Classificação Pública

FUNDAÇÃO Libertas

I - BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

ATIVO	Nota Explicativa	2024	2023
DISPONÍVEL		**397**	**290**
REALIZÁVEL		**4.845.091**	**4.636.956**
Gestão Previdencial	5.1	***8.583***	***30.286***
Gestão Administrativa	5.2	***26.389***	***26.578***
Investimentos	5.3	***4.810.119***	***4.580.092***
Títulos Públicos	5.3.1	1.189.132	1.186.104
Fundos de Investimento	5.3.2	3.262.451	3.003.076
Investimentos em Imóveis	5.3.3	170.198	157.690
Operações com Participantes	5.3.4	59.101	67.190
Depósitos Judiciais / Recursais		2.499	2.508
Outros Realizáveis	5.3.6	126.738	163.524
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		**668**	**644**
Imobilizado		***668***	***644***
GESTÃO ASSISTENCIAL		**78.590**	**72.218**
TOTAL DO ATIVO		**4.924.746**	**4.710.108**

PASSIVO	Nota Explicativa	2024	2023
EXIGÍVEL OPERACIONAL	5.4	**223.730**	**160.581**
Gestão Previdencial	5.4.1	***218.090***	***155.178***
Gestão Administrativa		***5.146***	***5.339***
Investimentos		***494***	***64***
EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	5.5	**239.395**	**276.105**
Gestão Previdencial	5.5.1	***1.258***	***11.307***
Gestão Administrativa	5.5.2	***24.712***	***24.450***
Investimentos	5.5.3	***213.425***	***240.348***
PATRIMÔNIO SOCIAL		**4.383.031**	**4.201.204**
Patrimônio de Cobertura do Plano		***4.266.018***	***4.094.619***
Provisões Matemáticas	5.6	4.368.730	4.175.603
Benefícios Concedidos		*2.263.432*	*2.141.948*
Benefícios a Conceder		*2.178.341*	*2.102.607*
(-) Provisões Matemáticas a Constituir		*(73.043)*	*(68.952)*
Equilíbrio Técnico	5.7	(102.712)	(80.984)
Resultados Realizados		*(102.712)*	*(80.984)*
Superávit Técnico Acumulado		23.753	22.841
(-) Déficit Técnico Acumulado		(126.465)	(103.825)
Fundos	5.8	***117.013***	***106.585***
Fundos Previdenciais	5.8.1	94.512	83.445
Fundos Administrativos	5.8.2	19.971	20.443
Fundo p/ Garantia operações com participantes	5.8.3	2.530	2.697
GESTÃO ASSISTENCIAL		**78.590**	**72.218**
TOTAL DO PASSIVO		**4.924.746**	**4.710.108**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

II - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMONIO SOCIAL

CONSOLIDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**4.201.204**	**3.904.016**	**7,61%**
1. Adições		***555.973***	***736.984***	***-24,56%***
(+) Contribuições Previdenciais	6.2.1	157.770	162.530	-2,93%
(+) Portabilidade		5.196	3.911	0,00%
(+) Outras Adições Previdenciais		4.334	111.869	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	348.837	420.246	-16,99%
(+) Receitas Administrativas	6.3.1	37.539	35.485	5,79%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa		2.249	2.943	-23,58%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Administrativa		48	-	0,00%
2. Deduções		***(374.146)***	***(439.796)***	***-14,93%***
(-) Benefícios	6.2.3	(255.304)	(227.615)	12,16%
(-) Resgates		(59.213)	(50.535)	0,00%
(-) Portabilidades		(6.619)	(5.549)	19,28%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(82)	(73)	12,33%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(227)	(219)	3,65%
(-) Desoneração de Contribuições de Patrocinador(es)		(1.062)	(2.655)	-60,00%
(-) Outras Deduções		(9.283)	(109.266)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1.879)	(3.388)	-44,54%
(-) Despesas Administrativas	6.3.2	(40.309)	(40.437)	-0,32%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	6.3.2	-	(37)	-100,00%
(-) Reversão de Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(168)	(22)	663,64%
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2)		***181.827***	***297.188***	***-38,82%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		193.128	236.362	-18,29%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(21.728)	53.337	-140,74%
(+ / -) Fundos Previdenciais		11.067	9.556	15,81%
(+ / -) Fundos Administrativos		(472)	(2.045)	-76,92%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(168)	(22)	663,64%
4. Outros Eventos do Patrimônio Social		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
(+ / -) Operações Transitórias				0,00%
B) PATRIMÔNIO SOCIAL - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)		**4.383.031**	**4.201.204**	**4,33%**
6. Gestão Assistencial		***9.979***	***(4.556)***	***-319,02%***
(+) Receitas Assistenciais		80.644	68.463	17,79%
(-) Despesas Assistenciais		(70.665)	(73.019)	-3,22%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

FUNDAÇÃO Libertas

V - DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Consolidado - Código: 9970.0000-00

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) FUNDO ADMINISTATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		**20.443**	**22.489**	**-9,10%**
1. Custeio da Gestão Administrativa	6.3.1	**39.789**	**38.428**	**3,54%**
1.1. Receitas		***39.789***	***38.428***	***3,54%***
Custeio Administrativo dos Investimentos		24.084	22.478	7,14%
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos		1.138	1.339	-15,01%
Reembolso da Gestão Assistencial		11.726	11.213	4,58%
Receitas Diretas		592	455	30,11%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos		2.249	2.943	-23,58%
2. Despesas Administrativas	6.3.2	**(40.309)**	**(40.437)**	**-0,32%**
2.1. Administração dos Planos Previdenciais		***(28.569)***	***(29.133)***	***-1,94%***
Pessoal e encargos		(21.420)	(20.680)	3,58%
Treinamentos/Congressos e Seminários		(138)	(303)	-54,46%
Viagens e Estadias		(50)	(108)	-53,70%
Serviços deTerceiros		(4.174)	(5.083)	-17,88%
Despesas gerais		(1.019)	(1.302)	-21,74%
Depreciações e Amortizações		(125)	(103)	21,36%
Tributos		(1.643)	(1.543)	6,48%
Outras Despesas		-	(11)	-100,00%
2.2. Provisão para Perdas Estimadas		**-**	**-**	***0,00%***
2.3. Administração da Gestão Assistencial – Despesas e Constituição/Reversão de Contingências		***(11.726)***	***(11.213)***	***4,58%***
2.4. Remuneração - Antecipação de Contribuições dos Patrocinadores		**-**	**-**	
2.5. Fomento		***(14)***	***(91)***	***-84,62%***
2.6. Outras Despesas		**-**	**-**	***0,00%***
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas		**48**	**(37)**	***-229,73%***
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)		**(472)**	**(2.046)**	**-76,93%**
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)		**(472)**	**(2.046)**	**-76,93%**
8. Operações Transitórias		**-**	**-**	**0,00%**
B) FUNDO ADMINISTATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	5.8.2	**19.971**	**20.443**	**-2,31%**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

CESÁRIO DA SILVA PALHARES
Diretor de Investimentos e Controladoria
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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COMIG BD (RPT)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**4.244**	**3.906**	**8,65%**
Investimento		4.244	3.906	8,65%
Títulos Públicos		*1.543*	*1.585*	*-2,65%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*2.701*	*2.321*	*16,37%*
2) OBRIGAÇÕES		**4.115**	**3.811**	**7,98%**
Contingencial	5.5	4.115	3.811	7,98%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**129**	**95**	**35,79%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	129	95	35,79%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		129	95	35,79%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**129**	**95**	35,79%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

	Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
	A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**95**	**107**	**-11,21%**
	1. Adições		***35***	***-***	***0,00%***
3.05.00.00.00.00.00	(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	35	-	0,00%
	2. Deduções		***(1)***	***(12)***	***-91,67%***
3.05.00.00.00.00.00	(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	-	(9)	-100,00%
3.03.00.00.00.00.00	(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	(3)	-66,67%
	3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***34***	***(12)***	***-383,33%***
3.08.00.00.00.00.00	(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		34	(12)	-383,33%
	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)		**129**	**95**	**35,79%**
	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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COMIG - CNPB nº 1987.0005-11

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**4.244**	**3.906**	**8,65%**
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	**129**	**95**	**35,79%**
2.1. Resultados Realizados		***129***	***95***	***35,79%***
Superávit Técnico acumulado		129	95	35,79%
Reserva para revisão do plano		*129*	95	35,79%
2.2. Resultados a Realizar		**-**	**-**	***0,00%***
3. Fundos		**-**	**-**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	**-**	**-**	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**-**	**-**	**0,00%**
4.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**4.115**	**3.811**	**7,98%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4.115***	***3.811***	***7,98%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CDI - CNPB nº 1982.0026-38

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**3.669**	**3.378**	**8,61%**
Investimento	5.3	3.669	3.378	8,61%
Títulos Públicos	5.3.1	*1.390*	*1.428*	*-2,66%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*2.279*	*1.950*	*16,87%*
2) OBRIGAÇÕES		**3.703**	**3.429**	**7,99%**
Contingencial	5.5	3.703	3.429	7,99%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**(34)**	**(51)**	**-33,33%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(34)	(51)	-33,33%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(34)	(51)	-33,33%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(34)**	**(51)**	-33,33%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CDI - CNPB nº 1982.0026-38

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**(51)**	**(26)**	**96,15%**
1. Adições		***17***	***-***	***0,00%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	17	-	0,00%
2. Deduções		***-***	***(25)***	***-100,00%***
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2	-	(25)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***17***	***(25)***	***-168,00%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		17	(25)	-168,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**(34)**	**(51)**	**-33,33%**
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

CDI BD (RP3)

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**3.669**	**3.378**	**8,61%**
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	**(34)**	**(51)**	**-33,33%**
2.1. Resultados Realizados		***(34)***	***(51)***	***-33,33%***
(-) Déficit técnico acumulado		(34)	(51)	-33,33%
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		**3.703**	**3.429**	**7,99%**
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***3.703***	***3.429***	***7,99%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**58.137**	**53.731**	**8,20%**
Disponível		2	33	-93,94%
Recebíveis Previdencial		229	227	0,88%
Investimento	5.3	57.906	53.471	8,29%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*57.027*	*52.814*	*7,98%*
Operações com Participantes	5.3.4	*879*	*657*	*33,79%*
2) OBRIGAÇÕES		**246**	**338**	**-27,22%**
Operacional		229	322	-28,88%
Contingencial	5.5	17	16	6,25%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**223**	**232**	**-3,88%**
Fundos Administrativos	5.8.2	197	205	-3,90%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		26	27	-3,70%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**57.668**	**53.161**	**8,48%**
Provisões Matemáticas	5.6	57.515	52.720	9,10%
Fundos Previdenciais		153	441	-65,31%
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

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor Presidente
Diretor de Investimentos e Controladoria em exercício

