN - B	06/12/2016	15/08/2004	6,2038%	15/05/2045	150	4.130,94	619.641,50	4.496,63	674.493,77	54.852,26
NTN - B	06/12/2016	10/02/2010	6,1748%	15/08/2050	500	4.199,02	2.099.510,69	4.593,96	2.296.980,67	197.469,97
NTN - B	06/12/2016	14/01/2015	6,1252%	15/05/2055	450	4.161,02	1.872.460,84	4.555,61	2.050.025,89	177.565,05
NTN - B	06/12/2016	10/02/2010	6,1224%	15/08/2040	1.051	4.235,40	4.451.409,33	4.562,14	4.794.805,12	343.395,80
NTN - B	06/12/2016	15/10/2003	6,1951%	15/08/2024	70	4.268,57	298.799,65	4.258,19	298.072,97	(726,68)
NTN - B	24/05/2017	07/03/2006	5,4334%	15/05/2035	99	4.417,80	437.362,15	4.449,87	440.537,34	3.175,19
NTN - B	24/05/2017	15/08/2004	5,4459%	15/05/2045	59	4.513,31	266.285,35	4.496,63	265.300,88	(984,47)
NTN - B	24/05/2017	14/01/2015	5,3571%	15/05/2055	169	4.631,48	782.719,89	4.555,61	769.898,61	(12.821,28)
NTN - B	24/05/2017	10/02/2010	5,4510%	15/08/2030	35	4.404,32	154.151,36	4.457,31	156.005,88	1.854,53
NTN - B	24/05/2017	10/02/2010	5,4067%	15/08/2050	141	4.633,41	653.311,24	4.593,96	647.748,55	(5.562,70)
NTN - B	24/05/2017	10/02/2010	5,3847%	15/08/2040	114	4.560,84	519.936,25	4.562,14	520.083,52	147,27
NTN - B	10/05/2018	10/02/2010	5,0872%	15/08/2030	35	4.488,16	157.085,72	4.457,31	156.005,88	(1.079,84)
NTN - B	10/05/2018	07/03/2006	5,2485%	15/05/2035	58	4.483,59	260.048,33	4.449,87	258.092,58	(1.955,74)
NTN - B	10/05/2018	10/02/2010	5,2994%	15/08/2040	95	4.600,73	437.069,44	4.562,14	433.402,94	(3.666,51)
NTN - B	10/05/2018	15/08/2004	5,3902%	15/05/2045	1.655	4.543,39	7.519.316,10	4.496,63	7.441.914,58	(77.401,52)
NTN - B	10/05/2018	10/02/2010	5,4009%	15/08/2050	1.133	4.636,97	5.253.682,35	4.593,96	5.204.958,19	(48.724,17)
NTN - B	09/09/2021	10/01/2018	4,7194%	15/08/2028	289	4.491,70	1.298.101,75	4.406,14	1.273.375,14	(24.726,62)
NTN - B	09/09/2021	10/02/2010	4,9171%	15/08/2040	294	4.785,53	1.406.946,86	4.562,14	1.341.268,04	(65.678,83)
NTN - B	09/09/2021	10/02/2010	4,9442%	15/08/2050	94	4.929,19	463.343,47	4.593,96	431.832,37	(31.511,11)
NTN - B	09/09/2021	14/01/2015	4,9436%	15/05/2055	936	4.920,24	4.605.340,55	4.555,61	4.264.053,85	(341.286,70)
NTN - B	09/09/2021	07/03/2006	4,8292%	15/05/2035	165	4.637,70	765.221,05	4.449,87	734.228,90	(30.992,14)
NTN - B	10/09/2021	10/01/2018	4,8081%	15/08/2028	291	4.476,40	1.302.633,35	4.406,14	1.282.187,42	(20.445,92)
NTN - B	10/09/2021	07/03/2006	4,8509%	15/05/2035	166	4.629,57	768.508,50	4.449,87	738.678,77	(29.829,73)
NTN - B	10/09/2021	10/02/2010	4,9414%	15/08/2040	297	4.773,46	1.417.716,76	4.562,14	1.354.954,45	(62.762,31)
NTN - B	10/09/2021	10/02/2010	4,9826%	15/08/2050	95	4.903,56	465.838,16	4.593,96	436.426,33	(29.411,83)
NTN - B	10/09/2021	14/01/2015	4,9837%	15/05/2055	947	4.891,08	4.631.850,28	4.555,61	4.314.165,60	(317.684,69)
NTN - B	20/10/2021	10/01/2018	5,1340%	15/08/2028	288	4.420,79	1.273.186,92	4.406,14	1.268.968,99	(4.217,92)
NTN - B	20/10/2021	07/03/2006	5,2210%	15/05/2035	166	4.493,51	745.922,97	4.449,87	738.678,77	(7.244,20)
NTN - B	20/10/2021	10/02/2010	5,2893%	15/08/2050	96	4.705,89	451.765,40	4.593,96	441.020,29	(10.745,12)
NTN - B	20/10/2021	14/01/2015	5,3192%	15/05/2055	962	4.656,84	4.479.875,45	4.555,61	4.382.499,79	(97.375,66)
NTN - B	20/10/2021	10/02/2010	5,2496%	15/08/2040	298	4.624,24	1.378.022,97	4.562,14	1.359.516,58	(18.506,39)
NTN - B	17/11/2021	14/01/2015	5,3446%	15/05/2055	483	4.639,80	2.241.024,77	4.555,61	2.200.361,12	(40.663,64)
NTN - B	17/11/2021	10/02/2010	5,2422%	15/08/2040	150	4.627,75	694.162,62	4.562,14	684.320,43	(9.842,19)
NTN - B	17/11/2021	10/01/2018	5,2588%	15/08/2028	146	4.399,73	642.360,41	4.406,14	643.296,78	936,37
NTN - B	17/11/2021	07/03/2006	5,2127%	15/05/2035	85	4.496,49	382.201,32	4.449,87	378.239,13	(3.962,19)
NTN - B	18/11/2021	10/02/2010	5,3584%	15/08/2050	50	4.663,02	233.150,85	4.593,96	229.698,07	(3.452,79)
NTN - B	18/07/2022	14/01/2015	6,2265%	15/05/2055	585	4.104,76	2.401.283,31	4.555,61	2.665.033,66	263.750,34
NTN - B	18/07/2022	12/01/2022	6,2368%	15/08/2060	1.630	4.154,54	6.771.904,25	4.625,28	7.539.200,44	767.296,19
	SUB TOTAL		**5,4910%**		**14.790**		**66.552.653,58**		**67.172.356,32**	**619.702,75**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN - B	23/02/2021	10/01/2018	3,1771%	15/08/2028	3.640	4.406,14	16.038.358,11	4.406,14	16.038.358,11	-
NTN - B	20/10/2021	10/02/2010	5,2205%	15/08/2030	2.836	4.457,31	12.640.933,88	4.457,31	12.640.933,88	-
NTN - F	23/02/2021	10/01/2014	6,8913%	01/01/2025	13.391	1.049,24	14.050.338,00	1.049,24	14.050.338,00	-
NTN - F	05/03/2021	10/01/2014	7,2066%	01/01/2025	6.677	1.049,24	7.005.758,11	1.049,24	7.005.758,11	-
NTN - F	03/05/2021	10/01/2014	7,8276%	01/01/2025	10.184	1.049,24	10.685.433,66	1.049,24	10.685.433,66	-
	SUB TOTAL				**36.728**		**60.420.821,76**		**60.420.821,76**	**-**
TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS					**51.518**		**126.973.475,33**		**127.593.178,08**	**619.702,75**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

Valores em R$

COMPOSIÇÃO DOS TÍTULOS PÚBLICOS

PLANO COPASA SALDADO - BD

Título	Aplicação	Emissão	Taxa %AA	Vencimento	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
NTN-B	13/06/2013	10/02/2010	5,5081%	15/08/2050	18.000	4.572,20	82.299.575,06	4.593,96	82.691.303,96	391.728,90
NTN-B	13/06/2013	10/02/2010	5,4580%	15/08/2050	18.000	4.602,27	82.840.814,20	4.593,96	82.691.303,96	(149.510,24)
NTN-B	06/12/2016	10/02/2010	6,0875%	15/08/2030	8.347	4.262,58	35.579.734,82	4.457,31	37.205.174,58	1.625.439,76
NTN-B	06/12/2016	10/02/2010	6,1224%	15/08/2040	749	4.235,40	3.172.317,40	4.562,14	3.417.040,00	244.722,60
NTN-B	24/05/2017	20/01/2016	5,5964%	15/08/2026	4.042	4.313,77	17.436.247,53	4.353,18	17.595.569,92	159.322,39
NTN-B	10/05/2018	10/02/2010	5,0872%	15/08/2030	634	4.488,16	2.845.495,64	4.457,31	2.825.935,15	(19.560,49)
NTN-B	10/05/2018	07/03/2006	5,2485%	15/05/2035	83	4.483,59	372.138,12	4.449,87	369.339,39	(2.798,74)
NTN-B	10/05/2018	10/02/2010	5,2994%	15/08/2040	2.046	4.600,73	9.413.095,80	4.562,14	9.334.130,62	(78.965,17)
NTN-B	10/05/2018	15/08/2004	5,3902%	15/05/2045	725	4.543,39	3.293.960,23	4.496,63	3.260.053,21	(33.907,01)
NTN-B	13/08/2018	15/10/2003	5,6100%	15/08/2024	755	4.283,04	3.233.691,69	4.258,19	3.214.929,88	(18.761,81)
NTN-B	13/08/2018	10/02/2010	5,7483%	15/08/2030	648	4.337,36	2.810.608,51	4.457,31	2.888.337,50	77.728,99
NTN-B	13/08/2018	07/03/2006	5,7796%	15/05/2035	87	4.297,95	373.921,79	4.449,87	387.138,88	13.217,08
NTN-B	13/08/2018	15/08/2004	5,8312%	15/05/2045	763	4.312,77	3.290.644,54	4.496,63	3.430.924,97	140.280,42
NTN-B	13/08/2018	20/01/2016	5,6549%	15/08/2026	5.001	4.308,00	21.544.305,04	4.353,18	21.770.273,42	225.968,38
NTN-B	14/08/2018	10/02/2010	5,7811%	15/08/2040	2.095	4.381,73	9.179.717,94	4.562,14	9.557.675,30	377.957,36
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	6,8686%	15/08/2024	3.115	4.252,07	13.245.199,67	4.258,19	13.264.247,14	19.047,47
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	6,8563%	15/08/2024	3.560	4.252,37	15.138.433,89	4.258,19	15.159.139,59	20.705,70
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	7,0203%	15/08/2024	2.225	4.248,38	9.452.640,92	4.258,19	9.474.462,24	21.821,33
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	7,0194%	15/08/2024	4.451	4.248,40	18.909.621,15	4.258,19	18.953.182,67	43.561,52
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	8,1588%	15/08/2024	2.225	4.220,93	9.391.577,81	4.258,19	9.474.462,24	82.884,43
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2030	7.231	4.275,94	30.919.319,84	4.457,31	32.230.815,55	1.311.495,71
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	233	4.159,63	969.193,56	4.457,31	1.038.553,45	69.359,90
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	7.760	4.159,63	32.278.720,97	4.457,31	34.588.733,05	2.310.012,08
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	2.225	3.973,72	8.841.532,58	4.449,87	9.900.965,49	1.059.432,90
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	2.225	3.973,72	8.841.532,58	4.449,87	9.900.965,49	1.059.432,90
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/05/2035	2.225	3.863,52	8.596.322,66	4.449,87	9.900.965,49	1.304.642,83
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/05/2035	2.225	3.686,99	8.203.549,84	4.449,87	9.900.965,49	1.697.415,65
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/05/2035	2.225	3.973,72	8.841.527,83	4.449,87	9.900.965,49	1.059.437,65
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	1.114	3.927,75	4.375.513,23	4.449,87	4.957.157,55	581.644,33
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	234	3.927,75	919.093,43	4.449,87	1.041.270,08	122.176,64
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/05/2035	1.526	3.620,70	5.525.193,25	4.449,87	6.790.504,87	1.265.311,62
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	1.336	3.903,98	5.215.716,78	4.449,87	5.945.029,16	729.312,38
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	3.104	3.927,75	12.191.735,24	4.449,87	13.812.403,09	1.620.667,85
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	2.225	3.903,98	8.686.354,68	4.449,87	9.900.965,49	1.214.610,81
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/05/2035	74	4.215,17	311.922,35	4.449,87	329.290,54	17.368,19
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	11.769	4.275,92	50.323.261,23	4.562,14	53.691.780,69	3.368.519,46
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	917	4.275,92	3.921.015,42	4.562,14	4.183.478,88	262.463,46
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	1.046	4.074,51	4.261.941,22	4.562,14	4.771.994,44	510.053,23
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	4.451	3.890,06	17.314.642,31	4.496,63	20.014.478,41	2.699.836,10
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/05/2045	2.437	3.407,32	8.303.626,67	4.496,63	10.958.275,42	2.654.648,75
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	2.225	3.890,06	8.655.376,13	4.496,63	10.004.990,89	1.349.614,76
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/05/2045	8.044	4.061,22	32.668.491,21	4.496,63	36.170.852,47	3.502.361,26
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/05/2045	2.003	4.078,12	8.168.470,86	4.496,63	9.006.740,12	838.269,26
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	5.885	5.291,31	31.139.386,48	4.593,96	27.035.462,43	(4.103.924,05)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	294	5.291,31	1.555.646,49	4.593,96	1.350.624,63	(205.021,86)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	5.885	4.923,03	28.972.058,12	4.593,96	27.035.462,43	(1.936.595,69)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	1.765	4.923,03	8.689.155,91	4.593,96	8.108.341,75	(580.814,16)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	5.885	4.070,83	23.956.862,97	4.593,96	27.035.462,43	3.078.599,46
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	3.273	4.070,83	13.323.842,40	4.593,96	15.036.035,44	1.712.193,04
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	3.306	4.272,13	14.123.665,96	4.593,96	15.187.636,16	1.063.970,20
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	869	4.044,78	3.514.913,33	4.593,96	3.992.152,40	477.239,07
NTN-B	07/10/2022	10/01/2018	5,7267%	15/08/2028	9.910	4.321,98	42.830.851,82	4.406,14	43.664.870,57	834.018,75
NTN-B	07/11/2022	10/02/2010	5,7022%	15/08/2030	7.315	4.347,66	31.803.134,91	4.457,31	32.605.229,67	802.094,77
NTN-B	11/11/2022	10/02/2010	6,0254%	15/08/2030	8.090	4.276,14	34.593.967,44	4.457,31	36.059.645,67	1.465.678,23
NTN-B	11/11/2022	10/01/2018	6,0227%	15/08/2028	5.525	4.273,76	23.612.496,66	4.406,14	24.343.936,42	731.439,76
			6,0324%		**204.407**		**880.273.778,09**		**917.361.626,21**	**37.087.848,12**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