CPF: 401.176.696-87

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**53.161**	**46.846**	**13,48%**
1. Adições		***10.233***	***11.478***	***-10,85%***
(+) Contribuições	6.2.1	6.072	5.805	4,60%
(+) Portabilidade		-	29	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	4.160	5.635	-26,18%
(+) Outras Adições		1	9	-88,89%
2. Deduções		***(5.726)***	***(5.163)***	***10,90%***
(-) Benefícios	6.2.3	(2.194)	(3.227)	-32,01%
(-) Resgates		(1.461)	(754)	0,00%
(-) Portabilidade		(1.627)	(968)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(1)	(2)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(442)	(208)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(1)	(1)	0,00%
(-) Outras Deduções		-	(3)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***4.507***	***6.315***	***-28,63%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		4.795	6.346	-24,44%
(+ / -) Fundos Previdenciais		(288)	(31)	829,03%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**57.668**	**53.161**	**8,48%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(9)**	**(25)**	**-64,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(8)	(25)	-68,00%
(+ / -) 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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano CODEMIGPREV - CNPB nº 2013.0016-65

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**57.940**	**53.526**	**8,25%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**57.515**	**52.720**	**9,10%**
1.1. Benefícios Concedidos		***8.477***	***9.916***	***-14,51%***
Contribuição Definida		8.477	9.916	-14,51%
1.2. Benefícios a Conceder		***49.038***	***42.804***	***14,56%***
Contribuição Definida		49.038	42.804	14,56%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*23.673*	*20.578*	*15,04%*
Saldo de contas - parcela participantes		*25.365*	*22.226*	*14,12%*
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		**179**	**468**	**-61,75%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***153***	***441***	***-65,31%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***26***	***27***	***-3,70%***
4. Exigível Operacional		**229**	**322**	**-28,88%**
4.1. Gestão Previdencial		***201***	***296***	***-32,09%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***28***	***26***	***7,69%***
5. Exigível Contingencial		**17**	**16**	**6,25%**
5.1. Gestão Previdencial		***17***	***16***	***6,25%***
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHAB - SALDADO - CNPB nº 1982.0027-19

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**75.440**	**73.071**	**3,24%**
Disponível		4	5	-20,00%
Recebíveis Previdencial		28	36	-22,22%
Investimento	5.3	75.408	73.030	3,26%
Títulos Públicos	5.3.1	*56.103*	*57.600*	*-2,60%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*15.572*	*11.820*	*31,74%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*3.311*	*3.068*	*7,92%*
Operações com Participantes	5.3.4	*373*	*493*	*-24,34%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*49*	*49*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**5.125**	**4.663**	**9,91%**
Operacional		529	406	30,30%
Contingencial	5.5	4.596	4.257	7,96%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**55**	**64**	**-14,06%**
Fundos Administrativos	5.8.2	28	36	-22,22%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		27	28	-3,57%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**70.260**	**68.344**	**2,80%**
Provisões Matemáticas	5.6	61.038	59.402	2,75%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	9.222	8.942	3,13%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		9.222	8.942	3,13%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.211	1.440	-15,88%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**10.433**	**10.382**	0,50%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHAB - SALDADO - CNPB nº 1982.0027-19

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**68.344**	**66.023**	**3,52%**
1. Adições		***6.749***	***6.512***	***3,64%***
(+) Contribuições	6.2.1	44	43	2,33%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	6.705	6.469	3,65%
2. Deduções		***(4.833)***	***(4.191)***	***15,32%***
(-) Benefícios	6.2.3	(4.816)	(4.191)	14,91%
(-) Outras Deduções		(17)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***1.916***	***2.321***	***-17,45%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		1.637	(1.143)	-243,22%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		280	3.464	-91,92%
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)		**70.260**	**68.344**	**2,80%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(9)**	**(31)**	**-70,97%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(8)	(30)	-73,33%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(1)	(1)	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

COHAB BD (RP9)

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**75.412**	**73.035**	**3,25%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**61.039**	**59.402**	**2,76%**
1.1. Benefícios Concedidos		***58.683***	***43.998***	***33,38%***
Benefício Definido		58.683	43.998	33,38%
1.2. Benefícios a Conceder		***2.356***	***15.404***	***-84,71%***
Benefício Definido		2.356	15.404	-84,71%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***-***	***-***	***0,00%***
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**9.222**	**8.942**	**3,13%**
2.1. Resultados Realizados		***9.222***	***8.942***	***3,13%***
Superávit Técnico acumulado		9.222	8.942	3,13%
Reserva de contingência		*9.222*	8.942	3,13%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**27**	**28**	**-3,57%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***27***	***28***	***-3,57%***
4. Exigível Operacional		**528**	**406**	**30,05%**
4.1. Gestão Previdencial		***486***	***373***	***30,29%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***42***	***33***	***27,27%***
5. Exigível Contingencial		**4.596**	**4.257**	**7,96%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4.596***	***4.257***	***7,96%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**20.755**	**23.404**	**-11,32%**
Disponível		-	4	-100,00%
Recebíveis Previdencial		61	66	-7,58%
Investimento	5.3	20.694	23.334	-11,31%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*20.519*	*23.091*	*-11,14%*
Operações com Participantes	5.3.4	*175*	*243*	*-27,98%*
2) OBRIGAÇÕES		**134**	**55**	**143,64%**
Operacional		134	55	143,64%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**66**	**70**	**-5,71%**
Fundos Administrativos	5.8.2	61	64	-4,69%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		5	6	-16,67%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**20.555**	**23.279**	**-11,70%**
Provisões Matemáticas	5.6	20.537	23.262	-11,71%
Fundos Previdenciais		18	17	5,88%
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COHAB CD (Cohabprev)

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**23.279**	**20.772**	**12,07%**
1. Adições		***2.925***	***3.978***	***-26,47%***
(+) Contribuições	6.2.1	1.142	1.463	-21,94%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	1.783	2.515	-29,11%
2. Deduções		***(5.649)***	***(1.471)***	***284,02%***
(-) Benefícios	6.2.3	(2.027)	(378)	436,24%
(-) Resgates		(3.608)	(1.073)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(1)	(2)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(13)	(14)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(4)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***(2.724)***	***2.507***	***-208,66%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(2.725)	2.505	-208,78%
(+ / -) Fundos Previdenciais		1	2	-50,00%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**20.555**	**23.279**	**-11,70%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(4)**	**(10)**	**-60,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(3)	(10)	-70,00%
(+ / -) 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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COHAB CO (Cohabprev)

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COHABPREV - CNPB nº 2008.0030-19

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**20.694**	**23.339**	**-11,33%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**20.537**	**23.262**	**-11,71%**
1.1. Benefícios Concedidos		***9.590***	***3.173***	***202,24%***
Contribuição Definida		9.590	3.173	202,24%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		***10.947***	***20.089***	***-45,51%***
Contribuição Definida		10.947	20.089	-45,51%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*4.745*	*8.935*	*-46,89%*
Saldo de contas - parcela participantes		*6.202*	*11.154*	*-44,40%*
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**	**23**	**0,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***18***	***17***	***5,88%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***5***	***6***	***-16,67%***
4. Exigível Operacional		**134**	**54**	**148,15%**
4.1. Gestão Previdencial		***124***	***43***	***188,37%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***10***	***11***	***-9,09%***
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COPASA BD (RPS)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**236.727**	**220.834**	**7,20%**
Disponível		-	1	-100,00%
Recebíveis Previdencial		310	318	-2,52%
Investimento	5.3	236.417	220.515	7,21%
Títulos Públicos	5.3.1	*132.202*	*126.973*	*4,12%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*103.131*	*92.467*	*11,53%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*657*	*609*	*7,88%*
Operações com Participantes	5.3.4	*417*	*456*	*-8,55%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*10*	*10*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**158.454**	**146.883**	**7,88%**
Operacional		1.456	1.420	2,54%
Contingencial	5.5	156.998	145.463	7,93%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**299**	**309**	**-3,24%**
Fundos Administrativos	5.8.2	298	307	-2,93%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1	2	-50,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**77.974**	**73.642**	**5,88%**
Provisões Matemáticas	5.6	68.159	64.659	5,41%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	9.815	8.983	9,26%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		9.815	8.983	9,26%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	1.292	1.093	18,17%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**11.107**	**10.076**	10,23%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**73.642**	**71.631**	**2,81%**
1. Adições		***9.156***	***6.949***	***31,76%***
(+) Contribuições	6.2.1	620	651	-4,76%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	8.315	6.265	32,72%
(+) Outras Adições		221	33	569,70%
2. Deduções		***(4.824)***	***(4.938)***	***-2,31%***
(-) Benefícios	6.2.3	(4.716)	(4.498)	4,85%
(-) Resgates		(46)	(354)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(6)	(4)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		88	(12)	-833,33%
(-) Outras Deduções		(144)	(70)	105,71%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***4.332***	***2.011***	***115,42%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		3.500	(1.118)	-413,06%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		832	3.129	-73,41%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**77.974**	**73.642**	**5,88%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(10)**	**(39)**	**-74,36%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(9)	(36)	-75,00%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(1)	(3)	-66,67%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COPASA - FECHADO - CNPB nº 1982.0028-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**236.429**	**220.528**	**7,21%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**68.158**	**64.659**	**5,41%**
1.1. Benefícios Concedidos		***56.171***	***52.882***	***6,22%***
Benefício Definido		56.171	52.882	6,22%
1.2. Benefícios a Conceder		***11.994***	***11.785***	***1,77%***
Benefício Definido		11.994	11.785	1,77%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(7)***	***(8)***	***-12,50%***
(-) Serviço Passado		(7)	(8)	-12,50%
(-) Participantes		*(7)*	*(8)*	*-12,50%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**9.815**	**8.983**	**9,26%**
2.1. Resultados Realizados		***9.815***	***8.983***	***9,26%***
Superávit Técnico acumulado		9.815	8.983	9,26%
Reserva de contingência		*9.815*	8.983	9,26%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**1**	**2**	**-50,00%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***1***	***2***	***-50,00%***
4. Exigível Operacional		**1.457**	**1.420**	**2,61%**
4.1. Gestão Previdencial		***1.417***	***1.383***	***2,46%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***40***	***37***	***8,11%***
5. Exigível Contingencial		**156.998**	**145.464**	**7,93%**
5.1. Gestão Previdencial		***194***	***288***	***-32,64%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***156.804***	***145.176***	***8,01%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COPASA BD Saldado (Copasa Saldado)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**1.163.306**	**1.155.312**	**0,69%**
Disponível		5	44	-88,64%
Recebíveis Previdencial		5.595	27.571	-79,71%
Investimento	5.3	1.157.706	1.127.697	2,66%
Títulos Públicos	5.3.1	*880.776*	*880.274*	*0,06%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*210.285*	*184.659*	*13,88%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*60.471*	*56.027*	*7,93%*
Operações com Participantes	5.3.4	*5.286*	*5.846*	*-9,58%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*888*	*891*	*-0,34%*
2) OBRIGAÇÕES		**10.727**	**10.167**	**5,51%**
Operacional		9.496	8.986	5,68%
Contingencial	5.5	1.231	1.181	4,23%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**5.600**	**5.778**	**-3,08%**
Fundos Administrativos	5.8.2	5.565	5.731	-2,90%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		35	47	-25,53%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**1.146.979**	**1.139.367**	**0,67%**
Provisões Matemáticas	5.6	1.262.235	1.232.236	2,43%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(115.256)	(92.869)	24,11%
Fundos Previdenciais		-	-	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(115.256)	(92.869)	24,11%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	43.312	43.642	-0,76%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(71.944)**	**(49.227)**	46,15%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor Presidente
Diretor de Investimentos e Controladoria em exercício

CPF: 401.176.696-87

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COPASA BD Saldado (Copasa Saldado)

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**1.139.367**	**1.114.543**	**2,23%**
1. Adições		***111.599***	***124.059***	***-10,04%***
(+) Contribuições	6.2.1	7.053	17.741	-60,24%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	104.536	106.315	-1,67%
(+) Outras Adições		10	3	233,33%
2. Deduções		***(103.987)***	***(99.235)***	***4,79%***
(-) Benefícios	6.2.3	(103.955)	(99.155)	4,84%
(-) Resgates		(22)	(29)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(5)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(4)	(49)	-91,84%
(-) Outras Deduções		(1)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***7.612***	**24.824**	***-69,34%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		29.999	(18.410)	-262,95%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(22.387)	43.234	-151,78%
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)		**1.146.979**	**1.139.367**	**0,67%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(178)**	**(532)**	**-66,54%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(166)	(532)	-68,80%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(12)	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COPASA-ED Saldado (Copasa Saldado)

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano COPASA - SALDADO - CNPB nº 2010.0024-74

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**1.157.741**	**1.149.581**	**0,71%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**1.262.235**	**1.232.236**	**2,43%**
1.1. Benefícios Concedidos		***1.205.188***	***1.152.463***	***4,57%***
Benefício Definido		1.205.188	1.152.463	4,57%
1.2. Benefícios a Conceder		***117.314***	***136.520***	***-14,07%***
Benefício Definido		117.314	136.520	-14,07%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(60.267)***	***(56.747)***	***6,20%***
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(60.267)	(56.747)	6,20%
(-) Participantes		*(3.886)*	*(5.858)*	*-33,66%*
(-) Assistidos		*(56.381)*	*(50.889)*	*10,79%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**(115.256)**	**(92.869)**	**24,11%**
2.1. Resultados Realizados		***(115.256)***	***(92.869)***	***24,11%***
(-) Déficit técnico acumulado		(115.256)	(92.869)	24,11%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**35**	**47**	**-25,53%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***35***	***47***	***-25,53%***
4. Exigível Operacional		**9.496**	**8.986**	**5,68%**
4.1. Gestão Previdencial		***8.790***	***8.438***	***4,17%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***706***	***548***	***28,83%***
5. Exigível Contingencial		**1.231**	**1.181**	**4,23%**
5.1. Gestão Previdencial		***117***	***114***	***2,63%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.114***	***1.067***	***4,40%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor Presidente
Diretor de Investimentos e Controladoria em exercício

CPF: 401.176.696-87

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COPASA CD (Novo Plano Copasa)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**2.104.920**	**1.985.950**	**5,99%**
Disponível		58	74	-21,62%
Recebíveis Previdencial		9.971	10.408	-4,20%
Investimento	5.3	2.094.891	1.975.468	6,05%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*1.984.878*	*1.862.842*	*6,55%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*71.704*	*66.435*	*7,93%*
Operações com Participantes	5.3.4	*37.256*	*45.134*	*-17,45%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*1.053*	*1.057*	*-0,38%*
2) OBRIGAÇÕES		**10.409**	**11.185**	**-6,94%**
Operacional		8.625	9.144	-5,68%
Contingencial	5.5	1.784	2.041	-12,59%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**11.583**	**11.942**	**-3,01%**
Fundos Administrativos	5.8.2	9.784	10.023	-2,38%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1.799	1.919	-6,25%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**2.082.928**	**1.962.823**	**6,12%**
Provisões Matemáticas	5.6	2.007.872	1.896.450	5,88%
Fundos Previdenciais		75.056	66.373	13,08%
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

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor Presidente
Diretor de Investimentos e Controladoria em exercício

CPF: 401.176.696-87

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**1.962.823**	**1.770.147**	**10,88%**
1. Adições		***259.228***	***312.525***	***-17,05%***
(+) Contribuições	6.2.1	110.950	107.828	2,90%
(+) Portabilidade		19	-	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	147.963	204.665	-27,70%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		262	-	0,00%
(+) Outras Adições		34	32	6,25%
2. Deduções		***(139.123)***	***(119.849)***	***16,08%***
(-) Benefícios	6.2.3	(88.151)	(72.341)	21,85%
(-) Resgates		(46.915)	(44.034)	0,00%
(-) Portabilidade		(4.011)	(3.381)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(43)	(28)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		-	(57)	-100,00%
(-) Outras Deduções		(3)	(8)	-62,50%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***120.105***	***192.676***	***-37,66%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		111.422	182.716	-39,02%
(+ / -) Fundos Previdenciais		8.683	9.960	-12,82%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**2.082.928**	**1.962.823**	**6,12%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(359)**	**(967)**	**-62,87%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(239)	(950)	-74,84%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(120)	(17)	605,88%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

COPASA CD (Novo Plano Copasa)

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano NOVO PLANO COPASA - CNPB nº 2010.0022-29

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**2.095.136**	**1.975.928**	**6,03%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**2.007.872**	**1.896.450**	**5,88%**
1.1. Benefícios Concedidos		***517.441***	***489.869***	***5,63%***
Contribuição Definida		517.441	489.869	5,63%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		***1.490.431***	***1.406.581***	***5,96%***
Contribuição Definida		1.490.431	1.406.581	5,96%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*623.239*	*569.178*	*9,50%*
Saldo de contas - parcela participantes		*867.192*	*837.403*	*3,56%*
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		**76.856**	**68.293**	**12,54%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***75.057***	***66.374***	***13,08%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***1.799***	***1.919***	***-6,25%***
4. Exigível Operacional		**8.624**	**9.145**	**-5,70%**
4.1. Gestão Previdencial		***7.380***	***8.140***	***-9,34%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.244***	***1.005***	***23,78%***
5. Exigível Contingencial		**1.784**	**2.040**	**-12,55%**
5.1. Gestão Previdencial		***463***	***753***	***-38,51%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.321***	***1.287***	***2,64%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**38.765**	**36.826**	**5,27%**
Disponível		2	2	0,00%
Recebíveis Previdencial		104	387	-73,13%
Investimento	5.3	38.659	36.437	6,10%
Títulos Públicos	5.3.1	*18.454*	*18.946*	*-2,60%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*19.704*	*17.026*	*15,73%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*494*	*458*	*7,86%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*7*	*7*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**31.753**	**30.715**	**3,38%**
Operacional		820	528	55,30%
Contingencial	5.5	30.933	30.187	2,47%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**95**	**96**	**-1,04%**
Fundos Administrativos	5.8.2	95	96	-1,04%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**6.917**	**6.015**	**15,00%**
Provisões Matemáticas	5.6	7.920	7.011	12,97%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(1.003)	(996)	0,70%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(1.003)	(996)	0,70%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	586	652	-10,12%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(417)**	**(344)**	21,21%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

PRODEMGE RO (RPS-I)

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**6.015**	**5.944**	**1,19%**
1. Adições		***1.218***	***1.086***	***12,15%***
(+) Contribuições	6.2.1	307	502	-38,84%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	910	570	59,65%
(+) Outras Adições		1	14	-92,86%
2. Deduções		***(316)***	***(1.015)***	***-68,87%***
(-) Benefícios	6.2.3	(718)	(658)	9,12%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		696	(340)	-304,71%
(-) Outras Deduções		(294)	(17)	1629,41%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***902***	***71***	***1170,42%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		909	(860)	-205,70%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(7)	931	-100,75%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**6.917**	**6.015**	**15,00%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(1)**	**(4)**	**-75,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(1)	(4)	-75,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano PRODEMGE - FECHADO - CNPB nº 1994.0015-18

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**38.670**	**36.730**	**5,28%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**7.920**	**7.011**	**12,97%**
1.1. Benefícios Concedidos		***9.616***	***8.606***	***11,74%***
Benefício Definido		9.616	8.606	11,74%
1.2. Benefícios a Conceder		***353***	***343***	***2,92%***
Benefício Definido		353	343	2,92%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(2.049)***	***(1.938)***	***5,73%***
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(2.049)	(1.938)	5,73%
(-) Patrocinadores		*(440)*	*(464)*	*-5,17%*
(-) Participantes		*(25)*	*(64)*	*-60,94%*
(-) Assistidos		*(1.584)*	*(1.410)*	*12,34%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**(1.003)**	**(996)**	**0,70%**
2.1. Resultados Realizados		***(1.003)***	***(996)***	***0,70%***
(-) Déficit técnico acumulado		(1.003)	(996)	0,70%
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		**820**	**528**	**55,30%**
4.1. Gestão Previdencial		***815***	***524***	***55,53%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***5***	***4***	***25,00%***
5. Exigível Contingencial		**30.933**	**30.187**	**2,47%**
5.1. Gestão Previdencial		***171***	***1.729***	***-90,11%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***30.762***	***28.458***	***8,10%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

PRODEMGE SALDADO

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**115.590**	**114.867**	**0,63%**
Disponível		7	5	40,00%
Recebíveis Previdencial		6.638	6.466	2,66%
Investimento	5.3	108.945	108.396	0,51%
Títulos Públicos	5.3.1	*78.402*	*79.637*	*-1,55%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*23.228*	*21.942*	*5,86%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*6.311*	*5.848*	*7,92%*
Operações com Participantes	5.3.4	*911*	*877*	*3,88%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*93*	*92*	*1,09%*
2) OBRIGAÇÕES		**1.104**	**1.086**	**1,66%**
Operacional		988	975	1,33%
Contingencial	5.5	116	111	4,50%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**521**	**538**	**-3,16%**
Fundos Administrativos	5.8.2	458	474	-3,38%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		63	64	-1,56%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**113.965**	**113.243**	**0,64%**
Provisões Matemáticas	5.6	124.137	123.152	0,80%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	(10.172)	(9.909)	2,65%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		(10.172)	(9.909)	2,65%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	4.553	4.386	3,81%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**(5.619)**	**(5.523)**	1,74%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGE - SALDADO - CNPB nº 2014.0013-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**113.243**	**112.575**	**0,59%**
1. Adições		***12.424***	***12.322***	***0,83%***
(+) Contribuições	6.2.1	2.364	1.805	30,97%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	10.060	10.505	-4,24%
(+) Outras Adições		-	12	-100,00%
2. Deduções		***(11.702)***	***(11.654)***	***0,41%***
(-) Benefícios	6.2.3	(11.690)	(11.654)	0,31%
(-) Outras Deduções		(12)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***722***	***668***	***8,08%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		986	(1.000)	-198,60%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(264)	1.668	-115,83%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**113.965**	**113.243**	**0,64%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(17)**	**(51)**	**-66,67%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(16)	(51)	-68,63%
(+ / -) 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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