Valores em R$

COMPOSIÇÃO DOS TÍTULOS PÚBLICOS

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD

	Aplicação	Emissão	Taxa %AA	Vencimento	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA										
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,4273%	15/08/2050	39	5.294,61	206.489,89	4.593,96	179.164,49	(27.325,39)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,4273%	15/08/2050	2	5.294,61	10.589,22	4.593,96	9.187,92	(1.401,30)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,9484%	15/08/2050	39	4.926,33	192.126,80	4.593,96	179.164,49	(12.962,31)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,9484%	15/08/2050	12	4.926,33	59.115,94	4.593,96	55.127,54	(3.988,40)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0197%	15/08/2040	6	4.278,69	25.672,15	4.562,14	27.372,82	1.700,67
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0197%	15/08/2040	79	4.278,69	338.016,55	4.562,14	360.408,76	22.392,21
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0177%	15/08/2030	49	4.277,82	209.613,07	4.457,31	218.408,24	8.795,17
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0310%	15/08/2050	22	4.275,38	94.058,41	4.593,96	101.067,15	7.008,74
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,0189%	15/05/2035	1	4.217,61	4.217,61	4.449,87	4.449,87	232,27
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	7,9613%	15/05/2045	16	3.410,30	54.564,77	4.496,63	71.946,00	17.381,23
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,3101%	15/05/2045	13	4.081,17	53.055,16	4.496,63	58.456,13	5.400,96
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	8,0019%	15/05/2035	10	3.623,25	36.232,46	4.449,87	44.498,72	8.266,27
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,4191%	15/08/2050	39	4.074,06	158.888,42	4.593,96	179.164,49	20.276,08
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,7597%	15/05/2035	15	3.689,52	55.342,83	4.449,87	66.748,08	11.405,25
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,4191%	15/08/2050	22	4.074,06	89.629,36	4.593,96	101.067,15	11.437,79
NTN-B	24/07/2015	15/10/2003	8,1507%	15/08/2024	15	4.221,13	63.316,92	4.258,19	63.872,78	555,86
NTN-B	24/07/2015	15/10/2003	6,8483%	15/08/2024	24	4.252,56	102.061,54	4.258,19	102.196,45	134,90
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,1425%	15/05/2035	15	3.866,02	57.990,34	4.449,87	66.748,08	8.757,74
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,0064%	15/05/2035	15	3.906,48	58.597,19	4.449,87	66.748,08	8.150,89
NTN-B	24/07/2015	15/10/2003	6,8605%	15/08/2024	21	4.252,27	89.297,58	4.258,19	89.421,89	124,31
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,0064%	15/05/2035	9	3.906,48	35.158,31	4.449,87	40.048,85	4.890,54
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,3466%	15/05/2045	54	4.064,27	219.470,69	4.496,63	242.817,76	23.347,06
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,9273%	15/05/2035	7	3.930,25	27.511,72	4.449,87	31.149,10	3.637,39
NTN-B	24/07/2015	15/10/2003	7,0114%	15/08/2024	30	4.248,59	127.457,80	4.258,19	127.745,56	287,76
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,9273%	15/05/2035	21	3.930,25	82.535,15	4.449,87	93.447,31	10.912,16
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,7295%	15/05/2045	15	3.893,09	58.396,42	4.496,63	67.449,38	9.052,96
NTN-B	24/07/2015	15/10/2003	7,0122%	15/08/2024	15	4.248,57	63.728,60	4.258,19	63.872,78	144,18
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,7295%	15/05/2045	30	3.893,09	116.792,84	4.496,63	134.898,75	18.105,92
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,7761%	15/05/2035	15	3.976,21	59.643,15	4.449,87	66.748,08	7.104,94
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,7761%	15/05/2035	15	3.976,21	59.643,15	4.449,87	66.748,08	7.104,94
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,7761%	15/05/2035	15	3.976,21	59.643,11	4.449,87	66.748,08	7.104,97
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,9273%	15/05/2035	2	3.930,25	7.860,49	4.449,87	8.899,74	1.039,25
NTN-B	24/05/2017	07/03/2006	5,4334%	15/05/2035	46	4.417,80	203.218,78	4.449,87	204.694,12	1.475,34
NTN-B	24/05/2017	15/08/2004	5,4459%	15/05/2045	62	4.513,31	279.825,29	4.496,63	278.790,76	(1.034,54)
NTN-B	24/05/2017	14/01/2015	5,3571%	15/05/2055	99	4.631,48	458.516,39	4.555,61	451.005,70	(7.510,69)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,3847%	15/08/2040	68	4.560,84	310.137,41	4.562,14	310.225,26	87,85
NTN-B	24/05/2017	15/10/2003	5,4908%	15/08/2024	14	4.286,00	60.004,00	4.258,19	59.614,59	(389,40)
NTN-B	24/05/2017	20/01/2016	5,5964%	15/08/2026	46	4.313,77	198.433,29	4.353,18	200.246,47	1.813,17
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,4510%	15/08/2030	19	4.404,32	83.682,16	4.457,31	84.688,91	1.006,74
NTN-B	09/09/2021	14/01/2015	4,9436%	15/05/2055	95	4.920,24	467.422,39	4.555,61	432.783,24	(34.639,14)
NTN-B	18/10/2021	14/01/2015	5,1610%	15/05/2055	96	4.765,03	457.443,08	4.555,61	437.338,86	(20.104,22)
NTN-B	20/10/2021	14/01/2015	5,3192%	15/05/2055	97	4.656,84	451.713,01	4.555,61	441.894,47	(9.818,54)
NTN-B	17/11/2021	14/01/2015	5,3446%	15/05/2055	99	4.639,80	459.340,48	4.555,61	451.005,70	(8.334,78)
NTN-B	03/08/2022	10/02/2010	6,2859%	15/08/2050	135	4.141,47	559.098,92	4.593,96	620.184,78	61.085,86
NTN-B	17/08/2022	14/01/2015	5,9050%	15/05/2055	8	4.287,83	34.302,63	4.555,61	36.444,90	2.142,28
NTN-B	17/08/2022	12/01/2022	5,9054%	15/08/2060	33	4.352,48	143.631,72	4.625,28	152.634,12	9.002,39
NTN-B	17/08/2022	15/08/2004	5,9044%	15/05/2045	12	4.276,16	51.313,95	4.496,63	53.959,50	2.645,55
	SUB TOTAL		**5,8099%**		**1.611**		**7.094.801,11**		**7.271.303,98**	**176.502,87**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN-B	23/02/2021	10/01/2018	3,1771%	15/08/2028	714	4.406,14	3.145.985,63	4.406,14	3.145.985,63	-
NTN-B	20/10/2021	10/02/2010	5,2205%	15/08/2030	556	4.457,31	2.478.264,89	4.457,31	2.478.264,89	-
NTN-F	23/02/2021	10/01/2014	6,8913%	01/01/2025	2.627	1.049,24	2.756.346,64	1.049,24	2.756.346,64	-
NTN-F	05/03/2021	10/01/2014	7,2066%	01/01/2025	1.310	1.049,24	1.374.500,99	1.049,24	1.374.500,99	-
NTN-F	03/05/2021	10/01/2014	7,8276%	01/01/2025	1.998	1.049,24	2.096.376,32	1.049,24	2.096.376,32	-
	SUB TOTAL				**7.205**		**11.851.474,48**		**11.851.474,48**	**-**
TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS					**8.816**		**18.946.275,59**		**19.122.778,46**	**176.502,87**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

Valores em R$

COMPOSIÇÃO DOS TÍTULOS PÚBLICOS

PLANO COHAB - BD

Título	Aplicação	Emissão	Taxa %AA	Vencimento	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA										
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,3847%	15/08/2024	110	4.560,84	501.692,87	4.562,14	501.834,98	142,11
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,4908%	15/08/2024	68	4.286,00	291.447,99	4.258,19	289.556,60	(1.891,39)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,2994%	15/08/2024	407	4.600,73	1.872.497,55	4.562,14	1.856.789,42	(15.708,12)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,6549%	15/08/2024	30	4.308,00	129.239,98	4.353,18	130.595,52	1.355,54
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,8686%	15/08/2024	250	4.252,07	1.063.017,63	4.258,19	1.064.546,32	1.528,69
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,8563%	15/08/2024	285	4.252,37	1.211.925,18	4.258,19	1.213.582,80	1.657,62
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,0203%	15/05/2045	179	4.248,38	760.459,65	4.258,19	762.215,16	1.755,51
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,0194%	15/05/2045	357	4.248,40	1.516.678,22	4.258,19	1.520.172,14	3.493,93
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	8,1588%	15/05/2045	179	4.220,93	755.547,16	4.258,19	762.215,16	6.668,01
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,0263%	15/05/2045	580	4.275,94	2.480.045,01	4.457,31	2.585.240,36	105.195,35
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,5675%	15/05/2045	19	4.159,63	79.032,95	4.457,31	84.688,91	5.655,96
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,5675%	15/05/2045	623	4.159,63	2.591.448,86	4.457,31	2.776.904,73	185.455,87
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,7842%	15/05/2035	179	3.973,72	711.296,32	4.449,87	796.527,11	85.230,79
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,7842%	15/05/2035	179	3.973,72	711.296,32	4.449,87	796.527,11	85.230,79
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,1510%	15/05/2035	179	3.863,52	691.569,33	4.449,87	796.527,11	104.957,79
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,7689%	15/05/2035	179	3.686,99	659.970,97	4.449,87	796.527,11	136.556,14
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,7843%	15/05/2035	179	3.973,72	711.295,95	4.449,87	796.527,11	85.231,17
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,9356%	15/05/2035	89	3.927,75	349.569,72	4.449,87	396.038,62	46.468,90
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,9356%	15/05/2035	19	3.927,75	74.627,24	4.449,87	84.547,57	9.920,33
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	8,0113%	15/05/2035	122	3.620,70	441.725,80	4.449,87	542.884,40	101.158,60
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,0147%	15/05/2035	107	3.903,98	417.725,82	4.449,87	476.136,32	58.410,50
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,9356%	15/05/2035	249	3.927,75	978.009,68	4.449,87	1.108.018,16	130.008,48
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,0147%	15/05/2035	179	3.903,98	698.812,35	4.449,87	796.527,11	97.714,76
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,0263%	15/05/2035	6	4.215,17	25.291,00	4.449,87	26.699,23	1.408,23
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	945	4.275,92	4.040.741,08	4.562,14	4.311.218,69	270.477,61
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	74	4.275,92	316.417,81	4.562,14	337.598,08	21.180,27
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,5174%	15/08/2030	84	4.074,51	342.259,14	4.562,14	383.219,44	40.960,30
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,7365%	15/08/2030	356	3.890,06	1.384.860,17	4.496,63	1.600.798,54	215.938,37
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	7,9697%	15/08/2030	195	3.407,31	664.426,42	4.496,63	876.841,90	212.415,48
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,7365%	15/08/2040	179	3.890,06	696.320,15	4.496,63	804.895,90	108.575,75
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,3532%	15/08/2040	645	4.061,22	2.619.489,91	4.496,63	2.900.323,20	280.833,29
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,3166%	15/08/2040	161	4.078,12	656.577,03	4.496,63	723.956,64	67.379,62
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	472	5.291,31	2.497.500,49	4.593,96	2.168.349,75	(329.150,74)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	24	5.291,31	126.991,55	4.593,96	110.255,07	(16.736,47)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	472	4.923,03	2.323.672,28	4.593,96	2.168.349,75	(155.322,53)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	142	4.923,03	699.070,89	4.593,96	652.342,51	(46.728,38)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	471	4.070,83	1.917.363,19	4.593,96	2.163.755,79	246.392,59
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	262	4.070,83	1.066.558,71	4.593,96	1.203.617,87	137.059,15
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	265	4.272,13	1.132.114,78	4.593,96	1.217.399,75	85.284,97
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	70	4.044,78	283.134,56	4.593,96	321.577,29	38.442,74
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,9436%	15/05/2055	453	4.920,24	2.228.866,74	4.555,61	2.063.692,73	(165.174,01)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,7194%	15/05/2055	309	4.491,70	1.387.935,78	4.406,14	1.361.497,98	(26.437,80)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,8959%	15/05/2055	165	4.823,61	795.895,26	4.496,63	741.943,14	(53.952,11)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	4,8081%	15/08/2026	310	4.476,40	1.387.685,01	4.406,14	1.365.904,12	(21.780,88)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,1610%	15/08/2028	460	4.765,03	2.191.914,75	4.555,61	2.095.582,02	(96.332,72)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,1340%	15/08/2028	308	4.420,79	1.361.602,67	4.406,14	1.357.091,84	(4.510,83)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,3192%	15/08/2028	465	4.656,84	2.165.428,36	4.555,61	2.118.360,09	(47.068,28)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	6,2368%	15/08/2060	925	4.154,54	3.842.951,80	4.625,28	4.278.380,62	435.428,82
	SUB TOTAL		**6,0150%**		**12.965**		**55.854.002,07**		**58.288.781,80**	**2.434.779,73**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN-B	23/02/2021	10/01/2018	5,209352	15/08/2028	105	4.406,14	462.644,95	4.406,14	462.644,95	-
NTN-B	20/10/2021	10/02/2010	3,300024	15/08/2030	82	4.457,31	365.499,50	4.457,31	365.499,50	-
NTN-F	23/02/2021	10/01/2014	6,885031	01/01/2025	387	1.049,24	406.054,87	1.049,24	406.054,87	-
NTN-F	05/03/2021	10/01/2014	7,200031	01/01/2025	193	1.049,24	202.502,82	1.049,24	202.502,82	-
NTN-F	03/05/2021	10/01/2014	3,172278	01/01/2025	295	1.049,24	309.525,03	1.049,24	309.525,03	-
	SUB TOTAL				**1.062**		**1.746.227,17**		**1.746.227,17**	**-**
TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS					**14.027**		**57.600.229,24**		**60.035.008,97**	**2.434.779,73**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

Valores em R$

COMPOSIÇÃO DOS TÍTULOS PÚBLICOS

PLANO MGS SALDADO - BD

	Aplicação	Emissão	Taxa %AA	Vencimento	Quantidade	PU Curva	(A) - Valor contabilizado (atualizado pela tx de compra na curva	PU Mercado	(B) - Valor atualizado pela tx de mercado	(B-A) - Diferença de precificação
TÍTULOS MARCADOS NA CURVA										
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	6,8686%	15/08/2024	43	4.252,07	182.839,03	4.258,19	183.101,97	262,94
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	6,8563%	15/08/2024	49	4.252,37	208.366,08	4.258,19	208.651,08	285,00
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	7,0203%	15/08/2024	30	4.248,38	127.451,34	4.258,19	127.745,56	294,22
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	7,0194%	15/08/2024	61	4.248,40	259.152,30	4.258,19	259.749,30	597,00
NTN-B	03/11/2020	15/10/2003	8,1588%	15/08/2024	30	4.220,93	126.628,01	4.258,19	127.745,56	1.117,54
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2030	99	4.275,94	423.318,03	4.457,31	441.273,79	17.955,76
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	3	4.159,63	12.478,88	4.457,31	13.371,93	893,05
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	106	4.159,63	440.920,67	4.457,31	472.474,96	31.554,29
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	30	3.973,72	119.211,67	4.449,87	133.496,16	14.284,50
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	30	3.973,72	119.211,67	4.449,87	133.496,16	14.284,50
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/05/2035	30	3.863,52	115.905,47	4.449,87	133.496,16	17.590,70
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/05/2035	30	3.686,99	110.609,65	4.449,87	133.496,16	22.886,51
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/05/2035	30	3.973,72	119.211,60	4.449,87	133.496,16	14.284,56
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	15	3.927,75	58.916,25	4.449,87	66.748,08	7.831,84
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	3	3.927,75	11.783,25	4.449,87	13.349,62	1.566,37
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/05/2035	21	3.620,70	76.034,76	4.449,87	93.447,31	17.412,55
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	18	3.903,98	70.271,63	4.449,87	80.097,70	9.826,07
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	42	3.927,75	164.965,48	4.449,87	186.894,63	21.929,15
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	30	3.903,98	117.119,39	4.449,87	133.496,16	16.376,78
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/05/2035	1	4.215,16	4.215,16	4.449,87	4.449,87	234,71
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	161	4.275,92	688.422,55	4.562,14	734.503,92	46.081,37
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	13	4.275,92	55.586,91	4.562,14	59.307,77	3.720,86
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	14	4.074,51	57.043,18	4.562,14	63.869,91	6.826,72
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	61	3.890,06	237.293,45	4.496,63	274.294,13	37.000,68
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/05/2045	33	3.407,31	112.441,39	4.496,63	148.388,63	35.947,24
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	30	3.890,06	116.701,70	4.496,63	134.898,75	18.197,06
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/05/2045	110	4.061,22	446.734,71	4.496,63	494.628,76	47.894,05
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/05/2045	27	4.078,12	110.109,19	4.496,63	121.408,88	11.299,69
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	81	5.291,31	428.596,47	4.593,96	372.110,87	(56.485,61)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	4	5.291,31	21.165,25	4.593,96	18.375,85	(2.789,40)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	80	4.923,03	393.842,76	4.593,96	367.516,91	(26.325,85)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	24	4.923,03	118.152,82	4.593,96	110.255,07	(7.897,75)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	81	4.070,83	329.737,62	4.593,96	372.110,87	42.373,25
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	45	4.070,83	183.187,56	4.593,96	206.728,26	23.540,70
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	45	4.272,13	192.245,91	4.593,96	206.728,26	14.482,35
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	12	4.044,78	48.537,35	4.593,96	55.127,54	6.590,19
NTN-B	03/11/2020	20/01/2016	5,6056%	15/08/2026	37	4.312,86	159.575,74	4.353,18	161.067,81	1.492,07
NTN-B	24/05/2021	10/02/2010	4,4632%	15/08/2050	1.000	5.267,90	5.267.903,08	4.593,96	4.593.961,33	(673.941,75)
NTN-B	01/07/2022	12/01/2022	6,0442%	15/08/2060	180	4.267,64	768.175,07	4.625,28	832.549,74	64.374,67
NTN-B	01/07/2022	14/01/2015	6,0338%	15/05/2055	90	4.212,92	379.163,03	4.555,61	410.005,18	30.842,15
NTN-B	01/07/2022	10/02/2010	6,0337%	15/08/2050	90	4.273,95	384.655,95	4.593,96	413.456,52	28.800,57
NTN-B	01/07/2022	15/08/2004	6,0229%	15/05/2045	90	4.217,80	379.601,99	4.496,63	404.696,26	25.094,27
NTN-B	05/07/2022	04/01/2022	5,9207%	15/08/2032	89	4.303,23	382.987,90	4.470,43	397.868,48	14.880,58
NTN-B	05/07/2022	10/02/2010	6,0214%	15/08/2040	89	4.277,95	380.737,18	4.562,14	406.030,12	25.292,94
NTN-B	05/07/2022	10/01/2018	5,9040%	15/08/2028	89	4.293,02	382.078,60	4.406,14	392.146,67	10.068,07
NTN-B	05/07/2022	07/03/2006	6,0004%	15/05/2035	90	4.223,75	380.137,27	4.449,87	400.488,49	20.351,22
NTN-B	05/07/2022	10/02/2010	5,8881%	15/08/2030	88	4.306,32	378.956,48	4.457,31	392.243,36	13.286,88
	SUB TOTAL		**5,6158%**		**3.454**		**15.652.381,40**		**15.624.846,68**	**(27.534,72)**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN-B	23/02/2021	10/01/2018	3,177%	15/08/2028	99	4.406,14	436.208,09	4.073,58	315.388,02	-
NTN-B	20/10/2021	10/02/2010	5,221%	15/08/2030	78	4.457,31	347.670,25	4.026,62	569.415,57	-
NTN-F	23/02/2021	10/01/2014	6,891%	01/01/2025	366	1.049,24	384.020,89	1.005,10	183.190,45	-
NTN-F	05/03/2021	10/01/2014	7,207%	01/01/2025	182	1.049,24	190.961,21	1.005,10	279.439,59	-
NTN-F	03/05/2021	10/01/2014	7,828%	01/01/2025	278	1.049,24	291.688,00	4.052,05	402.625,34	-
	SUB TOTAL				**1.003**		**1.650.548,44**		**1.750.058,96**	**-**
	TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS				**4.457**		**17.302.929,84**		**17.374.905,64**	**(27.534,72)**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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 na nota explicativa 5.7.1.

A Fundação Libertas realiza estudos de *Asset Liability Management*[1] (ALM) para os planos constituídos na modalidade de Benefício Definido, a fim de definir as alocações de 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.

Os planos Fundação Libertas CD, COMIG – BD, CDI – BD e IMA – BD mantêm alocação em títulos públicos na data de 31 de dezembro de 2023, com papeis marcados a mercado.

5.3.2 Fundos de Investimentos

A seleção dos fundos de investimento para o segmento de Renda Fixa, Renda Variável, Estruturado e Exterior atendem aos limites estabelecidos na Resolução CMN 4.994, de 24 de maio de 2022.

As aplicações em Fundos de Investimentos estão distribuídas entre os planos de benefícios da seguinte maneira:

Em R$ mil

PLANO	FUNDO DE RENDA FIXA		FUNDO DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR		FUNDO DE ACOES	
	Item "a" e "b"		Item "c"		Item "d"	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
PGA GERAL	20.945	22.967	-	-	-	-
COMIG – BD	2.321	1.385	-	-	-	-
CDI – BD	1.950	1.123	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	41.503	34.027	2.732	2.791	2.824	4.450
COHAB SALDADO – BD	10.292	9.518	-	-	-	-
COHABPREV – CD	18.220	15.163	1.178	1.204	1.209	1.920
COPASA FECHADO - BD	91.862	56.782	-	-	-	-
COPASA SALDADO - BD	126.737	142.305	-	-	-	-
COPASA – CD	1.442.355	1.190.193	95.722	97.793	98.907	155.658
PRODEMGE FECHADO - BD	16.873	9.973	-	-	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	18.206	19.391	-	-	-	-
PRODEMGE - CD	416.570	351.661	27.128	27.714	28.140	44.190
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	47	41	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	44.288	37.477	2.885	2.947	2.912	4.694
IMA – BD	1.315	946	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	5.735	4.136	-	-	-	-
MGPREV – CD	45.371	39.553	3.260	3.330	3.359	5.272
MINASCAIXA – BD	17.579	18.650	-	-	-	-
VOCÊPREV	31.278	26.314	191	195	402	330
TOTAL	**2.353.447**	**1.981.605**	**133.096**	**135.974**	**137.753**	**216.514**

[1] ALM é uma técnica de gerenciamento de riscos que visa evitar o descasamento entre ativos e passivos dos planos de benefícios.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

PLANO	FUNDO MULTIMERCADO		FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES FIP		TOTAL (com valores do quadro anterior)	
	Item "e"		Item "f"			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
PGA GERAL	-	-	-	-	20.945	22.967
COMIG – BD	-	-	-	-	2.321	1.385
CDI – BD	-	-	-	-	1.950	1.123
CODEMIGPREV – CD	4.991	4.592	764	624	52.814	46.484
COHAB SALDADO – BD	-	-	1.528	1.448	11.820	10.966
COHABPREV – CD	2.153	1.981	331	290	23.091	20.558
COPASA FECHADO - BD	-	-	606	438	92.468	57.220
COPASA SALDADO - BD	21.591	19.866	36.331	34.622	184.659	196.793
COPASA – CD	174.618	160.667	51.240	48.090	1.862.842	1.652.401
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	153	141	17.026	10.114
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	3.735	3.550	21.941	22.941
PRODEMGE - CD	49.547	45.589	14.699	13.826	536.084	482.980
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	47	41
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	5.270	4.849	2.373	2.312	57.728	52.279
IMA – BD	-	-	-	-	1.315	946
MGS SALDADO – BD	-	-	314	289	6.049	4.425
MGPREV – CD	5.916	5.443	1.381	1.275	59.287	54.873
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	17.579	18.650
VOCÊPREV	1.224	1.126	15	12	33.110	27.977
TOTAL	**265.310**	**244.113**	**113.470**	**106.917**	**3.003.076**	**2.685.123**

A carteira de fundos de investimentos, em 31 de dezembro de 2023, é distribuída da seguinte maneira:

a) Libertas Liquidez FIRF, fundo de investimentos, exclusivo, de liquidez imediata, cujo montante investido é R$ 956.594 mil (em 2022 R$ 645.950 mil), sob gestão do Santander Brasil Gestão de Recursos LTDA, com a seguinte composição:

Em R$ mil

Emissor	2023	2022
Títulos públicos	846.771	576.196
Certificado de Depósito Bancário	7.917	0
Letras Financeiras	77.858	44.557
Debêntures	24.119	25.239
Outros	(71)	(43)
TOTAL	**956.594**	**645.949**

b) Fundo de investimento Fundação Libertas Centralizador REFIX FIM, com estratégia de alocação em renda fixa, sob gestão da Bradesco Asset Management - BRAM. O montante investido é R$ 1.396.853 mil (em 2022 R$ 1.335.656 mil).

c) Fundo de investimento Fundação Libertas Centralizador EXT FIM, com estratégia de alocação em investimentos no exterior, sob gestão da BRAM. O montante investido é R$ 133.096 mil (em 2022 R$ 135.974 mil).

d) Fundo de investimento Fundação Libertas Centralizador RV FIM, com estratégia de alocação em ações, sob gestão da BRAM. O montante investido é R$ 137.753 mil (em 2022 R$ 216.514 mil).

e) Fundo de investimento Fundação Libertas Centralizador FIM, com estratégia de alocação em multimercados, sob gestão da BRAM. O montante investido é R$ 265.310 (em 2022 R$ 244.113 mil).

f) Fundos de Investimentos em Participações e Fundos de Investimentos em Cotas de Fundos de Investimentos em Participações. O montante investido é R$ 113.470 mil (em 2022 é R$ 106.917 mil).

A Fundação Libertas se comprometeu em investir R$ 145.000 mil, sendo que, até 31 de dezembro de 2023, já haviam sido integralizados R$ 120.276 mil, restando pendente de integralização R$ 24.724 mil

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

(17,05% do valor comprometido). Além disto, até 31 de dezembro de 2023, foram recebidos a título de Amortização/Resgates o montante de R$ 105.597 mil.

A carteira atual é composta por dez FIPs das seguintes gestoras: BRZ Investimentos; Kinea Private Equity Investimentos S.A; Ória Gestão de Recursos Ltda; BTG Pactual Gestora de Recursos; Signal Capital; e Lacan Investimentos e Participações Ltda.

Os fundos de investimentos Centralizadores aplica os recursos em fundos exclusivos. A distribuição da carteira atual de fundos centralizadores está apresentada a seguir:

Fundo Centralizador	Fundos Exclusivos (Investidos)	Gestor
Libertas Centralizador REFIX FIM	Libertas IMA-B5	Banco Itaú Unibanco S.A.
	Libertas IMA-B 5+	BB Asset Management
	Libertas High Yield RF Crédito Privado	Vinci Partners
	Libertas High Grade RF Crédito Privado	BNP Paribas Asset Management
Libertas Centralizador Renda Variável FIM	Libertas FIA Multestratégia	XP Asset Managament
	Libertas FIA Ibovespa	4 UM Investimentos
Libertas Centralizador Multimercado FIM	Libertas FIC FIM Multiestratégia	Banco Itaú Unibanco S.A.
Libertas Centralizador Exterior FIM IEXT	Libertas Investimentos no Exterior Equity IEXT	Schroder Investment Management

5.3.3 Investimentos Imobiliários

Em 31 dezembro de 2023, a carteira de investimentos imobiliários era 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”

O valor dos imóveis, acrescido dos aluguéis a receber, está demonstrado a seguir:

Em R$ mil

PLANO	VALOR DO BEM		VALORES À RECEBER		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
COHAB SALDADO – BD	3.062	2.932	7	5	3.069	2.937
COPASA FECHADO - BD	607	582	1	1	608	583
COPASA SALDADO - BD	55.913	53.534	115	102	56.028	53.636
COPASA – CD	66.298	63.478	137	121	66.435	63.599
PRODEMGE FECHADO - BD	457	438	-	-	457	438
PRODEMGE SALDADO - BD	5.835	5.587	12	11	5.847	5.598
PRODEMGE - CD	18.443	17.659	37	34	18.480	17.693
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.171	3.036	7	6	3.178	3.042
MGS – BD	640	614	2	-	642	614
MGPREV – CD	2.939	2.812	7	7	2.946	2.819
TOTAL	**157.365**	**150.672**	**325**	**287**	**157.690**	**150.959**

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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em cumprimento à legislação em vigor, a Fundação Libertas está em processo de levantamento de gravames nos Cartórios de Registro de Imóveis. Até 2023, somente 3 gravames estão pendentes no imóvel "FUNDAÇÃO LIBERTAS", relacionados aos processos judiciais mencionados na nota explicativa 5.5.3.