PRODEMGE SALDADO

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**115.132**	**114.393**	**0,65%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**124.137**	**123.151**	**0,80%**
1.1. Benefícios Concedidos		***134.690***	***133.248***	***1,08%***
Benefício Definido		134.690	133.248	1,08%
1.2. Benefícios a Conceder		***167***	***163***	***2,45%***
Benefício Definido		167	163	2,45%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***(10.720)***	***(10.260)***	***4,48%***
(-) Equacionamento de déficit a integralizar		(10.720)	(10.260)	4,48%
(-) Participantes		*(8)*	*(7)*	*14,29%*
(-) Assistidos		*(10.712)*	*(10.253)*	*4,48%*
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**(10.172)**	**(9.909)**	**2,65%**
2.1. Resultados Realizados		***(10.172)***	***(9.909)***	***2,65%***
(-) Déficit técnico acumulado		(10.172)	(9.909)	2,65%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**63**	**65**	**-3,08%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***-***	***-***	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencia		***63***	***65***	***-3,08%***
4. Exigível Operacional		**988**	**975**	**1,33%**
4.1. Gestão Previdencial		***919***	***922***	***-0,33%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***69***	***53***	***30,19%***
5. Exigível Contingencial		**116**	**111**	**4,50%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***116***	***111***	***4,50%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**598.835**	**564.292**	**6,12%**
Disponível		159	24	562,50%
Recebíveis Previdencial		3.953	3.905	1,23%
Investimento	5.3	594.723	560.363	6,13%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*569.049*	*536.084*	*6,15%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*19.948*	*18.482*	*7,93%*
Operações com Participantes	5.3.4	*5.433*	*5.503*	*-1,27%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*293*	*294*	*-0,34%*
2) OBRIGAÇÕES		**6.100**	**3.032**	**101,19%**
Operacional		5.505	2.647	107,97%
Contingencial	5.5	595	385	54,55%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**2.936**	**3.018**	**-2,72%**
Fundos Administrativos	5.8.2	2.540	2.611	-2,72%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		396	407	-2,70%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**589.799**	**558.242**	**5,65%**
Provisões Matemáticas	5.6	578.571	548.277	5,53%
Fundos Previdenciais		11.228	9.965	12,67%
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**558.242**	**506.014**	**10,32%**
1. Adições		***61.380***	***76.110***	***-19,35%***
(+) Contribuições	6.2.1	19.264	17.753	8,51%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	42.112	58.356	-27,84%
(+) Outras Adições		4	1	300,00%
2. Deduções		***(29.823)***	***(23.882)***	***24,88%***
(-) Benefícios	6.2.3	(27.338)	(23.096)	18,37%
(-) Resgates		(1.944)	(331)	0,00%
(-) Portabilidade		(302)	(451)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(11)	(2)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(228)	(1)	22700,00%
(-) Outras Deduções		-	(1)	-100,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***31.557***	***52.228***	***-39,58%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		30.295	51.033	-40,64%
(+ / -) Fundos Previdenciais		1.262	1.195	5,61%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**589.799**	**558.242**	**5,65%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(82)**	**(261)**	**-68,58%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(71)	(262)	-72,90%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(11)	1	-1200,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano PRODEMGEPREV - CNPB nº 2012.0019-47

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**596.294**	**561.682**	**6,16%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**578.571**	**548.277**	**5,53%**
1.1. Benefícios Concedidos		***190.671***	***176.190***	***8,22%***
Contribuição Definida		190.671	176.190	8,22%
1.2. Benefícios a Conceder		***387.900***	***372.087***	***4,25%***
Contribuição Definida		387.900	372.087	4,25%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*85.902*	*74.759*	*14,91%*
Saldo de contas - parcela participantes		*301.998*	*297.328*	*1,57%*
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		**11.623**	**10.372**	**12,06%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***11.227***	***9.965***	***12,66%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***396***	***407***	***-2,70%***
4. Exigível Operacional		**5.505**	**2.648**	**107,89%**
4.1. Gestão Previdencial		***5.166***	***2.375***	***117,52%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***339***	***273***	***24,18%***
5. Exigível Contingencial		**595**	**385**	**54,55%**
5.1. Gestão Previdencial		***228***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***367***	***385***	***-4,68%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**-**	**47**	**-100,00%**
Investimento	5.3	-	47	-100,00%
Fundos de Investimentos	5.3.2	-	*47*	*-100,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**-**	**1**	**-100,00%**
Operacional		-	1	-100,00%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**-**	**46**	**-100,00%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	-	46	-100,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		-	46	-100,00%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**-**	**46**	-100,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDACAO LIBERTAS BD (ISPB)

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**46**	**40**	**15,00%**
1. Adições		***4***	***6***	***-33,33%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	3	6	-50,00%
(+) Outras Adições		1	-	0,00%
2. Deduções		***(50)***	***-***	***0,00%***
(-) Benefícios	6.2.3	-	-	0,00%
(-) Resgates		(1)	-	0,00%
(-) Outras Deduções		(49)	-	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***(46)***	***6***	***-866,67%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(46)	6	-866,67%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**-**	**46**	**-100,00%**
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano FUNDAÇÃO LIBERTAS BD - CNPB nº 1992.0003-11

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		-	47	-100,00%
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	-100,00%
2.1. Resultados Realizados		-	*46*	*-100,00%*
Superávit Técnico acumulado		-	46	-100,00%
Reserva para revisão do plano		-	46	-100,00%
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	-100,00%
4.1. Gestão Previdencial		-	*1*	*-100,00%*
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDACAO LIBERTAS CD (CDPrev)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**68.003**	**64.659**	**5,17%**
Disponível		8	12	-33,33%
Recebíveis Previdencial		203	199	2,01%
Investimento	5.3	67.792	64.448	5,19%
Títulos Públicos	5.3.1	*1.782*	*1.830*	*-2,62%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*60.964*	*57.729*	*5,60%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*3.429*	*3.177*	*7,93%*
Operações com Participantes	5.3.4	*1.567*	*1.661*	*-5,66%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*50*	*51*	*-1,96%*
2) OBRIGAÇÕES		**5.290**	**4.773**	**10,83%**
Operacional		474	316	50,00%
Contingencial	5.5	4.816	4.457	8,05%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**357**	**368**	**-2,99%**
Fundos Administrativos	5.8.2	186	193	-3,63%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		171	175	-2,29%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**62.356**	**59.518**	**4,77%**
Provisões Matemáticas	5.6	62.356	59.518	4,77%
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDACAO LIBERTAS CD (CDPrev)

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**59.518**	**54.948**	**8,32%**
1. Adições		***7.693***	***9.279***	***-17,09%***
(+) Contribuições	6.2.1	3.299	3.210	2,77%
(+) Portabilidade		14	-	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	4.380	6.069	-27,83%
2. Deduções		***(4.855)***	***(4.709)***	***3,10%***
(-) Benefícios	6.2.3	(3.870)	(3.200)	20,94%
(-) Resgates		(348)	(738)	0,00%
(-) Portabilidade		(571)	(705)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(66)	(66)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***2.838***	***4.570***	***-37,90%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		2.838	4.570	-37,90%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**62.356**	**59.518**	**4,77%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(11)**	**(28)**	**-60,71%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(7)	(29)	-75,86%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(4)	1	-500,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDACAO LIBERTAS CD (CDPrev)

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 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**67.817**	**64.466**	**5,20%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**62.356**	**59.518**	**4,77%**
1.1. Benefícios Concedidos		***31.812***	***31.330***	***1,54%***
Contribuição Definida		31.812	31.330	1,54%
Benefício Definido		-	-	0,00%
1.2. Benefícios a Conceder		***30.544***	***28.188***	***8,36%***
Contribuição Definida		30.544	28.188	8,36%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*11.923*	*10.491*	*13,65%*
Saldo de contas - parcela participantes		*18.621*	*17.697*	*5,22%*
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		**-**	**-**	***0,00%***
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**-**	**-**	**0,00%**
2.1. Resultados Realizados		**-**	**-**	***0,00%***
2.2. Resultados a Realizar		**-**	**-**	***0,00%***
3. Fundos		**171**	**175**	**-2,29%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	**-**	**-**	***0,00%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***171***	***175***	***-2,29%***
4. Exigível Operacional		**474**	**316**	**50,00%**
4.1. Gestão Previdencial		***428***	***285***	***50,18%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***46***	***31***	***48,39%***
5. Exigível Contingencial		**4.816**	**4.457**	**8,05%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	**-**	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4.816***	***4.457***	***8,05%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**2.016**	**1.842**	**9,45%**
Investimento	5.3	2.016	1.842	9,45%
Títulos Públicos	5.3.1	*513*	*527*	*-2,66%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*1.503*	*1.315*	*14,30%*
2) OBRIGAÇÕES		**1.383**	**1.282**	**7,88%**
Operacional		24	25	-4,00%
Contingencial	5.5	1.359	1.257	8,11%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**-**	**-**	**0,00%**
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**633**	**560**	**13,04%**
Superávit/Déficit Técnico	5.7	271	198	36,87%
Fundos Previdenciais		362	362	0,00%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		271	198	36,87%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação		-	-	0,00%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**271**	**198**	36,87%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

RODRIGO EUSTÁQUIO BARBOSA BARATA
Diretor Presidente
Diretor de Investimentos e Controladoria em exercício

CPF: 401.176.696-87

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**560**	**499**	**12,22%**
1. Adições		***73***	***61***	***19,67%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	73	61	19,67%
2. Deduções		***-***	***-***	***0,00%***
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***73***	***61***	***19,67%***
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		73	61	19,67%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**633**	**560**	**13,04%**
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano IMA - CNPB nº 1998.0005-83

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**2.016**	**1.842**	**9,45%**
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	**271**	**198**	**36,87%**
2.1. Resultados Realizados		***271***	***198***	***36,87%***
Superávit Técnico acumulado		271	198	36,87%
Reserva para revisão do plano		*271*	198	36,87%
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		**24**	**25**	**-4,00%**
4.1. Gestão Previdencial		***24***	***25***	***-4,00%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5. Exigível Contingencial		**1.359**	**1.257**	**8,11%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***1.359***	***1.257***	***8,11%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

MGS BD (RP4)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**25.985**	**24.122**	**7,72%**
Disponível		2	3	-33,33%
Recebíveis Previdencial		12	16	-25,00%
Investimento	5.3	25.971	24.103	7,75%
Títulos Públicos	5.3.1	*17.965*	*17.303*	*3,83%*
Fundos de Investimentos	5.3.2	*7.216*	*6.048*	*19,31%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*693*	*642*	*7,94%*
Operações com Participantes	5.3.4	*87*	*100*	*-13,00%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*10*	*10*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**6.281**	**5.837**	**7,61%**
Operacional		1.921	1.794	7,08%
Contingencial	5.5	4.360	4.043	7,84%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**13**	**16**	**-18,75%**
Fundos Administrativos	5.8.2	12	15	-20,00%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		1	1	0,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**19.691**	**18.269**	**7,78%**
Provisões Matemáticas	5.6	8.144	8.269	-1,51%
Superávit/Déficit Técnico	5.7	4.316	4.578	-5,72%
Fundos Previdenciais		7.231	5.422	33,36%
6) APURAÇÃO DO EQUILÌBRIO TÉCNICO AJUSTADO				
a) Equilíbrio Técnico		4.316	4.578	-5,72%
b) (+ / -) Ajuste de Precificação	5.7.1	809	809	-0,03%
c) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)		**5.125**	**5.387**	-4,87%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**18.269**	**16.966**	**7,68%**
1. Adições		***2.035***	***1.832***	***11,08%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	2.014	1.830	10,05%
(+) Outras Adições		21	2	950,00%
2. Deduções		***(613)***	***(529)***	***15,88%***
(-) Benefícios	6.2.3	(420)	(454)	-7,49%
(-) Resgates		(49)	(58)	0,00%
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(3)	(4)	-25,00%
(-) Outras Deduções		(141)	(13)	984,62%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***1.422***	***1.303***	***9,13%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		(125)	(138)	-9,42%
(+ / -) Fundos Previdenciais		1.808	561	222,28%
(+ / -) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício		(261)	880	-129,66%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**19.691**	**18.269**	**7,78%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(3)**	**(7)**	**-57,14%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(3)	(8)	-62,50%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	1	-100,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MGS - SALDADO - CNPB nº 1992.0009-56