5.3.3.1 Valor do Bem / Reavaliação

Em dezembro de 2023, 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 reavaliação realizada na carteira de imóveis gerou resultado positivo de R$ 6.692 mil e foi registrada na contabilidade.

Em R$ mil

IMÓVEL	Valor até a data de Avaliação	Valor da Avaliação	Resultado da Avaliação	Conta contábil relacionada
Imóvel "AFONSO PENA"	2.279	2.403	124	1.02.03.07
Imóvel "BRASIF"	19.800	20.540	740	1.02.03.07
Imóvel "MAX APART"	3.910	4.150	240	1.02.03.07
Imóvel "PARAUNA"	4.310	4.540	230	1.02.03.07
Imóvel "RAJA CENTER"	12.813	13.424	611	1.02.03.07
Imóvel "FUNDAÇÃO LIBERTAS"	91.389	95.845	4.456	1.02.03.07
Imóvel "SILVIO MENICUCCI"	9.897	10.100	203	1.02.03.07
Imóvel "TRATEX"	6.276	6.364	88	1.02.03.07
TOTAL	**150.674**	**157.366**	**6.692**	

O Conselho Deliberativo, no dia 13 de junho de 2022, deliberou a execução das reformas nos imóveis da Fundação Libertas, para mitigação de riscos iminentes identificados. Foi aprovado o montante aproximado de R$ 18.120 mil. A decisão foi embasada em relatórios técnicos apresentados por consultoria especializada em imóveis. Os reparos contemplam os imóveis Fundação Libertas, Raja Center e Silvio Menicucci.

A fim de permitir o processo de gerenciamento, fiscalização e governança no curso das reformas, em dezembro de 2023, o Conselho Deliberativo aprovou incremento de R$ 2.693 mil, totalizando R$ 20.812 mil.

Após todo processo e governança, observando as questões tecnicas, orçamentárias e legais, a Diretoria Executiva aprovou a contratação da Construtora UNI para execução das obras de reparos críticos nos imóveis da Fundação Libertas, nos termos do contrato assinado entre as partes.

Como evento subsequente ao encerramento do exercício, as reformas nos imóveis tiveram início em janeiro de 2023.

5.3.4 Operações com Participantes

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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

PLANO	EMPRESTIMOS A PARTICIPANTES	
	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	657	681
COHAB SALDADO – BD	493	609
COHABPREV – CD	243	260
COPASA FECHADO - BD	456	515
COPASA SALDADO - BD	5.846	6.485
COPASA – CD	45.134	56.174
PRODEMGE SALDADO - BD	877	894
PRODEMGE - CD	5.503	5.340
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.661	1.608
MGS – BD	100	134
MGPREV – CD	6.220	6.257
TOTAL	**67.190**	**78.957**

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 6,14% do total da carteira em 31 de dezembro de 2023 (4,46% em dezembro de 2022).

Em 31 de dezembro de 2023, o total de provisão para perda provável representavam R$ 4.396 mil (R$ 3.685 mil em 2022).

No caso específico do plano Minascaixa (em liquidação extrajudicial), o saldo da carteira encontra-se totalmente provisionado para perda, representado por um montante de R$ 12.660 mil (em 2022 R$ 12.069 mil).

A redução da carteira de empréstimos do Plano COPASA-CD é devida, principalmente, pelas quitações de empréstimos, motivadas pelo PDVI – Plano de Desligamento Voluntário Incentivado realizado pela patrocinadora em 2023.

5.3.5 Limite de Alocação por Emissor – Patrocinadores

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

A apuração do limite de alocação por emissor visa reduzir o risco dos planos em relação a Patrocinadora, observando, inclusive, eventuais contratos de dívida assinados junto à Entidade, listados na nota explicativa 5.1.1.

O limite previsto na Política de Investimento é de 10% dos Recursos Garantidores de cada plano administrado pela Fundação Libertas. Para apuração dos limites foram considerados os ativos financeiros emitidos diretamente pelas Patrocinadoras da Fundação Libertas, a saber:

Em R$ mil

Veículo	Tipo	2023	2022
Carteira Própria	Debênture COPASA	4.930	6.758
Fundos de Investimentos	Ação Copasa (CSMG3)	2.137	2.746
TOTAL		**7.067**	**9.504**

Todos os planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas estão enquadrados dentro dos limites do Inciso III, Artigo 27, da Resolução CMN 4.994/2022, e da Política de Investimentos.

Considerando os contratos de dívida com as patrocinadoras, no valor de R$ 28.065 mil, acrescidos dos papéis listados acima, o total é de R$ 35.132 mil em 31 de dezembro de 2023.

A Fundação Liberta também possui em sua carteira de investimentos, papéis em que o Estado de Minas Gerais possui participação, a fim de contemplar o conceito de "...companhias controladas pelos tesouros estaduais...", segue:

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

Veículo	Tipo	2023	2022
Fundos de Investimentos	Debênture Taesa	12.185	8.856
Fundos de Investimentos	Debênture Gasmig	5	-
Fundos de Investimentos	Debênture CEMIG	16.957	-
Fundos de Investimentos	Ação CEMIG (CMIG4)	2.074	296
Fundos de Investimentos	Ações TAESA (TAEE11)	2.057	1.955
TOTAL		**33.278**	**11.107**

Para apuração dos limites acima, foram considerados os ativos financeiros 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 "companhias controladas pelos tesouros estaduais.", conforme Resolução CMN nº 4.994, de 24 de março de 2022.

Considerando os contratos de dívida com as patrocinadoras, no valor de R$ 28.065 mil, acrescidos dos papéis listados acima, o total relacionado as "companhias controladas pelos tesouros estaduais" é de R$ 68.410 mil em 31 de dezembro de 2023 (R$ 51.447 mil em 31 de dezembro de 2022).

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

Os direitos dos registros constantes nas contas "Outros Realizáveis" 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 Minascaixa (em Liquidação Extrajudicial), conforme detalhado na nota explicativa 4.3.1. e abaixo sumarizado:

Descrição	R$ mil
Imposto de renda	86.455
IOF	37.415
Expurgo inflacionários	39.072
Cobrança Empréstimo	382
Pagamento indevido de pensão por morte	193
Outros	332
Sub Total	**163.849**
(-) Operações Comuns	(325)
Total	**163.524**

5.4 Exigível operacional

Compreende os compromissos dos Planos de Benefícios, em 31 de dezembro de 2023, 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 eliminados por meio do Balancete de Operações Comuns (nota explicativa 2.4).

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

PLANO	Gestão Previdencial		Gestão Administrativa		Gestão de Investimentos		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	296	290	-	-	26	23	322	313
COHAB SALDADO – BD	373	345	-	-	33	33	406	378
COHABPREV – CD	43	30	-	-	11	10	54	40
COPASA FECHADO - BD	1.383	1.378	-	-	36	35	1.419	1.413
COPASA SALDADO - BD	8.438	7.921	-	-	548	535	8.986	8.456
COPASA – CD	8.140	6.433	-	-	1.006	924	9.146	7.357
PRODEMGE FECHADO - BD	524	505	-	-	4	4	528	509
PRODEMGE SALDADO - BD	922	938	-	-	53	54	975	992
PRODEMGE - CD	2.374	1.895	-	-	273	247	2.647	2.142
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	1	1	-	-	-	-	1	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	285	297	-	-	31	29	316	326
IMA – BD	25	25	-	-	-	-	25	25
MGS SALDADO – BD	1.785	1.760	-	-	10	9	1.795	1.769
MGPREV – CD	179	439	-	-	45	42	224	481
MINASCAIXA – BD	130.463	26.612	-	-	6	10	130.469	26.622
VOCÊPREV	272	315	-	-	11	-	283	315
PGA GERAL	-	-	5.339	4.303	-	17	5.339	4.320
OPERAÇÕES COMUNS	(325)	(4)	-	-	(2.029)	(1.911)	(2.354)	(1.915)
TOTAL	**155.178**	**49.180**	**5.339**	**4.303**	**64**	**61**	**160.581**	**53.544**

Foi estimado, referente a Gestão Administrativa, custo com o Programa de Gratificação por Resultados (PGR), na ordem de R$ 1.139 mil para o exercício de 2023. Este valor é objeto de provisão contábil, observando o princípio da competência, com previsão de pagamento em abril de 2024.

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

Os compromissos da Gestão Previdencial estão demonstrados a seguir:

Em R$ mil

PLANO	BENEFICIOS A PAGAR		RETENCOES A RECOLHER		Outras Exibilidades		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	213	208	82	82	-	-	295	290
COHAB SALDADO – BD	293	273	69	61	11	11	373	345
COHABPREV – CD	29	23	5	4	9	2	43	29
COPASA FECHADO - BD	298	342	63	50	1.022	986	1.383	1.378
COPASA SALDADO - BD	5.631	5.225	2.807	2.696	-	-	8.438	7.921
COPASA – CD	4.897	3.994	3.240	2.437	2	2	8.139	6.433
PRODEMGE FECHADO - BD	31	30	19	18	473	456	523	504
PRODEMGE SALDADO - BD	545	559	378	380	-	-	923	939
PRODEMGE - CD	1.115	1.059	1.259	835	-	-	2.374	1.894
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	1	1	1	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	167	169	107	118	11	11	285	298
IMA – BD	25	25	-	-	-	-	25	25
MGS SALDADO – BD	52	40	-	-	1.733	1.720	1.785	1.760
MGPREV – CD	155	329	2	87	23	25	180	441
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	130.463	26.612	130.463	26.612
VOCÊPREV	174	219	98	89	1	6	273	314
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	(325)	(4)	(325)	(4)
TOTAL	**13.625**	**12.495**	**8.129**	**6.857**	**133.424**	**29.828**	**155.178**	**49.180**

No grupo contábil de “Benefícios a Pagar” estão registrados os valores relativos aos benefícios do mês de dezembro de 2023, que serão quitados nos meses subsequentes, primordialmente, no mês de janeiro de 2024.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

As “Retenções a Recolher” da folha de benefícios, de dezembro de 2023, serão quitadas ou repassados nos meses posteriores.

No grupo de “Outras Exigibilidades” incluído nos exigíveis operacionais da Gestão Previdencial, estão registradas: contribuições a devolver das patrocinadoras, participantes e autopatrocinados; valor 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$ 3.240 mil em 31 de dezembro de 2023 (R$ 3.173 mil em 31 de dezembro 2022).

Nesta conta também está registrada a provisão do Plano Minascaixa (em liquidação extrajudicial), no valor de R$ 130.463 mil em 31 de dezembro de 2023 (R$ 26.612 mil em 31 de dezembro de 2022), conforme detalhado na nota explicativa 4.3.2. e abaixo sumarizado:

Descrição	**R$ mil**
PIS e COFINS	3.133
Outros valores relacionados ao PGA	906
Ações judiciais – Gestão Previdencial	8.339
Imposto de Renda	42.620
Transferências líquidas a pagar ao Estado de Minas Gerais	126.430
Total	**181.428**

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, de acordo com a Instrução PREVIC nº 31/2020, que foi revogada pela Resolução PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023, a Fundação Libertas atualiza apenas os depósitos judiciais dos planos de benefícios previdenciários e o PGA no momento do levantamento dos valores em favor da Entidade, mediante autorização judicial. Como resultado, o passivo correspondente, classificado como remoto e/ou possível também é registrado nos mesmos dos valores dos depósitos judiciais. O exigível contingencial segregado entre Gestão Previdencial, Administrativa e de Investimentos, é apresentado a seguir:

Em R$ mil

PLANO	GESTAO PREVIDENCIAL		GESTAO ADMINISTRATIVA		INVESTIMENTOS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
PGA GERAL	-	-	24.450	24.815	-	-	24.450	24.815
COMIG – BD	-	-	-	-	3.811	3.317	3.811	3.317
CDI – BD	-	-	-	-	3.429	2.984	3.429	2.984
CODEMIGPREV – CD	16	16	-	-	-	-	16	16
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	4.257	3.716	4.257	3.716
COPASA FECHADO - BD	288	277	-	-	145.177	126.363	145.465	126.640
COPASA SALDADO - BD	114	66	-	-	1.067	1.122	1.181	1.188
COPASA – CD	753	711	-	-	1.287	1.352	2.040	2.063
PRODEMGE FECHADO - BD	1.730	1.392	-	-	28.458	24.767	30.188	26.159
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	111	117	111	117
PRODEMGE - CD	-	-	-	-	385	402	385	402
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	-	-	4.457	3.890	4.457	3.890
IMA – BD	-	-	-	-	1.257	1.094	1.257	1.094
MGS SALDADO – BD	67	64	-	-	3.976	3.462	4.043	3.526
MGPREV – CD	-	-	-	-	56	59	56	59
MINASCAIXA – BD	8.339	5.424	-	-	42.620	40.899	50.959	46.323
TOTAL	**11.307**	**7.950**	**24.450**	**24.814**	**240.348**	**213.544**	**276.105**	**246.309**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

5.5.1 Exigível Contingencial da Gestão Previdencial (Planos Previdenciários)

5.5.1.1 Contingências Provisionadas

Composto por 91 ações judiciais, cujas discussões estão relacionadas diretamente às regras dos planos previdenciários e que, em síntese, questionam: pagamento de benefícios, pensões, pecúlios e resgates; contribuições e custeio do plano; e regras de atualização dos benefícios.

Para estes processos, a possibilidade de perda é classificada pelos advogados como "provável'. O montante provisionado em 31 de dezembro de 2023 totaliza R$ 11.307 mil (R$ 7.950 mil em 31 de dezembro de 2022).

Destaca-se a variação de R$ 2.915 mil decorrente de provisões de processos do plano Minascaixa (em liquidação extrajudicial) em 2023.

5.5.1.2 Ações judiciais não provisionáveis

Existem, ainda, 29 ações judiciais de natureza previdencial, classificadas pelos advogados que patrocinam as causas como de perda possível ou remota e que, portanto, não são passíveis de reconhecimento de provisão. O montante total destas ações, em 31 de dezembro de 2023, é R$ 4.360 mil (R$ 3.925 mil em 31 de dezembro de 2022), distribuído entre os planos listados a seguir:

Em R$ mil

PLANO	2023	2022
CODEMIGPREV - CD	64	62
COPASA FECHADO - BD	211	203
COPASA SALDADO - BD	58	56
COPASA – CD	1.423	1.053
PRODEMGE FECHADO - BD	10	10
MGS SALDADO – BD	2.538	2.424
MGSPREV	55	53
MINASCAIXA – BD	-	65
PRODEMGEPREV	1	-
TOTAL	**4.360**	**3.926**

5.5.2 Exigível Contingencial da Gestão Administrativa (PGA)

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

Em R$ mil

Processos	2023	2022
PIS	6.926	6.926
COFINS	16.047	16.047
INSS	1.400	1.400
Ações Trabalhistas	77	442
Demais Ações	-	-
TOTAL	**24.450**	**24.815**

A Fundação Libertas também possui processos administrativos e judiciais, para os quais não existe provisão contábil constituída, por serem classificadas pelos advogados que acompanham os processos como de possibilidade de perda possível ou remota, conforme descrito nas notas explicativas 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 em ações sem registro de provisão no Plano de Gestão Administrativa ou caso venha a provisionar tais valores, os débitos serão lançados diretamente ao PGA, conforme proporção do rateio aprovado pelo Conselho Deliberativo à época das decisões e/ou registros. Em situações em que haja êxito

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

em processos com depósitos judiciais relacionados às provisões contábeis registradas, os valores serão creditados ao PGA, seguindo a mesma proporção de rateio aprovada pelo Conselho Deliberativo.

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 Libertas defende a ausência de fato gerador, bem como de receita tributável.

  Em abril de 2013, foi recebida intimação para efetuar o pagamento dos débitos discriminados, por ocasião do encerramento da discussão no âmbito administrativo. Subsequentemente, a Fundação ajuizou Ação Anulatória de Débito Fiscal, ocasião em que o montante de R$ 2.534 mil foi depositado voluntariamente em juízo no mês de setembro de 2013, para garantia do feito fiscal. Caso a Fundação Libertas não tivesse realizado o depósito judicial, o montante do suposto débito seria de R$ 3.644 mil (R$ 3.501 mil em dezembro de 2022).

  O valor atualizado do depósito judicial é R$ 4.164 mil, mesmo valor em 2022, em função da ausência de atualização, conforme preconiza a Resolução PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023.

  Embora a classificação de risco atribuída pelos advogados patronos conste como “remoto”, para este processo, e considerando avaliação interna, a Fundação Libertas optou pela provisão contábil desde 2013, tendo em vista as diretrizes constantes em sua política de provisionamento para passivos contingentes.

  Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2022*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(4.164)	-	(4.164)	-
Depósitos Judiciais	4.164	-	4.164	4.895

  **Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme IN 31/2020, revogada pela PREVIC nº 23/2023*

  O depósito judicial total envolvendo planos previdenciários 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 considerada como “possível”. O valor dos depósitos atualizados até o fechamento de dezembro de 2023 é de R$ 3.174 mil (R$ 2.990 mil em dezembro de 2022). O valor histórico desta discussão é R$ 1.426 mil.

  Em 31 de dezembro de 2023, o valor dos depósitos judiciais registrados na contabilidade, e consequentemente no passivo contingente correlacionado, totalizam R$ 2.763 mil, mesmo valor de 2022, em função da ausência de atualização, conforme segue:

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2022*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(2.763)	-	(2.763)	-
Depósitos Judiciais	2.763	-	2.763	3.188

**Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme IN 31/2020, revogada pela PREVIC nº 23/2023*

Para este processo, e considerando avaliação interna, a Fundação Libertas optou pela provisão contábil, realizado entre 2006 e 2013, tendo em vista as diretrizes constantes em sua política de provisionamento para passivos contingentes.

O depósito judicial total envolvendo planos previdenciários 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, para o qual não há depósito judicial.

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

Em razão da classificação de perda "possível", na instância administrativa, o montante não foi provisionado na contabilidade. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo do valor discutido é R$ 17.756 mil (R$ 17.058 mil em dezembro de 2022).

- COFINS - Período entre o exercício de 2006 e 2014

Durante o período de 2006 a dezembro de 2014, a Fundação Libertas foi requerida a efetuar o recolheu recolhimento judicialmente o valor da COFINS, que está sendo objeto de questionamento judicial em processo distinto do descrito anteriormente. A perspectiva de perda desse processo é considerada como "possível". O valor dos depósitos atualizados até fechamento de dezembro de 2023 é R$ 18.412 mil (R$ 17.354 mil em dezembro de 2022), sendo o valor histórico dos depósitos de R$ 8.710 mil.

Em 31 de dezembro de 2023, o valor dos depósitos judiciais registrados na contabilidade, e consequentemente do passivo contingente correlacionados, totalizam R$ 16.047 mil, mesmo valor de 2022, em função da ausência de atualização, conforme segue:

Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2022*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(16.047)	-	(16.047)	-
Depósitos Judiciais	16.047	-	16.047	18.495

**Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme IN 31/2020, revogada pela PREVIC nº 23/2023*

Para este processo, e considerando avaliação interna, a Fundação Libertas optou pela provisão contábil, realizado entre 2006 e 2013, tendo em vista as diretrizes constantes em sua política de provisionamento para passivos contingentes.

O depósito judicial total envolvendo Planos Previdenciários 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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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.

Em 31 de dezembro de 2023, o valor dos depósitos judiciais registrados na contabilidade, e consequentemente do passivo contingente correlacionados, totalizam R$ 1.400 mil, mesmo valor de 2022, em função da ausência de atualização, conforme segue:

Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2022*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(1.400)	-	(1.400)	-
(-) Depósitos Judiciais	1.400	-	1.400	1.527

**Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme IN 31/2020, revogada pela PREVIC nº 23/2023*

O montante se refere a dois processos, sendo um de R$ 956 mil classificado como probabilidade "possível" e outro no valor de R$ 444 mil classificado como "remoto".

Para estes processos, e considerando avaliação interna, a Fundação Libertas optou pela provisão contábil, realizado desde a momento dos depósitos judiciais, tendo em vista as diretrizes constantes em sua política de provisionamento para passivos contingentes.

5.5.2.3 Ações Trabalhistas

A Fundação Libertas possui ações trabalhistas provisionadas, com probabilidade de perda classificada como “provável”, no valor de R$ 77 mil, em 31 de dezembro de 2023 (R$ 441 mil em dezembro de 2022). Em 2023, foi realizado o depósito em pagamento de condenação, no valor de R$ 312 mil.

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 Libertas foi autuada pela Prefeitura Municipal de Belo Horizonte quanto ao ISSQN 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 a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, referente ao período de novembro de 2006 a fevereiro de 2011.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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

Em R$ mil

	2023	2022
AITI 12404 (Planos de Saúde)	26.179	25.765
AITI 12664- A (Administração de fundos de investimentos)	6.533	6.430
AITI 12665- A (Administração de fundos previdenciais)	3.885	3.823
TOTAL	**36.597**	**36.018**

A Fundação Libertas obteve julgamento favorável neste processo, porém coube recurso por parte da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte.

Em dezembro de 2023, os valores discutidos totalizam R$ 36.597 mil (R$ 36.019 mil em dezembro de 2022).

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	CONTINGENCIAL IRRF S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA		CONTINGENCIAL EMPRESTIMOS		CONTINGENCIAL IPC FUNDASEMG		CONTINGENCIAL IMÓVEIS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
COMIG – BD	3.807	3.313	-	-	4	5	-	-	3.811	3.318
CDI – BD	3.426	2.981	-	-	3	3	-	-	3.429	2.984
COHAB SALDADO – BD	4.195	3.651	-	-	3	4	58	61	4.256	3.716
COPASA FECHADO - BD	145.039	126.215	-	-	125	134	12	12	145.176	126.361
COPASA SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	1.068	1.122	1.068	1.122
COPASA – CD	-	-	23	22	-	-	1.265	1.331	1.288	1.353
PRODEMGE FECHADO - BD	28.449	24.757	-	-	-	-	9	9	28.458	24.766
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	111	117	111	117
PRODEMGE - CD	-	-	33	32	-	-	352	370	385	402
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	4.397	3.826	-	-	-	-	60	64	4.457	3.890
IMA – BD	1.257	1.094	-	-	-	-	-	-	1.257	1.094
MGS SALDADO – BD	3.959	3.445	5	5	-	-	12	13	3.976	3.463
MGPREV – CD	-	-	-	-	-	-	56	59	56	59
MINASCAIXA – BD	42.620	40.899	-	-	-	-	-	-	42.620	40.899
TOTAL	**237.149**	**210.181**	**61**	**59**	**135**	**146**	**3.003**	**3.158**	**240.348**	**213.544**

As provisões registradas no Grupo "Contingencial – Imóveis" referem-se a quatro demandas judiciais impetradas pela Fazenda Pública de Minas Gerais, referente a incidência de IPTU nos imóveis dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas entre os exercícios de 1994 a 2004. Para estas discussões, constam depósitos judiciais, no montante de R$ 2.310 mil. Ademais, existe um processo de cobrança de IPTU, no valor de R$ 39 mil, cuja perspectiva de perda foi classificada pelos advogados como "Possível", motivo pelo qual não há provisão contábil.

Além das ações relacionadas à cobrança de IPTU, existem mais 15 ações relativas aos investimentos classificadas como perda 'possível' ou "remota", que totalizam R$ 836 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 sobre capital e demais rendimentos 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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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 31 de dezembro de 2023, o saldo totaliza R$ 347.941 mil, sendo R$ 65.216 mil de principal, R$ 48.912 mil de multa, e R$ 233.813 mil de juros, dos quais, o montante de R$ 237.149 mil encontra-se provisionado.

Embora a expectativa de perda para este processo tenha sido considerada, à época, como “possível”, em 20 de dezembro de 2005, a Diretoria Executiva 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, uma vez que, caso a Entidade não tenha êxito na discussão, constava, no processo, pedido alternativo, cujo pagamento proposto se daria 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.

A partir de 2015, e com base nos princípios que norteiam a contabilidade, sobretudo em relação a segurança e proteção dos planos de benefício, o passivo contingencial referente ao Imposto de Renda passou a ser atualizado pelo mesmo percentual de rentabilidade obtido pelo investimento.

Desta forma a provisão contábil ficou assim distribuída:

Em R$ mil

Plano	Provisão Ano 2023	%	Provisão Ano 2022	%
COMIG – BD	3.807	1,72%	3.313	1,72%
CDI – BD	3.426	1,55%	2.981	1,55%
COHAB SALDADO – BD	4.195	1,89%	3.651	1,89%
COPASA FECHADO - BD	145.039	65,43%	126.215	65,43%
PRODEMGE FECHADO - BD	28.449	12,83%	24.757	12,83%
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	4.397	1,98%	3.825	1,98%
IMA – BD	1.257	0,57%	1.094	0,57%
MGS SALDADO – BD	3.959	1,79%	3.445	1,79%
MINASCAIXA – BD	27.154	12,25%	23.631	12,25%
Sub Total	**221.683**	**100,00%**	**192.912**	**100,00%**
MINASCAIXA – BD	15.466		17.269	
TOTAL	**237.149**		**210.181**	

Em 28 de outubro de 2022, foi julgado, pelo Supremo Tribunal Federal, o Recurso Especial nº 612.686, com efeito de repercussão geral (Tema 699), no qual restou decidido que as Entidades Fechadas de Previdência Complementar realizam o fato gerador do IRPJ, mesmo sendo legalmente proibidas de ter fins lucrativos e de distribuir os seus superávits.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

No dia 5 de abril de 2023, a Fundação Libertas apresentou a Receita Federal do Brasil a Proposta de Transação Individual, por meio de processo digital no e-CAC, nos termos Lei nº. 13.988/2020 e alterações, e juntamente com o artigo 39 da Portaria/RFB de nº 247/2022, requerendo a concessão de desconto de multa e juros de mora, até o limite de 65% do valor total do débito, nos termos do artigo 14, II, da Portaria/RFB de nº 247/2022. Além disso, requereu a utilização de crédito líquido e certo da Fundação Libertas em desfavor da União Federal, reconhecido em decisão transitada e julgada, cujos valores estimados monta R$ 39.837 mil (referência agosto de 2022) relativa ao processo de nº 2000.38.00.003711-0 (0003673-82.2000.01.3800), nos termos do artigo 8, da Portaria/RFB de nº 247/2022.

Os advogados que patrocinam a causa como "provável" a probabilidade de perda na discussão sobre a impossibilidade de cobrança do IRRF de EFPC, em que pese considerarem como probabilidade de perda "possível" o pleito da Fundação Libertas de que fosse exigido o pagamento do IRRF com os descontos do Regime Especial de Tributação (RET). Por essa razão a Fundação Libertas procedeu o provisionamento da contingência considerando a redução de acordo com as regras do RET.

Por fim, requereu a extinção da dívida total tributária, mediante o pagamento em dinheiro do saldo remanescente, a ser efetuado à vista. A Fundação Libertas aguarda a decisão final.

5.5.3.2 Processo IPC x FUNDASEMG

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

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

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

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

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

  A decisão transitou em julgado e a 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, em junho de 2015, totalizaram R$ 5.493 mil.

  A diferença entre o valor efetivamente pago pela Fundação (R$ 5.493 mil) e o valor até então provisionado para o processo (R$ 1.081 mil) foi reconhecida no passivo contingencial, no ato do pagamento. No mesmo

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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). 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. A patrocinadora COPASA realizou a quitação do saldo remanescente, no montante total de R$ 1.315 mil, já contemplando as respectivas atualizações do período, durante o exercício de 2018.

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

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

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

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

A sentença proferida, em 26 de fevereiro de 1996, julgou a ação improcedente com referência à FUNDASEMG e procedente contra os demais réus, condenando-os quanto à perda, por parte do IPC. Posteriormente, em razão de recurso interposto pelo IPC, a sentença foi reformada por maioria de votos, para condenar, também, a 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 e efetuou o pagamento da aludida importância. Com referência à parte ilíquida da decisão, a sua apuração será efetuada por artigos.

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

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

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

Em relação ao montante provisionado para o processo n° 0500940-06.2018.4.02.5101, em trâmite na 14ª Vara Federal do Rio de Janeiro, a Fundação Libertas avalia a provisão como adequada. Isso ocorre, pois, a partir da decisão de fevereiro de 2023, o processo continuará apenas em relação à parte líquida da sentença.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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

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

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

Patrocinadora	Plano	%
COPASA	Copasa fechado – BD	92,318%
CODEMIG / CODEMGE	CDI – BD	2,077%
COHAB	COHAB Saldado – BD	2,447%
CODEMIG / CODEMGE	COMIG - BD	3,158%
TOTAL		100,000%

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, o 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.