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**25.974**	**24.106**	**7,75%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**8.144**	**8.269**	**-1,51%**
1.1. Benefícios Concedidos		***4.799***	***4.857***	***-1,19%***
Benefício Definido		4.799	4.857	-1,19%
1.2. Benefícios a Conceder		***3.345***	***3.412***	***-1,96%***
Benefício Definido		3.345	3.412	-1,96%
1.3. (-) Provisões matemáticas a constituir		***-***	***-***	***0,00%***
2. Equilíbrio Técnico	5.7	**4.317**	**4.577**	**-5,68%**
2.1. Resultados Realizados		***4.317***	***4.577***	***-5,68%***
Superávit Técnico acumulado		4.317	4.577	-5,68%
Reserva de contingência		*1.731*	1.711	1,17%
Reserva para revisão do plano		*2.586*	2.866	-9,77%
2.2. Resultados a Realizar		***-***	***-***	***0,00%***
3. Fundos		**7.232**	**5.422**	**33,38%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***7.231***	***5.421***	***33,39%***
3.2.Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***1***	***1***	***0,00%***
4. Exigível Operacional		**1.921**	**1.795**	**7,02%**
4.1. Gestão Previdencial		***1.909***	***1.785***	***6,95%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***12***	***10***	***20,00%***
5. Exigível Contingencial		**4.360**	**4.043**	**7,84%**
5.1. Gestão Previdencial		***68***	***67***	***1,49%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***4.292***	***3.976***	***7,95%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**72.303**	**69.029**	**4,74%**
Disponível		19	12	58,33%
Recebíveis Previdencial		548	519	5,59%
Investimento	5.3	71.736	68.498	4,73%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*61.795*	*59.286*	*4,23%*
Investimentos em Imóveis	5.3.3	*3.178*	*2.945*	*7,91%*
Operações com Participantes	5.3.4	*6.716*	*6.220*	*7,97%*
Depósitos Judiciais/Recursais		*47*	*47*	*0,00%*
2) OBRIGAÇÕES		**438**	**280**	**56,43%**
Operacional		379	224	69,20%
Contingencial	5.5	59	56	5,36%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**75**	**97**	**-22,68%**
Fundos Administrativos	5.8.2	71	76	-6,58%
Fundos para Garantia de Operações com Participantes		4	21	-80,95%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**71.790**	**68.652**	**4,57%**
Provisões Matemáticas	5.6	71.326	67.788	5,22%
Fundos Previdenciais		464	864	-46,30%
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**68.652**	**64.116**	**7,07%**
1. Adições		***10.582***	***11.957***	***-11,50%***
(+) Contribuições	6.2.1	5.397	4.778	12,96%
(+) Indenização de Riscos Terceirizados		24	57	-57,89%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	5.156	7.117	-27,55%
(+) Outras Adições		5	5	0,00%
2. Deduções		***(7.444)***	***(7.421)***	***0,31%***
(-) Benefícios	6.2.3	(2.380)	(2.229)	6,77%
(-) Resgates		(4.192)	(2.563)	0,00%
(-) Portabilidade		(93)	(20)	0,00%
(-) Provisão para Perdas Estimadas		(15)	(32)	0,00%
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(143)	(129)	0,00%
(-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)		(621)	(2.448)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***3.138***	***4.536***	***-30,82%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		3.538	6.667	-46,93%
(+ / -) Fundos Previdenciais		(400)	(2.131)	-81,23%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**71.790**	**68.652**	**4,57%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**(22)**	**(40)**	**-45,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		(5)	(35)	-85,71%
(+ / -) Fundos para Garantia das Operações com Participantes		(17)	(5)	240,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

FUNDAÇÃO Libertas

VII - DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

Plano MGSPREV - CNPB nº 2019.0030-74

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**72.232**	**68.954**	**4,75%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**71.326**	**67.788**	**5,22%**
1.1. Benefícios Concedidos		***13.334***	***13.809***	***-3,44%***
Contribuição Definida		13.334	13.809	-3,44%
1.2. Benefícios a Conceder		***57.992***	***53.979***	***7,43%***
Contribuição Definida		57.992	53.979	7,43%
Saldo de contas - parcela patrocinadores		*9.240*	*6.578*	*40,47%*
Saldo de contas - parcela participantes		*48.752*	*47.401*	*2,85%*
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**	**886**	**-47,18%**
3.1. Fundos Previdenciais	5.8.1	***464***	***865***	***-46,36%***
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial		***4***	***21***	***-80,95%***
4. Exigível Operacional		**379**	**224**	**69,20%**
4.1. Gestão Previdencial		***322***	***179***	***79,89%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***57***	***45***	***26,67%***
5. Exigível Contingencial		**59**	**56**	**5,36%**
5.1. Gestão Previdencial		***-***	***-***	***0,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***59***	***56***	***5,36%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

VOCEPREV (MULTINSTITUIDOR CD)

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2022	Variação %
1) ATIVOS		**39.254**	**33.147**	**18,42%**
Disponível		5	33	-84,85%
Recebíveis Previdencial		12	4	200,00%
Investimento	5.3	39.237	33.110	18,50%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*39.237*	*33.110*	*18,50%*
2) OBRIGAÇÕES		**321**	**283**	**13,43%**
Operacional		321	283	13,43%
3) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**12**	**4**	**200,00%**
Fundos Administrativos	5.8.2	12	4	200,00%
4) RESULTADO A REALIZAR		**-**	**-**	**0,00%**
5) ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)		**38.921**	**32.860**	**18,44%**
Provisões Matemáticas	5.6	38.921	32.860	18,44%
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

VOCÊPREV (MULTINSTITUÍDOR CD)

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2022	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**32.860**	**27.664**	**18,78%**
1. Adições		***9.738***	***8.366***	***16,40%***
(+) Contribuições	6.2.1	1.233	896	37,61%
(+) Portabilidade		5.163	3.882	0,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	3.342	3.588	-6,86%
2. Deduções		***(3.677)***	***(3.170)***	***15,99%***
(-) Benefícios	6.2.3	(3.029)	(2.536)	19,44%
(-) Resgates		(628)	(598)	0,00%
(-) Portabilidade		(15)	(26)	
(-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados		(5)	(10)	0,00%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)		***6.061***	***5.196***	***16,65%***
(+ / -) Provisões Matemáticas		6.061	5.196	16,65%
4. Outros Eventos do Ativo Líquido		***-***	***-***	***0,00%***
5. Operações Transitórias		***-***	***-***	***0,00%***
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)		**38.921**	**32.860**	**18,44%**
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS		**8**	**4**	**100,00%**
(+ / -) Fundos Administrativos		8	-	0,00%

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

VOCEPREV (MULT-INSTITUIDOR 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 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2022	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**39.243**	**33.143**	**18,41%**
1. Provisões Matemáticas	5.6	**38.921**	**32.860**	**18,44%**
1.1. Benefícios Concedidos		***22.962***	***21.607***	***6,27%***
1.2. Benefícios a Conceder		***15.959***	***11.253***	***41,82%***
Contribuição Definida		15.959	11.253	41,82%
Saldo de contas - parcela instituidores		*127*	*49*	*159,18%*
Saldo de contas - parcela participantes		*15.832*	*11.204*	*41,31%*
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		**322**	**283**	**13,78%**
4.1. Gestão Previdencial		***301***	***272***	***10,66%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		***21***	***11***	***90,91%***
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

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

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

MINASCAIXA LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL

FUNDAÇÃO Libertas

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
1) ATIVOS		**189.828**	**181.428**	**4,63%**
Disponível		77	-	0,00%
Recebíveis Previdencial		225	-	0,00%
Investimento	5.3	189.526	181.428	4,46%
Fundos de Investimentos	5.3.2	*62.789*	*17.579*	*257,18%*
Outros Realizáveis	5.3.6	*126.737*	*163.849*	*-22,65%*
2) OBRIGAÇÕES		**189.828**	**181.428**	**4,63%**
Operacional		189.828	130.468	45,50%
Contingencial	5.5	-	50.960	-100,00%
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

DAGOMAR ALÉCIO ANHÊ
Administrador Especial
CPF: 923.055.558-49

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

MINASCAIXA LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL

FUNDAÇÃO Libertas

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO

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

31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO		**-**	**-**	**0,00%**
1. Adições		***11.311***	***112.070***	***-89,91%***
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.2.2	7.275	313	2224,28%
(+) Outras Adições		4.036	111.757	-96,39%
2. Deduções		***(11.311)***	***(112.070)***	***-89,91%***
(-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial		(2.688)	(2.917)	-7,85%
(-) Outras Deduções		(8.623)	(109.153)	-92,10%
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

DAGOMAR ALÉCIO ANHÊ
Administrador Especial
CPF: 923.055.558-49

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Classificação: Pública

MINASCAIXA LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL

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 2024 e 2023

(VALORES EXPRESSOS EM R$ MIL)

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023	Variação %
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)		**189.828**	**181.429**	**4,63%**
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	**-**	**-**	**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		**189.828**	**130.469**	**45,50%**
4.1. Gestão Previdencial		***189.828***	***130.463***	***45,50%***
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	***6***	***-100,00%***
5. Exigível Contingencial		**-**	**50.960**	**-100,00%**
5.1. Gestão Previdencial		**-**	***8.340***	***-100,00%***
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial		**-**	***42.620***	***-100,00%***

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL
CNPJ 20.119.509/0001-65

DAGOMAR ALÉCIO ANHÊ
Administrador Especial
CPF: 819.941.416-20

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL

CNPJ: 20.119.509/0001-65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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 8 de janeiro de 2024, Rodrigo Eustáquio Barbosa Barata tomou posse como Diretor Presidente e Claudia Cristina Cardoso de Lima foi empossada como Diretora de Seguridade Social. Até a aprovação destas Demonstrações Financeiras, pela Diretoria Executiva, Rodrigo Eustáquio Barbosa Barata exercia de forma interina o cargo de Diretor de Investimentos e Controladoria. Também integra a Diretoria Executiva Cesário da Silva Palhares, eleito em 2023 para o cargo de Diretor Administrativo.

A Fundação Libertas, de acordo com as Portarias PREVIC nº 960, de 25 de outubro de 2023, e nº 563, de 1º de julho de 2024, 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.

No dia 5 de janeiro de 2025, a Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC) aprovou a alteração do Estatuto da Fundação Libertas. As alterações aprovadas consistem nos seguintes itens:

- Inclusão de regramento para os casos de perda dos requisitos mínimos para investidura aos cargos de dirigentes da Fundação Libertas;
- Exclusão de diversas matérias não estatutárias;
- Reestruturação da Diretoria Executiva;
- Explicitação sobre o mês do fim dos mandatos dos membros dos órgãos estatutários;
- Alteração no que tange à remuneração de dirigentes na hipótese de substituição; e
- Adequações redacionais.

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 participantes, assistidos e patrocinadores.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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).

1.2 Instituidores

A Fundação Libertas administra um Plano de Benefícios Previdencial Multi-instituído denominado VOCÊPREV. Além da própria Fundação Libertas, esse plano possui como instituidores:

- 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.