A Companhia de Desenvolvimento de Minas Gerais (CODEMGE), em virtude do convênio de adesão assinado em 2018, junto ao plano CODEMIGPREV, 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, o 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 Previdenciários)

As Provisões Matemáticas representam o montante das obrigações previdenciárias 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 e 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 2023, executadas sob a responsabilidade da empresa Mercer, representada pelos atuários Jorge João da Silveira Sobrinho, registrado no IBA sob o nº 920, e Caio Conde,

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

registrado no IBA sob o nº 2.630. Nos planos de Contribuição Definida e no plano Multi-instituído VOCÊPREV, a responsabilidade pela apuração é atribuída a Gerente Atuarial, Juliana Carneiro Vieira Rocha, registrada no MIBA/Mtb/RJ 2.173.

Em R$ mil

PLANO	BENEFICIOS CONCEDIDOS		BENEFICIOS A CONCEDER		PROVISOES MATEMATICAS A CONSTITUIR		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	9.916	11.925	42.803	34.449	-	-	52.719	46.374
COHAB SALDADO – BD	43.998	43.972	15.404	16.572	-	-	59.402	60.544
COHABPREV – CD	3.173	2.930	20.089	17.827	-	-	23.262	20.757
COPASA FECHADO - BD	52.882	47.621	11.785	18.168	(8)	(10)	64.659	65.779
COPASA SALDADO - BD	1.152.463	1.140.298	136.520	154.605	(56.747)	(44.257)	1.232.236	1.250.646
COPASA – CD	489.869	428.709	1.406.582	1.285.025	-	-	1.896.451	1.713.734
PRODEMGE FECHADO - BD	8.606	8.658	342	356	(1.937)	(1.145)	7.011	7.869
PRODEMGE SALDADO - BD	133.248	134.226	163	656	(10.260)	(10.731)	123.151	124.151
PRODEMGE - CD	176.190	173.971	372.087	323.274	-	-	548.277	497.245
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	31.330	30.417	28.188	24.530	-	-	59.518	54.947
MGS SALDADO – BD	4.857	5.143	3.412	3.264	-	-	8.269	8.407
MGPREV – CD	13.809	14.073	53.979	47.049	-	-	67.788	61.122
VOCÊPREV	21.607	2.001	11.253	25.663	-	-	32.860	27.664
TOTAL	**2.141.948**	**2.043.944**	**2.102.607**	**1.951.438**	**(68.952)**	**(56.143)**	**4.175.603**	**3.939.239**

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 185 da Resolução PREVIC nº 23, de 14 de agosto de 2023, 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 são de responsabilidade dos participantes e assistidos, permanecem no grupo Provisões Matemáticas a Constituir, no Passivo.

As Provisões Matemáticas a Constituir, no âmbito dos planos administrados pela Fundação Libertas, observam:

- **Plano Copasa Fechado – BD:** saldo de R$ 8 mil em 2023 (R$ 10,1 mil em 2022) referente à Joias cobrada dos participantes, nos termos do regulamento do Plano;
- **Plano Copasa Saldado – BD:** saldo de R$ 56.747 mil (R$ 44.257 mil em 2022), distribuídos da seguinte maneira em 31/12/2023:
    - R$ 10.317 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. O prazo do equacionamento é de 204 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 11,39 anos na Avaliação Atuarial de 2016. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R$ 7.817 mil (39,08% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 9.300 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 2.497 mil (12,48% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 1.017 mil em 31/12/2023.
    - R$ 17.142 mil refere-se ao equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2020, cuja contribuição extraordinária teve 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,

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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 é de R$ 15.361 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 3.653 mil (13,2054% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 1.781 mil em 31/12/2023.

- R$ 15.611 mil refere-se ao equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2021, cuja contribuição extraordinária teve início em abril de 2023. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 193 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,75 anos na Avaliação Atuarial de 2021. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 1,59% para os participantes e 1,66% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R$ 11.627 mil (40,4106% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 13.948 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 3.211 mil (11,1585% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 1.663 mil em 31/12/2023.
- R$ 13.677 mil, registado no exercício de 2023, refere-se ao equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2022, cuja contribuição extraordinária se iniciará em abril de 2024. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 181 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,16 anos na Avaliação Atuarial de 2022. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 1,31% para os participantes e 1,44% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R$ 11.358 mil (45,41% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 12.279 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 1.541 mil (6,16% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 1.398 mil em 31/12/2023.

- **Plano Prodemge Fechado – BD:** saldo de R$ 1.937 mil em 2023 (R$ R$ 1.144 mil em 2022), distribuído da seguinte maneira em 31/12/2023:
  - R$ 1.018 mil referente ao equacionamento do déficit apurado no encerramento do exercício de 2014, cuja contribuição extraordinária teve início em novembro de 2014. Aplicação do fator de 0,271% sobre o valor das contribuições normais de responsabilidade dos participantes; aplicação do percentual de 15,506% sobre o valor da suplementação, no caso dos assistidos (aposentados e pensionistas).Para a patrocinadora, as contribuições extraordinárias para equacionamento de Déficit corresponderão a 83,69% do valor total das contribuições extraordinárias mensais pagas pelos participantes ativos e assistidos.
  - R$ 919 mil registado no exercício de 2023, refere-se ao equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2022, cuja contribuição extraordinária se iniciará em abril de 2024. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 261 meses, tendo em vista a utilização da faculdade de extensão do prazo de amortização do déficit. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício de 39,20% para os participantes e 11,92% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R$ 817 mil (72,13% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 879 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 34 mil (2,97% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 40 mil em 31/12/2023.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

- **Plano Prodemge Saldado – BD:** saldo de R$ 10.260 mil em 2023 (R$ 10.948 mil em 2022), distribuído da seguinte maneira em 31/12/2023:
    - R$ 6.250 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$ 2.534 mil, refere-se ao contrato de equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2020, cuja contribuição extraordinária teve 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 é de R$ 2.532 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 2 mil (0,0370% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 2 mil em 31/12/2023.
    - R$ 1.476 mil refere-se ao contrato de equacionamento de déficit apurado no encerramento do exercício de 2021, cuja contribuição extraordinária teve início em abril de 2023. O prazo do equacionamento, de acordo com o artigo 34 da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, é de 184 meses, equivalente a uma vez e meia o prazo de duração do passivo do Plano, apurado em 10,27 anos, na Avaliação Atuarial de 2021. As contribuições extraordinárias observam as proporções contributivas, com percentual incidente sobre o benefício saldado de 1,36% para os participantes e 1,49% para os assistidos. A responsabilidade de equacionamento de déficit por parte dos assistidos era de R$ 1.459 mil (50,90% do montante original), que atualizados atuarialmente é de R$ 1.475 mil em 31/12/2023. Já a parte dos participantes ativos era de R$ 6 mil (0,21% do montante original), que atualizados atuarialmente é R$ 1 mil em 31/12/2023.

5.6.1 Principais Premissas Adotadas

Para o exercício de 2023, 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, 14 de agosto de 2023, Portaria PREVIC nº 363, de 27 de abril de 2023, 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 2023 e 2022.

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:

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Plano COHAB SALDADO – BD		
	31/12/2023	**31/12/2022**
Inflação projetada a.a.	4,14%	4,37%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,25%	5,25%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2012 Basic M&F	AT-2012 Basic M&F

Plano COPASA FECHADO - BD		
	31/12/2023	**31/12/2022**
Inflação projetada a.a.	4,14%	4,37%
Rotatividade	0,0%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,60%	1,60%
Taxa de Juros a.a.	5,05%	5,05%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000 Basic	AT-2000 Basic

Plano COPASA SALDADO - BD		
	31/12/2023	**31/12/2022**
Inflação projetada a.a.	4,14%	4,37%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,32%	5,17%
Tábua de Mortalidade Geral	BR-EMSsb-2015	BR-EMSsb-2015

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD		
	31/12/2023	**31/12/2022**
Inflação projetada a.a.	4,14%	4,37%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,28%	1,28%
Taxa de Juros a.a.	4,87%	4,67%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD		
	31/12/2023	**31/12/2022**
Inflação projetada a.a.	4,14%	4,37%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,40%	5,40%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO MGS - BD		
	31/12/2023	**31/12/2022**
Inflação projetada a.a.	4,14%	4,37%
Rotatividade (i)	7,05%	7,05%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	4,90%	4,78%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000 (suavizada em 10%)	AT-2000 (suavizada em 10%)
Observações:	(i) Tabua: Experiência Fundação 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.

No mês de agosto de 2023, a Fundação Libertas solicitou a PREVIC, autorização prévia para adoção de taxa real de juros fora do intervalo estabelecido no § 4º do art. 5º da Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, a ser utilizada na avaliação atuarial de encerramento do exercício de 2023, para os planos COPASA SALDADO – BD, PRODEMGE SALDADO – BD e COHAB SALDADO – BD, que considerou procedente a solicitação da Entidade.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

FUNDAÇÃO Libertas

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 2023 e 2022, consta demonstrado a seguir:

Plano	CNPB	Prazo Médio de Duração do Passivo 2023	Prazo Médio de Duração do Passivo 2022
COHAB - SALDADO	1982.0027-19	8,78	9,05
COPASA - FECHADO	1982.0028-83	11,04	11,42
COPASA - SALDADO	2010.0024-74	9,88	10,16
PRODEMGE - FECHADO	1994.0015-18	12,96	12,98
PRODEMGE - SALDADO	2014.0013-83	9,61	9,82
MGS - SALDADO	1992.0009-56	10,69	11,03

5.7 Equilíbrio Técnico (Planos de Benefícios Previdenciários)

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. O déficit técnico acumulado representa uma situação em que o patrimônio de cobertura não é suficiente para cobrir os compromissos previdenciários 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 previdenciárias, além da movimentação no Ativo Líquido do respectivo plano.

O equilíbrio técnico dos planos de Benefício Definido, no exercício social de 2023 e 2022, estão apresentados no quadro a seguir:

Em R$ mil

PLANO	2023	2022
COMIG – BD	95	107
CDI – BD	(51)	(26)
COHAB SALDADO – BD	8.942	5.478
COPASA FECHADO - BD	8.983	5.853
COPASA SALDADO - BD	(92.869)	(136.104)
PRODEMGE FECHADO - BD	(996)	(1.927)
PRODEMGE SALDADO - BD	(9.909)	(11.576)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	45	40
IMA – BD	198	137
MGS SALDADO – BD	4.578	3.697
TOTAL	**(80.984)**	**(134.321)**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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

Conforme Parecer Atuarial, seguem as explicações que proporcionaram o resultado de cada plano previdencial, apurado após avaliação atuarial de encerramento de exercício de 2023:

- **Plano COHAB SALDADO – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superávit técnico de R$ 3.464 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R$ 5.478 mil para R$ 8.942 mil, em função da redução nas provisões matemáticas. Este resultado também foi motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,67%, superior à meta atuarial de 9,15%.
- **Plano Copasa Fechado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superavit técnico de R$ 3.130 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R$ 5.853 mil para R$ 8.983 mil, em função da redução nas provisões matemáticas. Este resultado foi motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,65%, superior à meta atuarial de 8,93%.
- **Plano Copasa Saldado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superávit técnico de R$ 43.235 mil, o que reduziu o déficit acumulado de R$ 136.104 mil para R$ 92.869 mil, em função do novo equacionamento de déficit, incluído no exercício de2023 e da redução nas provisões matemáticas. Este resultado foi também motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,58%, superior à meta atuarial de 9,06%.
- **Plano Prodemge Fechado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superávit técnico de R$ 931 mil, o que reduziu o déficit acumulado de R$ 1.927 mil para R$ 996 mil, em função do novo equacionamento de déficit, incluído no exercício de2023, e da redução nas provisões matemáticas. Este resultado foi motivado também pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,35%, superior à meta atuarial de 8,54%.
- **Plano Prodemge Saldado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superavit técnico de R$ 1.667 mil, o que reduziu o déficit acumulado de R$ 11.576 mil para R$ 9.909 mil, em função da redução nas provisões matemáticas. Este resultado foi também motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,86%, superior à meta atuarial de 9,30%.
- **Plano MGS – BD:** Durante o exercício o Plano apurou superavit técnico de R$ 881 mil, o que aumentou o superavit acumulado de R$ 3.697 mil para R$ 4.578 mil, em função da redução nas provisões matemáticas. Este resultado foi motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,61%, superior à meta atuarial de 8,66%.

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 na nota explicativa 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 2023, os valores foram obtidos por meio de sistema específico de cálculo, disponibilizado pela PREVIC em sua página da internet.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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% x (duração do passivo - 4) x Provisão Matemática.

b. **Limite para formação da reserva de contingência**: O menor valor entre [10% + (1% x duração do passivo do plano)] x Provisão Matemática e 25% das Provisões Matemáticas.

Nas tabelas a seguir constam as informações relativas aos resultados contabilizados de cada plano de benefícios, constituído na modalidade de Benefício Definido, com seus respectivos ajustes de precificação, dos limites para equacionamento de déficit e para utilização do superávit.

a) Equilíbrio técnico ajustado à precificação:

Em R$ mil

Plano	Equilíbrio Técnico Contabilizado Superávit / Déficit	Ajuste de precificação	Equilíbrio Técnico Ajustado à precificação
COHAB SALDADO	8.942	1.440	10.382
COPASA FECHADO	8.983	1.093	10.076
COPASA SALDADO	(92.869)	43.642	(49.227)
PRODEMGE FECHADO	(996)	652	(344)
PRODEMGE SALDADO	(9.909)	4.386	(5.523)
MGS SALDADO	4.578	809	5.387

b) Limite de déficit técnico acumulado:

Em R$ mil

Plano	Equilíbrio Técnico Ajustado à precificação	Limite do Déficit técnico acumulado
COPASA SALDADO	(49.227)	(75.864)
PRODEMGE FECHADO	(344)	(628)
PRODEMGE SALDADO	(5.523)	(6.903)

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

A apuração do ajuste de precificação positivo dos planos superavitários, conforme previsto na legislação vigente, 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	8.942	11.158	-
COPASA FECHADO	8.983	13.606	-
MGS SALDADO	4.578	1.711	2.867

No encerramento do exercício de 2023, o plano MGS SALDADO apresentou superavit acumulado de R$ 4.578 mil. Conforme determina a legislação, foi realizado o cálculo de limite para formação de Reserva Especial e apurou-se o valor de R$ 2.867 mil.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

5.8 Fundos (Planos de Benefícios Previdenciários e PGA)

Os Fundos encontram-se devidamente registrados no passivo dos planos, constituídos por Fundos Previdenciários, 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
PGA GERAL	-	-	20.443	22.489	-	-	20.443	22.489
CODEMIGPREV – CD	441	472	205	230	27	27	673	729
COHAB SALDADO – BD	-	-	36	66	28	29	64	95
COHABPREV – CD	17	15	64	74	6	6	87	95
COPASA FECHADO - BD	-	-	307	343	2	5	309	348
COPASA SALDADO - BD	-	-	5.731	6.263	47	47	5.778	6.310
COPASA – CD	66.374	56.414	10.023	10.973	1.919	1.936	78.316	69.323
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	96	100	-	-	96	100
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	474	525	64	64	538	589
PRODEMGE - CD	9.965	8.769	2.611	2.873	407	406	12.983	12.048
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	193	222	175	174	368	396
IMA – BD	362	362	-	-	-	-	362	362
MGS SALDADO – BD	5.422	4.862	15	23	1	-	5.438	4.885
MGPREV – CD	864	2.995	76	111	21	26	961	3.132
VOCÊPREV	-	-	4	4	-	-	4	4
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	(19.835)	(21.807)	-	-	(19.835)	(21.807)
TOTAL	**83.445**	**73.889**	**20.443**	**22.489**	**2.697**	**2.720**	**106.585**	**99.098**

5.8.1 Fundo Previdencial

Para constituição de fundos previdenciários 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. Os Fundos Previdenciários estão assim compostos:

- **Fundos Previdenciários – 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. O valor equivalente está sendo utilizado pela patrocinadora do Plano. As movimentações no Fundo para revisão do Plano podem ser observadas na tabela a seguir:

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo inicial (abril/2015)	3.857	3.857	7.714
Valor não contemplado	(971)	(971)	(1.942)
Quitação de débitos	(283)		(283)
Compensação de Contribuição	(626)	(626)	(1.252)
Pagamento na folha benefícios	(1.983)	(1.983)	(3.966)
Quitação por migração	(437)	(769)	(1.206)
Atualização financeira	796	1.012	1.808
Saldo final – dezembro/2021	**353**	**520**	**873**
Pagamento na folha benefícios - 2022	(2)	(2)	(4)
Atualização financeira - 2022	33	50	83
Saldo final – dezembro/2022	**384**	**568**	**952**
Pagamento na folha benefícios - 2023	(3)	(2)	(5)
Atualização financeira - 2023	46	66	112
Saldo final – dezembro/2023	**427**	**632**	**1.059**

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. O valor equivalente está sendo utilizado pela patrocinadora do Plano. As movimentações no Fundo para revisão do Plano podem ser observadas na tabela abaixo:

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo inicial (mar/2017)	1.306	1.307	2.613
Valor não contemplado	(293)	(293)	(586)
Quitação de débitos	(107)		(107)
Compensação de Contribuição	(185)	(185)	(370)
Pagamento na folha benefícios	(635)	(636)	(1.271)
Quitação por migração	(154)	(258)	(412)
Atualização financeira	163	207	370
Saldo Final - dezembro/2021	**95**	**142**	**237**
Pagamento na folha benefícios - 2022	(2)	(2)	(4)
Atualização financeira - 2022	11	14	25
Saldo final – dezembro/2022	**104**	**154**	**258**
Pagamento na folha benefícios - 2023	(1)	(1)	(2)
Atualização financeira - 2023	12	19	31
Saldo final – dezembro/2023	**115**	**172**	**287**

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.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo - dezembro/2021	204	204	408
Movimento - 2022	20	20	40
Saldo Final - dezembro/2022	**224**	**224**	**448**
Movimento - 2023	26	26	52
Saldo Final - dezembro/2023	**250**	**250**	**500**

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/2021	8	8	16
Movimentação - 2022	1	1	2
Saldo final – dezembro/2022	**9**	**9**	**18**
Movimentação - 2023	1	1	2
Saldo final – dezembro/2023	**10**	**10**	**20**

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

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo final – dezembro/2021	1.452	1.452	2.904
Movimentação - 2022	141	141	282
Saldo final – dezembro/2022	**1.593**	**1.593**	**3.186**
Movimentação - 2023	185	185	370
Saldo final – dezembro/2023	**1.778**	**1.778**	**3.556**

- **Fundo Previdencial – MGSPREV**

Em 1º de novembro de 2020, foi constituído o Fundo de Recursos Remanescentes com recursos migrados do MGS SALDADO. Em 31 de dezembro de 2023, o Fundo apresentou o saldo de R$ 502 mil (R$ 2.821 mil em 2022). Durante o exercício de 2023 foram contabilizados R$ 2.448 mil em desoneração de contribuições.

Integra o fundo o valor de R$ 111 mil (R$ 37 mil em 2022), referentes aos saldos remanescentes das contas CIP (conta individualizada do participante), CPI (conta da patrocinadora individualizada), CIRP (conta de individualizada de recursos portados) e CIMP (conta individualizada de migração de participantes), não utilizados para pagamento de benefícios em decorrência de prescrição, ou foram excluídos dos saldos resgatados.

Em 31 de maio de 2021, foi constituído Fundo Previdencial para cobertura de risco complementar, pelas Contribuições de Risco vertidas pelos participantes do MGSPREV e/ou por recursos oriundos da Sociedade Seguradora. O Fundo tem por finalidade recepcionar recursos que visam a suportar o aporte decorrente da Cobertura de Risco Adicional, inclusive dos participantes recusados pela Sociedade Seguradora. O saldo, em 31 de dezembro de 2023, é de R$ 252 mil (R$ 136 mil em 2022).

- **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

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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 Previdenciárias (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 no 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 2023, 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 2023 o valor de R$ **66.374** mil (R$ 56.413 mil em dezembro de 2022).

- **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 2023 é R$ 9.**385** (R$ 8.388 mil em dezembro de 2022).

  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. 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 2023 é R$ 3**60** mil (R$ 185 mil em dezembro de 2022).

  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 2023 é R$ 2**20** mil (R$ 196 mil em dezembro de 2022).

- **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 2023 é R$ 646 mil (R$ 472 mil em dezembro 2022). Durante o exercício de 2023 foram contabilizados R$ **438** mil em desoneração de contribuições.

- **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,

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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 2023 é R$ 17 mil (R$ 15 mil em dezembro de 2022).

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 Previdenciários.

Desde exercício social de 2010, em virtude da exigência legal estabelecida na Resolução CGPC nº 28/2009 e na Instrução SPC nº 34/2009, mantida pela Resolução CNPC nº 08, de 31 de outubro de 2011, e pela Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, a Fundação Libertas passou a apresentar no ativo dos planos previdenciários 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 previdenciários.

Em R$ mil

PLANO	PARTICIPACAO NO PGA	
	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	205	230
COHAB SALDADO – BD	36	66
COHABPREV – CD	64	74
COPASA FECHADO - BD	307	343
COPASA SALDADO - BD	5.731	6.263
COPASA – CD	10.023	10.973
PRODEMGE FECHADO - BD	96	100
PRODEMGE SALDADO - BD	474	525
PRODEMGE - CD	2.611	2.873
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	193	222
MGS SALDADO – BD	15	23
MGPREV – CD	76	111
VOCÊPREV	4	4
OPERAÇÕES COMUNS	(19.835)	(21.807)
TOTAL	-	-

5.8.2.1 Fundo Administrativo para Fomento

O Conselho Deliberativo da Fundação Libertas autorizou, em janeiro de 2019, 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. O fundo foi utilizado para fomentar o plano instituído VOCÊPREV.

A referida resolução estabelece que o prazo de utilização do fundo de fomento para cobertura parcial de despesas administrativas de novos planos é de 60 (sessenta) meses. Desta forma, a partir de 2024, o Fundo de Fomento deverá ser utilizado para fomento dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas, como um todo.

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

SALDO INICIAL 2023	**681**
Despesas Totais (Exercício de 2023)	(91)
Despesas – Marketing/Publicidade e comunicação	(81)
Despesas – Viagens	(10)
Utilização do Fundo Para Custeio Administrativo	(70)
Rentabilidade do Fundo	88
SALDO FINAL - FUNDO PARA FOMENTO (dezembro/2023)	**608**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

5.8.3 Fundo para Garantia das Operações com Participantes

Este grupo de contas contempla o "Fundo para Garantia das Operações com Participantes", cujo montante em 31 de dezembro de 2023 é R$ 2.697 mil (R$ 2.720 mil em dezembro 2022), sendo que, durante o exercício não houve utilização do fundo para quitação de empréstimos.

6 COMPOSIÇÃO DAS CONTAS DE RESULTADO

6.1 Mutação do Patrimônio Social

A Mutação do Patrimônio Social é apurada pelo somatório das "Adições" deduzido das "Destinações" correspondentes, que pode ser observada, de forma consolidada, na Demonstração da Mutação do Patrimônio Social e, de forma individual, por plano de benefícios, na Demonstração da Mutação do Ativo Líquido. As explicações para as variações observadas na Demonstração da Mutação do Patrimônio Social e na Demonstração da Mutação do Ativo Líquido, constam na nota explicativa 6.2.

6.2 Mutação do Ativo Líquido

A Mutação do Ativo Líquido demonstra a movimentação das contas de resultado no exercício, para cada plano de benefício previdencial. É formada pelo somatório das "Adições" deduzido das "Destinações" correspondentes.

6.2.1 Contribuições Previdenciárias

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

Em R$ mil

PLANO	CONTRIBUICOES NORMAIS (Patrocinadores)		CONTRIBUICOES NORMAIS (Participantes)		CONTRIBUICOES (Autopatrocinados)		CONTRIBUICOES DE RISCOS TERCEIRIZADOS		RECURSOS PROVENIENTES DE OPERACOES CONTRATADAS	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	2.850	2.542	2.891	2.552	62	100	-	-	-	-
COHAB SALDADO – BD	-	-	42	40	-	-	-	-	-	-
COHABPREV – CD	665	640	784	768	-	-	14	16	-	-
COPASA FECHADO - BD	241	386	400	512	10	7	-	-	-	-
COPASA SALDADO - BD	-	-	4.716	2.777	-	-	-	-	13.024	15.019
COPASA – CD	53.776	56.728	53.825	56.797	208	221	-	-	-	-
PRODEMGE FECHADO - BD	88	82	125	117	7	7	-	-	282	-
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	1.296	1.065	-	-	-	-	509	1.735
PRODEMGE - CD	8.714	8.152	8.766	8.175	272	235	-	-	-	1.600
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.528	1.369	1.575	1.418	40	40	66	65	-	-
IMA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MGPREV – CD	2.281	1.882	2.324	1.912	33	56	184	186	-	-
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VOCÊPREV	-	-	865	788	-	-	10	13	-	-
TOTAL	**70.143**	**71.781**	**77.609**	**76.921**	**632**	**666**	**274**	**280**	**13.815**	**18.354**

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Em R$ mil

PLANO	PORTABILIDADES RECEBIDAS		OUTRAS ADICOES		CUSTEIO ADMINISTRATIVO PREVIDENCIAL		TOTAL (com valores do quadro anterior)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	29	-	9	4	-	-	5.841	5.198
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	42	40
COHABPREV – CD	-	-	-	8	-	(5)	1.463	1.427
COPASA FECHADO - BD	-	-	34	100	-	-	685	1.005
COPASA SALDADO - BD	-	-	4	3	-	-	17.744	17.799
COPASA – CD	-	160	51	32	-	-	107.860	113.938
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	15	118	-	-	517	324
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	12	-	-	-	1.817	2.800
PRODEMGE - CD	-	-	4	6	-	-	17.756	18.168
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	256	-	-	-	-	3.209	3.148
IMA – BD	-	-	-	5	-	-	-	5
MGS SALDADO – BD	-	-	2	1	-	-	2	1
MGPREV – CD	-	38	17	19	-	-	4.839	4.093
MINASCAIXA – BD	-	-	111.758	3.136	-	-	111.758	3.136
VOCÊPREV	3.882	21.489	21	-	-	-	4.778	22.290
TOTAL	**3.911**	**21.943**	**111.927**	**3.432**	**-**	**(5)**	**278.311**	**193.372**

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

Conforme descrito na nota explicativa 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 Previdenciárias. Durante o exercício de 2023, o Plano recebeu R$ 865 mil em contribuições de seus participantes e R$ 10 mil de contribuições de risco terceirizado. No período, houve recebimento de R$ 21 mil de contribuições normais do novo instituidor DF-PREVICOM. Em 2023, o plano recebeu R$ 3.882 em portabilidade oriunda de outras entidades e planos de benefícios.

Os valores registrados no grupo denominado “Rendimentos dos Contratos (Patrocinadora)” referem-se ao registro dos contratos de déficit junto aos planos COPASA SALDADO – BD, PRODEMGE FECHADO – BD e PRODEMGE SALDADO – BD, todos estes listados na nota explicativas 5.1.1.

No grupo “Outras Adições” registra-se as constituições e reversões do resultado extrajudicial, referente ao plano Minascaixa, conforme nota explicativa 4.2.

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:

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
COMIG – BD	485	296	-	-	-	-	(494)	(286)	(9)	10
CDI – BD	420	255	-	-	-	-	(445)	(259)	(25)	(4)
CODEMIGPREV – CD	5.925	2.785	(290)	(276)	-	(1)	-	-	5.635	2.508
COHAB SALDADO – BD	7.401	6.560	(390)	(391)	-	(1)	(542)	(321)	6.469	5.847
COHABPREV – CD	2.644	1.261	(128)	(117)	-	(1)	-	-	2.516	1.143
COPASA FECHADO - BD	25.525	17.484	(429)	(426)	2	-	(18.832)	(10.941)	6.266	6.117
COPASA SALDADO - BD	112.657	104.064	(6.396)	(6.450)	-	(13)	55	(84)	106.316	97.517
COPASA – CD	215.933	109.889	(11.347)	(10.929)	16	(122)	62	(101)	204.664	98.737
PRODEMGE FECHADO - BD	4.307	2.880	(45)	(45)	-	-	(3.692)	(2.180)	570	655
PRODEMGE SALDADO - BD	11.120	10.091	(621)	(627)	-	(2)	6	(9)	10.505	9.453
PRODEMGE - CD	61.401	29.509	(3.061)	(2.878)	(1)	(11)	17	(29)	58.356	26.591
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	5	4	-	-	-	-	-	-	5	4
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	6.988	3.639	(351)	(340)	-	(3)	(568)	(341)	6.069	2.955
IMA – BD	225	153	-	-	-	-	(163)	(96)	62	57
MGS SALDADO – BD	2.454	1.925	(111)	(98)	-	-	(514)	(304)	1.829	1.523
MGPREV – CD	7.589	4.046	(480)	(476)	5	(11)	3	(4)	7.117	3.555
MINASCAIXA – BD	2.112	2.369	(77)	(159)	-	-	(1.721)	(1.643)	314	567
VOCÊPREV	3.678	1.579	(91)	(6)	-	-	-	-	3.587	1.573
TOTAL	**470.869**	**298.789**	**(23.817)**	**(23.218)**	**22**	**(165)**	**(26.828)**	**(16.598)**	**420.246**	**258.808**

O grupo denominado “Reversão (Constituição) de Fundos de Investimentos” refere-se aos valores, quando negativos, destinados para formação do Fundo descrito na nota explicativa 5.8.3. Os valores, quando 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 na nota explicativa 5.5.3.