A pedido do Sindicato dos Trabalhadores em Processamento de Dados e Tecnologia da Informação do Estado de São Paulo, a Fundação Libertas solicitou à Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC) a retirada de patrocínio do SINDPD, junto ao plano VOCÊPREV. Contudo, em decorrência de alterações normativas, a PREVIC arquivou o processo para que fosse novamente apresentado observando as novas regras impostas, sendo que até o encerramento destas Demonstrações Contábeis a retirada não foi efetivada.

1.3 Planos Previdenciários

A Fundação Libertas administra 12 Planos de Benefícios Previdenciários Patrocinados e um Plano de Benefícios Previdenciário 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 (CNPJ), nos moldes da Resolução CNPC nº 31/2018 e posteriores alterações.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

O CNPJ da Fundação Libertas, nº 20.119.509/0001-65, é utilizado 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 disposições da PREVIC sobre a utilização de conta centralizadora.

A tabela a segui apresenta os planos de benefício e seus respectivos dados:

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 solicitou autorização da PREVIC para realizar o processo de fusão dos planos de Contribuição Definida – CD, patrocinados pela CODEMIG/CODEMGE, COHAB/MG, PRODEMGE, FUNDAÇÃO LIBERTAS E MGS. Está estratégia resultará na criação de um Plano de Contribuição Definida único, o que resultará em otimização de processos operacionais, mais eficiência e alinhamento às expectativas e necessidades dos participantes dos planos.

O processo de fusão foi protocolado junto à PREVIC em 11 de dezembro de 2023 e até o encerramento destas Demonstrações Contábeis se encontra em análise.

Os Planos de Benefícios possuem autonomia patrimonial e seus recursos são aplicados conforme suas 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 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, a exceção do plano Fundação Libertas – BD, que teve o balanço contábil encerrado definitivamente em setembro de 2024, após a quitação dos compromissos remanescente com ex-participantes. Como fato subsequente, em 29 de janeiro de 2025, foi protocolado junto à PREVIC o processo de baixa dos registros deste plano.

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 2024, está demonstrada no quadro a seguir:

Planos	*2024*				*2023*			
	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL	Ativos / Autopatrocinados / Mantidos	Assistidos	Grupos de Pensão	TOTAL
CODEMIGPREV – CD	157	17	1	**175**	161	20	2	**183**
COHAB SALDADO – BD	9	55	24	**88**	24	40	24	**88**
COHABPREV – CD	56	22	-	**78**	78	8	-	**86**
COPASA FECHADO - BD	71	156	133	**360**	79	157	135	**371**
COPASA SALDADO - BD	525	2.249	637	**3.411**	618	2.225	644	**3.487**
COPASA – CD	8.479	1.586	73	**10.138**	8.392	1.446	73	**9.911**
PRODEMGE FECHADO - BD	4	9	5	**18**	4	9	4	**17**
PRODEMGE SALDADO - BD	7	136	19	**162**	7	140	19	**166**
PRODEMGE – CD	824	215	6	**1.045**	813	219	6	**1.038**
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	125	39	4	**168**	132	37	4	**173**
MGS SALDADO - BD	368	184	-	**552**	385	188	-	**573**
MGSPREV – CD	4.258	311	8	**4.577**	4.109	297	7	**4.413**
VOCÊPREV – CD	405	40	4	**449**	394	27	4	**425**
TOTAL	**15.288**	**5.019**	**914**	**21.221**	**15.196**	**4.813**	**922**	**20.931**

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.

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 esses 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 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 Minascaixa (registrado na ANS com o nome Plano dos Ex-Minascaixa).

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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

PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÙDE								
Planos	**2024**				**2023**			
	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL	Ativos / Assistidos	Dependentes	Beneficiário Contribuinte	TOTAL
PLANO NACIONAL FUNDAÇÃO LIBERTAS	152	125	41	**318**	155	127	45	**327**
PRODEMGE	978	742	323	**2.043**	1.014	831	379	**2.224**
MINASCAIXA	1.742	1.149	834	**3.725**	1.795	1.198	873	**3.866**
TOTAL	**2.872**	**2.016**	**1.198**	**6.086**	**2.964**	**2.156**	**1.297**	**6.417**

A Fundação Libertas está estudando a transferência da carteira de beneficiários dos três planos de saúde que administra para outra operadora de autogestão, com o objetivo de ampliar o ganho de escala. Os estudos ainda estão em andamento e, caso aprovados, o processo levará pelo menos 13 meses para ser concluído. A Entidade reafirma seu compromisso com a continuidade e a qualidade dos serviços, assegurando que eventuais mudanças não causarão interrupções nem impactos na qualidade da assistência prestada.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estas Demonstrações Contábeis 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, a Resolução PREVIC nº 23, de 14 de agosto de 2023, e posteriores alterações, 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 14 de março de 2025.

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 a Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) de forma consolidada nos exercícios sociais de 2024 e 2023. Essa decisão considera a materialidade e a relevância das informações, bem como a relação custo-benefício da apresentação do DPGA de forma segregada para cada plano de benefícios administrado.

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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 das Demonstrações Financeiras 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	2024	2023
1.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	**ATIVO**	**(21.454)**	**(22.189)**
1.02.02.03.00.00.00.00.00.00.00	PARTICIPACAO NO PGA	(19.306)	(19.835)
1.02.02.06.00.00.00.00.00.00.00	CUSTEIO ADMINISTRATIVO DOS INVESTIMENTOS	(2.148)	(2.029)
1.02.03.99.00.00.00.00.00.00.00	OUTROS REALIZAVEIS INVESTIMENTOS	-	(325)

Conta Contábil	Descrição	2024	2023
2.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	**PASSIVO**	**21.454**	**22.189**
2.01.01.05.01.01.02.00.00.00.00	LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL MINASCAIXA	22	-
2.01.01.99.00.00.00.00.00.00.00	OUTRAS EXIGIBILIDADES	-	324
2.01.03.10.00.00.00.00.00.00.00	TAXA DE ADMINISTRACAO DOS INVESTIMENTOS A REPASSAR	2.125	2.029
2.03.01.02.01.01.01.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	20.768	19.637
2.03.01.02.01.01.02.00.00.00.00	RESERVA ESPECIAL PARA REVISÃO DE PLANO	2.986	3.205
2.03.01.02.01.02.00.00.00.00.00	(-) DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO	(23.753)	(22.841)
2.03.02.02.00.00.00.00.00.00.00	FUNDOS ADMINISTRATIVOS	19.306	19.835

3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis observam as legislações vigentes e a Política Contábil da Entidade. 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);
- 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); e

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

- 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 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, foi solicitada 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.

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 ela 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; 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:

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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

Os investimentos em imóveis são registrados ao custo de aquisição e ajustados pelo valor das reavaliações efetuadas e 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 197º da Resolução PREVIC Nº 23/2023.

3.2.4 Operações com Participantes

As operações com participantes são registradas 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.

3.2.5 Depósitos Judiciais / Recursais

Desde o exercício de 2021, o realizável contingencial com depósito judicial teve sua atualização suspensa até que eventual emissão do alvará de levantamento seja expedido a favor da Fundação Libertas, conforme estabelecido na Política Contábil

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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 “Instrução Normativa de Provisionamento para Passivos Contingentes e Ativos Contingentes” da Fundação Libertas. Ademais, as contingências são classificadas e registradas de acordo com os planos e a gestão de origem previdencial, administrativa ou investimentos. A composição das obrigações que compõem o exigível contingencial é apresentada na nota explicativa 5.5.

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.

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 estão apresentados na nota explicativa 5.8.1.

3.4 Provisão de Créditos 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 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 e alterações posteriores.

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 suas alterações, 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.

Na Fundação Libertas a variação patrimonial do PGA 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.

Conforme o estabelecido na legislação vigente, saldo do Fundo Administrativo constante no PGA é registrado 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

As despesas específicas de cada Plano são alocadas diretamente ao PGA do próprio Plano que as originou. Já em relação às 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 Libertas, bem como contribuir para a redução dos custos administrativos da Entidade.

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

Tipo de Planos	2024 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.

4 EFEITOS DA LIQUIDAÇÃO EXTRAJUDICIAL DO PLANO MINASCAIXA

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, o Administrador Especial foi substituído, por meio da Portaria de nº 300, que nomeou o Sr. Cornélio Medeiros Pereiro para exercer a função. Em 27 de setembro de 2022, a Portaria de nº 868 nomeou o Sr. Antônio Alberto Grossi Portes como novo Administrador Especial. Em 24 de abril de 2024, por meio da Portaria nº 299, a PREVIC nomeou o Sr. Dagomar Alécio Anhê como 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. Desde 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 Minascaixa, 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 Minascaixa 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 Minascaixa extinta em 1991, conforme previsto no artigo 9º da Lei nº 10.470, de 15/04/1991.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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;
- Fevereiro e março de 2023: R$ 1.300 mil e R$ 1.800 mil.
- Outubro de 2022: R$ 4.000 mil;
- Junho de 2018: R$ 31.416 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 valor de face provisionado foi R$ 8.613 mil. Em janeiro de 2018 o Quadro Geral de Credores Definitivo teve sua publicação, considerando somente a 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.

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.

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 consta detalhada nos itens a seguir:

I. 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). Estão assim compostos:

		R$ mil
Descrição	**2024**	**2023**
Imposto de renda	90.640	86.455
IOF	-	37.415
Contingências ativas de instituições bancárias	35.760	39.072
Outras Contingências - Cobrança Empréstimo	338	382
Pagamento indevido de pensão por morte	-	193
Outros	-	332
Sub Total	**126.738**	**163.849**
(-) Operações Comuns	-	(325)
Total	**126.738**	**163.524**

- 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

A provisão contábil foi reconhecida nas Demonstrações Contábeis do Plano Minascaixa no mês de dezembro de 2001.

O saldo atualizado é R$ 90.640 mil (R$ 86.455 mil em dezembro de 2023).

- IOF

O valor registrado em 2023 a título de IOF sobre as aplicações financeiras foi recebido em maio de 2024 no montante de R$ 38.349 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.

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 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.

O saldo atualizado para dezembro de 2024 é R$ 35.760 mil (R$ 39.072 em dezembro de 2023), sendo que, em novembro de 2024 após acordo com o Banco Safra, o plano recebeu a quantia de R$ 4.700 mil.

- Outras Contingências Ativas

No Plano também constam outras contingências ativas, que somadas, totalizam R$ 338 mil (575 mil em dezembro de 2023). Essas referem-se à contingência de acordo em processo, contingência ativa de empréstimos e contingência previdencial.