O grupo denominado “Rentabilidade dos Investimentos”, refere-se aos valores financeiros apurados tendo como base os Ativos listados na nota explicativa 5.3.

Os retornos dos investimentos anualizados, frente aos Índices de Referência dos Planos – planos de Contribuição Definida (CD) - ou frente às Metas Atuariais – 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 2023			Exercício de 2022		
	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	10,67%	9,15%	INPC + 4,77% a.a.	9,95%	10,99%	INPC + 4,77% a.a.
COPASA FECHADO - BD	10,65%	8,93%	INPC + 4,40% a.a.	9,41%	10,59%	INPC + 4,40% a.a.
COPASA SALDADO - BD	10,58%	9,06%	INPC + 5,02% a.a.	9,99%	11,25%	INPC + 5,02% a.a.
PRODEMGE FECHADO - BD	10,35%	8,54%	INPC + 4,57% a.a.	9,35%	10,77%	INPC + 4,57% a.a.
PRODEMGE SALDADO - BD	10,86%	9,30%	INPC + 5,01% a.a.	10,04%	11,24%	INPC + 5,01% a.a.
MGS SALDADO – BD	10,61%	8,66%	INPC + 4,34% a.a.	9,09%	10,53%	INPC + 4,34% 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.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

PLANOS DE CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	Exercício de 2023			Exercício de 2022		
	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	12,65%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	6,27%	13,95%	112% do CDI a.a.
COHABPREV – CD	12,67%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	6,63%	13,95%	112% do CDI a.a.
COPASA – CD	12,17%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	6,40%	13,95%	112% do CDI a.a.
PRODEMGE - CD	12,21%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	6,26%	13,95%	112% do CDI a.a.
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	11,83%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	6,15%	13,95%	112% do CDI a.a.
VOCÊPREV	13,12%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	10,28%	13,95%	112% do CDI a.a.
MGSPREV	12,08%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.	6,38%	13,95%	112% do CDI 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.

6.2.3 Benefícios

No grupo dos "Benefícios" constam os pagamentos de Benefícios de Prestação Continuada, em conformidade com as regras contidas no regulamento de cada plano de benefícios; e os benefícios de prestação única, referente ao pagamento de pecúlio e ao saque de 25%, que os regulamentos dos Planos de Contribuição Definida permitem ao participante. Em 2023, houve um aumento no fluxo de pagamentos mensais de benefícios, além do registro de R$ 5.549 mil em portabilidade de saída e R$ 50.535 mil em resgates. A variação se deve, principalmente, em função do Programa de Desligamento Voluntário Incentivado da patrocinadora COPASA.

Em R$ mil

PLANO	Benefícios de Prestação Continuada		Benefícios de Prestação Única		Portabilidade e Resgates		Outras Deduções		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	(3.045)	(3.043)	(182)	-	(1.722)	(3.068)	(213)	(8)	(5.162)	(6.119)
COHAB SALDADO – BD	(4.167)	(3.892)	(24)	(205)	-	-	-	-	(4.191)	(4.097)
COHABPREV – CD	(365)	(304)	(13)	-	(1.073)	(341)	(16)	(18)	(1.467)	(663)
COPASA FECHADO - BD	(4.319)	(3.871)	(179)	(152)	(354)	-	(73)	(201)	(4.925)	(4.224)
COPASA SALDADO - BD	(96.800)	(90.541)	(2.354)	(1.884)	(29)	(78)	(2)	(124)	(99.185)	(92.627)
COPASA – CD	(60.663)	(51.627)	(11.679)	(29.897)	(47.416)	(151.962)	(36)	(50)	(119.794)	(233.536)
PRODEMGE FECHADO - BD	(658)	(619)	-	-	-	-	(17)	(137)	(675)	(756)
PRODEMGE SALDADO - BD	(11.654)	(11.272)	-	-	-	(13)	-	(57)	(11.654)	(11.342)
PRODEMGE - CD	(20.170)	(19.366)	(2.925)	(1.923)	(782)	(1.721)	(3)	(803)	(23.880)	(23.813)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	(3.063)	(3.157)	(136)	(138)	(1.443)	(1.665)	(66)	(66)	(4.708)	(5.026)
MGS SALDADO – BD	(454)	(446)	-	-	(58)	(60)	(14)	(31)	(526)	(537)
MGPREV – CD	(1.997)	(1.884)	(232)	(867)	(2.583)	(3.030)	(2.611)	(2.023)	(7.423)	(7.804)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	(109.153)	(1.156)	(109.153)	(1.156)
VOCÊPREV	(2.264)	(845)	(272)	(402)	(624)	(289)	(10)	(13)	(3.170)	(1.549)
TOTAL	**(209.619)**	**(190.867)**	**(17.996)**	**(35.468)**	**(56.084)**	**(162.227)**	**(112.214)**	**(4.687)**	**(395.913)**	**(393.249)**

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). Encontram-se registrados os repasses de prêmio de riscos terceirizados no valor de R$ 219 mil, desoneração de contribuições de patrocinadores no valor de R$ 2.656 mil (nota explicativa 5.8.1) e provisão para perdas estimadas no valor de R$ 73 mil.

O valor registrado no Plano Minascaixa refere-se à atualização do montante líquido que se destinará ao Estado de Minas Gerais, após encerramento dos processos administrativos e judiciais movidos contra o plano. Destaca-se que o montante poderá sofrer alteração, a depender do desfecho de cada processo ora contabilizado.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

6.3 Plano de Gestão Administrativa

6.3.1 Custeio Administrativo

O Custeio Administrativo, conforme definição constante na Resolução PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023, 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 PREVIC nº 23 de 14 de agosto de 2023, 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. É também utilizado, como Custeio Administrativo, a Taxa de Administração incidente sobre a carteira de Empréstimos, no percentual de 0,15%.

Entre os anos de 2019 e 2023, parte das despesas do Plano VOCÊPREV foram custeadas por meio de Fundo Administrativo para Fomento, em conformidade com o item III do Artigo 24 da Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, conforme demonstrado na nota explicativa 5.8.1.

Em R$ mil

PLANO	Custeio Administrativo Taxa de Carregamento		Taxa de Administração s/ Empréstimo		Taxa de Administração		Custeio Administrativo Fundo Administrativo		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CODEMIGPREV – CD	-	-	(12)	(11)	(278)	(264)	(26)	-	(316)	(275)
COHAB SALDADO – BD	-	-	(10)	(11)	(380)	(380)	(29)	2	(419)	(389)
COHABPREV – CD	-	(5)	(5)	(4)	(123)	(113)	(11)	-	(139)	(122)
COPASA FECHADO - BD	-	-	(9)	(10)	(420)	(416)	(36)	2	(465)	(424)
COPASA SALDADO - BD	-	-	(111)	(122)	(6.286)	(6.328)	(532)	25	(6.929)	(6.425)
COPASA – CD	-	-	(931)	(1.120)	(10.417)	(9.809)	(950)	34	(12.298)	(10.895)
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	-	-	(45)	(45)	(4)	-	(49)	(45)
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	(16)	(17)	(605)	(610)	(51)	(177)	(672)	(804)
PRODEMGE - CD	-	-	(100)	(100)	(2.961)	(2.778)	(262)	4	(3.323)	(2.874)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	(30)	(32)	(320)	(308)	(29)	1	(379)	(339)
MGS SALDADO – BD	-	-	(2)	(3)	(109)	(96)	(9)	-	(120)	(99)
MGPREV – CD	-	-	(113)	(109)	(366)	(367)	(35)	3	(514)	(473)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	(77)	(159)		-	(77)	(159)
VOCÊPREV	-	-	-	-	(91)	(6)	(74)	3	(165)	(3)
FUNDO DE FOMENTO	-	-	-	-	-	-		(61)	-	(61)
TOTAL	**-**	**(5)**	**(1.339)**	**(1.539)**	**(22.478)**	**(21.679)**	**(2.045)**	**(164)**	**(25.862)**	**(23.387)**

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

- Reembolso dos Planos Assistenciais: R$ 11.213 mil (R$ 10.623 mil em 2022);
- Resultado Positivo dos Investimentos: R$ 2.943 mil (R$ 2.964 mil em 2022);
- Receitas Diretas: R$ 455 mil (R$ 1.089 mil em 2022).

Durante o exercício de 2023, a Fundação Libertas recebeu o valor de R$ 234 mil, referente a honorários dos Banco Itaú, conforme contrato de reciprocidade de folha de pagamento assinado entre as partes.

6.3.2 Despesas Administrativas

Por meio da Demonstração do Plano de Gestão Administrativa é possível acompanhar a abertura das Despesas Administrativas com a segregação das Gestões Previdencial e Assistencial.

A fim de proporcionar 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, demonstra-se na tabela a seguir a abertura das despesas Administrativas da Fundação Libertas,

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

observando os dois segmentos de atuação definidos no Estatuto Social: Administração de Planos de Benefícios Previdenciários e Administração de Planos de Assistência à Saúde.

Em R$ mil

Despesas Administrativas	Administração dos Planos Previdenciais		Administração dos Planos Assistenciais		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal	**20.680**	**19.131**	**7.392**	**6.481**	**28.072**	**25.612**
Pessoal Próprio	*13.274*	*12.160*	*5.631*	*4.917*	*18.905*	*17.077*
Dirigentes	*2.776*	*2.672*	*356*	*331*	*3.133*	*3.003*
Conselheiros	*771*	*719*	*78*	*73*	*849*	*792*
Tributos Pessoal	*3.859*	*3.580*	*1.327*	*1.160*	*5.187*	*4.739*
Serviços de Terceiros	**5.159**	**4.822**	**3.063**	**2.945**	**8.222**	**7.767**
Serviços de informática / software	*2.642*	*1.579*	*1.067*	*916*	*3.709*	*2.495*
Auditoria contábil	*515*	*480*	*220*	*205*	*735*	*685*
Consultoria atuarial	*465*	*618*	*146*	*132*	*611*	*750*
Auditoria Atuarial	*0*	*6*	*1.100*	*927*	*1.100*	*933*
Consultoria de investimentos/Gestão de Riscos	*596*	*633*	*114*	*125*	*710*	*758*
Consultoria jurídica	*126*	*211*	*45*	*75*	*171*	*286*
Gestão de documentos/arquivo	*126*	*142*	*100*	*125*	*226*	*267*
Outros Serviços	*689*	*1.153*	*271*	*440*	*961*	*1.593*
Despesas Gerais e Tributárias	**3.422**	**3.626**	**757**	**1.197**	**4.179**	**4.823**
Despesas administrativas	*1.317*	*1.162*	*400*	*395*	*1.717*	*1.557*
Despesas com viagens	*118*	*37*	*1*	*1*	*119*	*38*
Treinamentos	*304*	*223*	*71*	*72*	*375*	*295*
Despesas com tributos	*1.543*	*1.556*	*219*	*596*	*1.762*	*2.152*
Depreciação de Ativos Permanente	*103*	*101*	*51*	*49*	*154*	*150*
Atualização de contingencias	*37*	*547*	*15*	*84*	*52*	*631*
DESPESAS ADMINISTRATIVAS TOTAIS	**29.261**	**27.579**	**11.213**	**10.623**	**40.474**	**38.202**

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 Civis de Pessoas Jurídicas, com CNPJ e registro na ANS.

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

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

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

8 INFORMAÇÕES FINAIS

Nos termos do artigo 5º da Resolução CNPC 27 de 06 de dezembro de 2017, a Diretoria Executiva da Fundação Libertas designou o Diretor de Investimentos e Controladoria, Sergio Maia Reis, como Diretor Responsável pela Contabilidade.

DocuSign Envelope ID: ED17F33C-6B00-4542-9F27-209D0BEAB3DC

Estas notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis da **FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL** de 31 de dezembro de 2023.

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor Presidente
CPF: 401.176.696-87

SERGIO MAIA REIS
Diretor de Investimentos e Controladoria
CPF: 426.179.525-68

CESÁRIO DA SILVA PALHARES
Diretor Administrativo
CPF: 135.522.016-53

CLAUDIA CRISTINA CARDOSO DE LIMA
Diretora de Seguridade Social
CPF: 644.410.089-53

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

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

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: ED17F33C6B0045429F27209D0BEAB3DC
Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: FundaçãoLibertas31122023_Previc.pdf
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables
Source Envelope:
Document Pages: 123
Signatures: 1
Certificate Pages: 2
Initials: 0
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia

Envelope Originator:
Debora Aires
Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai
São Paulo, São Paulo 04538-132
debora.aires@pwc.com
IP Address: 134.238.160.171

Record Tracking

Status: Original
21 March 2024 | 17:00
Holder: Debora Aires
debora.aires@pwc.com
Location: DocuSign

Status: Original
25 March 2024 | 18:55
Holder: CEDOC Brasil
BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com
Location: DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
Fabio Abreu fabio.abreu@pwc.com Sócio PricewaterhouseCoopers Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate **Signature Provider Details:** Signature Type: ICP Smart Card Signature Issuer: AC SERASA RFB v5 **Electronic Record and Signature Disclosure:** Not Offered via DocuSign	DocuSigned by: 25E1441D37904A4... Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 134.238.159.64	Sent: 21 March 2024 | 17:01 Viewed: 25 March 2024 | 18:50 Signed: 25 March 2024 | 18:55

In Person Signer Events	Signature	Timestamp

Editor Delivery Events	Status	Timestamp

Agent Delivery Events	Status	Timestamp

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp

Certified Delivery Events	Status	Timestamp

Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Debora Aires debora.aires@pwc.com PwC BR Security Level: Email, Account Authentication (None) **Electronic Record and Signature Disclosure:** Not Offered via DocuSign	COPIED	Sent: 25 March 2024 | 18:55 Viewed: 25 March 2024 | 18:55 Signed: 25 March 2024 | 18:55

Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	21 March 2024 | 17:01
Envelope Updated	Security Checked	25 March 2024 | 16:22
Envelope Updated	Security Checked	25 March 2024 | 16:22
Certified Delivered	Security Checked	25 March 2024 | 18:50
Signing Complete	Security Checked	25 March 2024 | 18:55
Completed	Security Checked	25 March 2024 | 18:55

Payment Events	Status	Timestamps