II. Quadro Geral de Credores (Provisão de Passivos)

Para o encerramento do exercício de 2024, o Administrador Especial do Plano organizou novo Quadro Geral de Credores, especificando o valor, a natureza de cada crédito e a respectiva ordem de pagamento. Inclusive com a alocação dos valores até então registrados no Exigível Contingencial e no Exigível Operacional do plano, para conta de “Liquidação Extrajudicial”. O Quadro Geral de Credores está distribuído da seguinte forma:

- Créditos Extraconcursais (artigo 84 da Lei nº 14.112/2020):
    - PGA: R$ 1.423 mil
    - Honorários de sucumbência e contratos: R$ 99 mil
- Créditos Tributários (artigo 83, inciso III da Lei nº 14.112/2020):
    - COFINS (nota explicativa 5.5.2.1): R$ 1.354 mil
    - ISSQN (nota explicativa 5.5.2.4): R$ 974 mil
    - Imposto de Renda (2000 a 2004, nota explicativa 5.5.3.1): R$ 43.945 mil (sendo R$ 29.353 mil com benefícios do RET e R$ 14.592 mil considerando a provisão total)
- Créditos Quirografários (artigo 83, inciso VI da Lei nº 14.112/2020):

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

- Ações judiciais relacionadas à gestão previdencial: R$ 14.188 mil (R$ 3.599 mil para contingências classificadas como “possível” ou “remoto” e R$ 10.588 mil para as classificadas como “provável”)

- Créditos Subordinados (artigo 83, inciso VIII da Lei nº 14.112/2020):

  - Relacionados ao excesso ou insuficiência do plano em liquidação extrajudicial, dependente da efetiva realização (dinheiro disponível) dos valores de outros realizáveis. Conforme o art. 8º da Lei Estadual nº 21.527/2014, o liquidante deve saldar as dívidas do plano antes de transferir os ativos ao Estado.

  - Total dos créditos subordinados em dezembro de 2024: R$ 127.845 mil

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 e reembolsos, conforme demonstrado a seguir:

Em R$ mil

PLANO	CONTRIBUICOES DO MES		CONTRIBUICOES EM ATRASO		OPERACOES CONTRATADAS		OUTROS REALIZÁVEIS		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	30	11	2	10	-	-	1	1	33	22
COHABPREV – CD	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1
COPASA FECHADO - BD	3	4	6	3	-	-	3	3	12	10
COPASA SALDADO - BD	5	11	5	5	-	21.803	20	21	30	21.840
COPASA – CD	140	308	44	74	-	-	3	3	187	385
PRODEMGE FECHADO - BD	9	9	-	-	-	282	-	-	9	291
PRODEMGE SALDADO - BD	-	12	-	-	6.180	5.980	-	-	6.180	5.992
PRODEMGE - CD	1.404	1.274	9	22	-	-	-	-	1.413	1.296
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	17	6	-	-	-	-	-	-	17	6
MGPREV – CD	449	399	28	44	-	-	-	-	477	443
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	225	-	225	-
TOTAL	**2.057**	**2.034**	**94**	**159**	**6.180**	**28.065**	**252**	**28**	**8.583**	**30.286**

As contribuições provisionadas no mês de dezembro de 2024 refletem os valores efetivamente descontados dos participantes e os valores de responsabilidade das patrocinadoras, com previsão de pagamento em janeiro de 2025.

As contribuições em atraso de participantes e autopatrocinados, conforme detalhado no quadro anterior, 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 2024 é R$ 94 mil (R$ 159 mil em 2023), segregado entre os planos de benefícios.

A variação na conta “Outros Realizável” do Plano Minascaixa refere-se à transferência das provisões de contingência para o Exigível Operacional, conforme detalhado na nota explicativa 4.2. Também são apresentados neste grupo os valores referentes ao adiantamento de abono (13º salário dos assistidos) de exercícios anteriores, totalizando R$ 27 mil.

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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 saldo de responsabilidade da patrocinadora foi quitado integralmente em setembro de 2024 com o pagamento de R$ 9.496 mil.

b) Equacionamento de Déficit do Plano COPASA Saldado com cláusula atuarial, referente ao exercício de 2022 e início em 2024. O saldo de responsabilidade da patrocinadora foi quitado integralmente em março de 2024, com pagamento em parcela única no montante de R$ 12.114 mil.

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 saldo de responsabilidade da patrocinadora foi quitado integralmente em abril de 2024, com pagamento em parcela única no montante de R$ 282 mil.

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 2024, sob a responsabilidade da patrocinadora, é de R$ 6.180 mil (R$ 5.980 mil em 31 de dezembro de 2023).

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; o saldo de tributos a compensar no período; e outros realizáveis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Em R$ mil

Descrição	2024	2023
CONTAS A RECEBER	1.804	1.656
DEPÓSITOS JUDICIAIS RECURSAIS	24.373	24.373
DESPESAS ANTECIPADAS	8	250
TRIBUTOS A COMPENSAR	204	299
TOTAL	26.389	26.578

O Realizável da Gestão Administrativa também é composto pela participação de cada Plano Previdenciário 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, detalhado por plano de benefícios, está apresentado na nota explicativa 5.8.2.

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

Os recursos dos Planos Previdenciários e do 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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.

O Realizável dos Investimentos é composto por: títulos públicos; fundos de investimento; 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 a seguir:

Em R$ mil

PLANO	TITULOS PUBLICOS		FUNDOS DE INVESTIMENTOS		INVESTIMENTOS EM IMOVEIS		OPERACOES COM PARTICIPANTES	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
PGA GERAL	-	-	20.575	20.945	-	-	-	-
COMIG – BD	1.543	1.585	2.701	2.321	-	-	-	-
CDI – BD	1.390	1.428	2.279	1.950	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	-	-	57.027	52.814	-	-	880	657
COHAB SALDADO – BD	56.104	57.600	15.572	11.820	3.312	3.068	373	493
COHABPREV – CD	-	-	20.519	23.091	-	-	175	243
COPASA FECHADO - BD	132.202	126.973	103.131	92.468	657	609	417	456
COPASA SALDADO - BD	880.777	880.275	210.284	184.659	60.472	56.027	5.286	5.845
COPASA – CD	-	-	1.984.878	1.862.842	71.704	66.434	37.256	45.135
PRODEMGE FECHADO - BD	18.454	18.946	19.704	17.026	494	458	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	78.402	79.637	23.227	21.942	6.311	5.848	911	877
PRODEMGE - CD	-	-	569.049	536.084	19.948	18.482	5.433	5.503
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	47	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.782	1.830	60.964	57.728	3.429	3.177	1.567	1.661
IMA – BD	513	527	1.503	1.315	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	17.965	17.303	7.216	6.049	693	642	87	100
MGPREV – CD	-	-	61.795	59.286	3.178	2.945	6.716	6.220
MINASCAIXA – BD	-	-	62.789	17.579	-	-	-	-
VOCÊPREV	-	-	39.238	33.110	-	-	-	-
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**1.189.132**	**1.186.104**	**3.262.451**	**3.003.076**	**170.198**	**157.690**	**59.101**	**67.190**

Em R$ mil

PLANO	DEPOSITOS JUDICIAIS RECURSAIS		OUTROS REALIZAVEIS INVESTIMENTOS		TOTAL (com valores do quadro anterior)	
			Ver nota explicativa 4.2 item I			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
PGA GERAL	-	-	-	-	20.575	20.945
COMIG – BD	-	-	-	-	4.244	3.906
CDI – BD	-	-	-	-	3.669	3.378
CODEMIGPREV – CD	-	-	-	-	57.907	53.471
COHAB SALDADO – BD	49	49	-	-	75.410	73.030
COHABPREV – CD	-	-	-	-	20.694	23.334
COPASA FECHADO - BD	10	10	-	-	236.417	220.516
COPASA SALDADO - BD	888	891	-	-	1.157.707	1.127.697
COPASA – CD	1.052	1.056	-	-	2.094.890	1.975.467
PRODEMGE FECHADO - BD	7	7	-	-	38.659	36.437
PRODEMGE SALDADO - BD	93	93	-	-	108.944	108.397
PRODEMGE - CD	293	294	-	-	594.723	560.363
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	47
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	50	51	-	-	67.792	64.447
IMA – BD	-	-	-	-	2.016	1.842
MGS SALDADO – BD	10	10	-	-	25.971	24.104
MGPREV – CD	47	47	-	-	71.736	68.498
MINASCAIXA – BD	-	-	126.738	163.849	189.527	181.428
VOCÊPREV	-	-	-	-	39.238	33.110
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	(325)	-	(325)
TOTAL	**2.499**	**2.508**	**126.738**	**163.524**	**4.810.119**	**4.580.092**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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).

A Fundação Libertas realiza estudos de *Asset Liability Management*[1] (ALM) para os planos constituídos na modalidade de Benefício Definido, com o objetivo de determinar as alocações de investimentos. Além disso, os estudos permitem:

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

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

5.3.1 Títulos Públicos

Em 31 de dezembro de 2024, a carteira própria de títulos públicos é composta por Notas do Tesouro Nacional das séries B e F. Os ativos classificados como títulos mantidos até o vencimento estão distribuídos entre os planos de Benefício Definido: Copasa Fechado – BD; Copasa Saldado – BD; Prodemge Fechado – BD; Prodemge Saldado – BD; COHAB Saldado – BD, MGS Saldado – BD). Esses 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 (na curva do papel) 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 na carteira própria, classificados como títulos mantidos até o vencimento, é apresentada nos quadros a seguir. Para demonstrar o montante total de títulos públicos na carteira própria, esses quadros também incluem os títulos classificados na categoria para negociação.

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	10/05/2018	10/02/2010	5,0872%	15/08/2030	184	4.681,31	861.361,58	4.159,71	765.387,52	(95.974,07)
NTN-B	13/08/2018	20/01/2016	5,6549%	15/08/2026	1.816	4.507,51	8.185.630,06	4.357,58	7.913.365,68	(272.264,38)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	1.025	4.381,54	4.491.081,45	4.159,71	4.263.707,64	(227.373,81)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2030	955	4.488,10	4.286.132,70	4.159,71	3.972.527,60	(313.605,10)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	30	4.381,54	131.446,28	4.159,71	124.791,44	(6.654,84)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/05/2035	294	4.186,84	1.230.931,60	3.935,19	1.156.946,29	(73.985,30)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	294	4.117,96	1.210.679,31	3.935,19	1.156.946,29	(53.733,02)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/05/2035	294	4.077,94	1.198.913,08	3.935,19	1.156.946,29	(41.966,78)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/05/2035	294	3.902,87	1.147.442,38	3.935,19	1.156.946,29	9.503,92
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/05/2035	202	3.836,92	775.058,27	3.935,19	794.908,68	19.850,41
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	294	4.186,84	1.230.932,22	3.935,19	1.156.946,29	(73.985,93)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	410	4.141,45	1.697.993,89	3.935,19	1.613.428,50	(84.565,39)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/05/2035	10	4.424,45	44.244,50	3.935,19	39.351,91	(4.892,58)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	294	4.186,84	1.230.932,22	3.935,19	1.156.946,29	(73.985,93)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	147	4.141,45	608.792,92	3.935,19	578.473,15	(30.319,78)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	176	4.117,96	724.760,40	3.935,19	692.593,70	(32.166,70)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	31	4.141,45	128.384,90	3.935,19	121.990,94	(6.393,96)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	1.555	4.488,07	6.978.945,29	3.980,50	6.189.679,77	(789.265,52)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	138	4.284,29	591.232,25	3.980,50	549.309,20	(41.923,04)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	121	4.488,07	543.056,19	3.980,50	481.640,68	(61.415,51)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/05/2045	322	3.593,60	1.157.139,01	3.810,81	1.227.081,35	69.942,34
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	294	4.091,18	1.202.807,25	3.810,81	1.120.378,62	(82.428,63)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	588	4.091,18	2.405.614,51	3.810,81	2.240.757,24	(164.857,26)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/05/2045	1.063	4.266,86	4.535.669,93	3.810,81	4.050.892,77	(484.777,16)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/05/2045	265	4.284,18	1.135.306,68	3.810,81	1.009.865,08	(125.441,60)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	779	4.276,39	3.331.307,47	3.790,87	2.953.084,16	(378.223,32)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	778	5.531,44	4.303.458,08	3.790,87	2.949.293,29	(1.354.164,79)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	778	5.154,11	4.009.894,24	3.790,87	2.949.293,29	(1.060.600,95)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	437	4.484,33	1.959.650,43	3.790,87	1.656.608,19	(303.042,25)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	432	4.276,39	1.847.400,29	3.790,87	1.637.653,86	(209.746,43)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	115	4.249,45	488.686,22	3.790,87	435.949,52	(52.736,70)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	233	5.154,11	1.200.906,63	3.790,87	883.271,64	(317.634,99)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	39	5.531,44	215.726,05	3.790,87	147.843,75	(67.882,29)
NTN-B	07/10/2022	10/01/2018	5,7267%	15/08/2028	990	4.526,16	4.480.902,12	4.211,63	4.169.510,43	(311.391,68)
NTN-B	21/11/2022	10/01/2018	6,0416%	15/08/2028	620	4.482,94	2.779.421,50	4.211,63	2.611.208,56	(168.212,95)
NTN-B	28/11/2022	10/01/2018	6,2777%	15/08/2028	430	4.450,89	1.913.883,23	4.211,63	1.810.999,48	(102.883,75)
NTN-B	23/12/2024	10/02/2010	7,5449%	15/08/2030	110	4.197,49	461.724,06	4.159,71	457.568,62	(4.155,44)
NTN-B	23/12/2024	04/01/2022	7,5260%	15/08/2032	410	4.121,94	1.689.997,18	4.073,36	1.670.078,84	(19.918,33)
NTN-B	23/12/2024	07/03/2006	7,3910%	15/05/2035	495	4.008,71	1.984.310,33	3.935,19	1.947.919,78	(36.390,55)
			6,1796%		**17.742**		**78.401.756,72**		**70.972.092,64**	**(7.429.664,08)**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	07/03/2006	6,2007%	15/05/2035	230	4.368,23	1.004.693,05	3.935,19	905.094,04	(99.599,01)
NTN - B	06/12/2016	10/02/2010	6,1224%	15/05/2035	1.051	4.447,13	4.673.933,39	3.980,50	4.183.507,04	(490.426,35)
NTN - B	06/12/2016	15/08/2004	6,2038%	15/05/2035	150	4.338,31	650.745,92	3.810,81	571.621,74	(79.124,17)
NTN - B	06/12/2016	10/02/2010	6,1748%	15/05/2035	500	4.408,85	2.204.425,14	3.790,87	1.895.432,71	(308.992,44)
NTN - B	06/12/2016	14/01/2015	6,1252%	15/05/2035	450	4.368,46	1.965.806,22	3.697,63	1.663.931,97	(301.874,26)
NTN - B	06/12/2016	10/02/2010	6,0875%	15/05/2035	233	4.475,88	1.042.880,05	4.159,71	969.213,54	(73.666,51)
NTN - B	24/05/2017	10/02/2010	5,4510%	15/05/2035	35	4.605,17	161.180,78	4.159,71	145.590,02	(15.590,76)
NTN - B	24/05/2017	14/01/2015	5,3571%	15/05/2035	169	4.855,60	820.596,97	3.697,63	624.898,89	(195.698,08)
NTN - B	24/05/2017	10/02/2010	5,4067%	15/05/2035	141	4.856,56	684.774,61	3.790,87	534.512,02	(150.262,59)
NTN - B	24/05/2017	15/08/2004	5,4459%	15/05/2035	59	4.729,11	279.017,37	3.810,81	224.837,89	(54.179,48)
NTN - B	24/05/2017	10/02/2010	5,3847%	15/05/2035	114	4.775,27	544.381,02	3.980,50	453.777,17	(90.603,85)
NTN - B	24/05/2017	07/03/2006	5,4334%	15/05/2035	99	4.622,86	457.663,01	3.935,19	389.583,96	(68.079,05)
NTN - B	10/05/2018	07/03/2006	5,2485%	15/05/2035	58	4.687,09	271.851,27	3.935,19	228.241,11	(43.610,17)
NTN - B	10/05/2018	10/02/2010	5,2994%	15/05/2035	95	4.815,38	457.461,15	3.980,50	378.147,64	(79.313,51)
NTN - B	10/05/2018	15/08/2004	5,3902%	15/05/2035	1.655	4.759,78	7.877.437,42	3.810,81	6.306.893,25	(1.570.544,17)
NTN - B	10/05/2018	10/02/2010	5,4009%	15/05/2035	1.133	4.860,21	5.506.620,30	3.790,87	4.295.050,51	(1.211.569,79)
NTN - B	10/05/2018	10/02/2010	5,0872%	15/05/2035	35	4.681,31	163.845,95	4.159,71	145.590,02	(18.255,94)
NTN - B	09/09/2021	10/01/2018	4,7194%	15/05/2035	289	4.668,41	1.349.169,52	4.211,63	1.217.160,12	(132.009,40)
NTN - B	09/09/2021	10/02/2010	4,9171%	15/05/2035	294	5.000,91	1.470.268,07	3.980,50	1.170.267,43	(300.000,64)
NTN - B	09/09/2021	07/03/2006	4,8292%	15/05/2035	165	4.837,20	798.137,80	3.935,19	649.306,59	(148.831,21)
NTN - B	09/09/2021	10/02/2010	4,9442%	15/05/2035	94	5.160,42	485.079,25	3.790,87	356.341,35	(128.737,90)
NTN - B	09/09/2021	14/01/2015	4,9436%	15/05/2035	936	5.153,79	4.823.947,83	3.697,63	3.460.978,49	(1.362.969,34)
NTN - B	10/09/2021	14/01/2015	4,9837%	15/05/2035	947	5.123,71	4.852.150,52	3.697,63	3.501.652,38	(1.350.498,13)
NTN - B	10/09/2021	10/02/2010	4,9826%	15/05/2035	95	5.134,12	487.741,46	3.790,87	360.132,21	(127.609,25)
NTN - B	10/09/2021	07/03/2006	4,8509%	15/05/2035	166	4.829,29	801.661,82	3.935,19	653.241,78	(148.420,04)
NTN - B	10/09/2021	10/02/2010	4,9414%	15/05/2035	297	4.988,80	1.481.674,34	3.980,50	1.182.208,93	(299.465,41)
NTN - B	10/09/2021	10/01/2018	4,8081%	15/05/2035	291	4.655,64	1.354.790,16	4.211,63	1.225.583,37	(129.206,79)
NTN - B	20/10/2021	10/01/2018	5,1340%	15/05/2035	288	4.609,13	1.327.428,36	4.211,63	1.212.948,49	(114.479,87)
NTN - B	20/10/2021	10/02/2010	5,2496%	15/05/2035	298	4.839,01	1.442.024,25	3.980,50	1.186.189,44	(255.834,81)
NTN - B	20/10/2021	07/03/2006	5,2210%	15/05/2035	166	4.696,77	779.663,47	3.935,19	653.241,78	(126.421,68)
NTN - B	20/10/2021	10/02/2010	5,2893%	15/05/2035	96	4.931,09	473.384,34	3.790,87	363.923,08	(109.461,26)
NTN - B	20/10/2021	14/01/2015	5,3192%	15/05/2035	962	4.881,81	4.696.303,33	3.697,63	3.557.116,78	(1.139.186,55)
NTN - B	17/11/2021	14/01/2015	5,3446%	15/05/2035	483	4.864,21	2.349.412,41	3.697,63	1.785.953,64	(563.458,77)
NTN - B	17/11/2021	07/03/2006	5,2127%	15/05/2035	85	4.699,67	399.471,86	3.935,19	334.491,28	(64.980,58)
NTN - B	17/11/2021	10/02/2010	5,2422%	15/05/2035	150	4.842,54	726.380,61	3.980,50	597.075,22	(129.305,39)
NTN - B	17/11/2021	10/01/2018	5,2588%	15/05/2035	146	4.591,48	670.356,07	4.211,63	614.897,50	(55.458,57)
NTN - B	18/11/2021	10/02/2010	5,3584%	15/05/2035	50	4.887,01	244.350,29	3.790,87	189.543,27	(54.807,02)
NTN - B	18/07/2022	14/01/2015	6,2265%	15/05/2035	585	4.310,08	2.521.397,38	3.697,63	2.163.111,56	(358.285,82)
NTN - B	18/07/2022	12/01/2022	6,2368%	15/05/2035	1.630	4.361,91	7.109.915,30	3.734,24	6.086.814,76	(1.023.100,54)
NTN - B	27/06/2024	15/08/2004	6,3982%	15/05/2035	930	4.245,67	3.948.474,24	3.810,81	3.544.054,82	(404.419,43)
	SUB TOTAL		**5,5377%**		**15.650**		**73.360.496,30**		**59.982.157,78**	**(13.378.338,52)**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN - B	23/02/2021	10/01/2018	3,1771%	15/08/2028	3.640	4.211,63	15.330.321,20	4.211,63	15.330.321,20	-
NTN - B	20/10/2021	10/02/2010	5,2205%	15/08/2030	2.836	4.159,71	11.796.951,08	4.159,71	11.796.951,08	-
NTN - F	23/02/2021	10/01/2014	6,8913%	01/01/2025	13.391	1.048,33	14.038.163,69	1.048,33	14.038.163,69	-
NTN - F	05/03/2021	10/01/2014	7,2066%	01/01/2025	6.677	1.048,33	6.999.687,77	1.048,33	6.999.687,77	-
NTN - F	03/05/2021	10/01/2014	7,8276%	01/01/2025	10.184	1.048,33	10.676.174,97	1.048,33	10.676.174,97	-
	SUB TOTAL				**36.728**		**58.841.298,70**		**58.841.298,70**	**-**
TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS					**52.378**		**132.201.795,00**		**118.823.456,48**	**(13.378.338,52)**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	5,4580%	15/08/2050	18.000	4.824,52	86.841.275,54	3.790,87	68.235.577,43	(18.605.698,11)
NTN-B	13/06/2013	10/02/2010	5,5081%	15/08/2050	18.000	4.793,57	86.284.305,39	3.790,87	68.235.577,43	(18.048.727,96)
NTN-B	06/12/2016	10/02/2010	6,1224%	15/08/2040	749	4.447,13	3.330.900,20	3.980,50	2.981.395,59	(349.504,61)
NTN-B	06/12/2016	10/02/2010	6,0875%	15/08/2030	8.347	4.475,88	37.360.171,15	4.159,71	34.721.139,15	(2.639.032,00)
NTN-B	24/05/2017	20/01/2016	5,5964%	15/08/2026	4.042	4.511,34	18.234.826,32	4.357,58	17.613.339,25	(621.487,07)
NTN-B	10/05/2018	10/02/2010	5,2994%	15/08/2040	2.046	4.815,38	9.852.268,75	3.980,50	8.144.105,99	(1.708.162,76)
NTN-B	10/05/2018	10/02/2010	5,0872%	15/08/2030	634	4.681,31	2.967.952,41	4.159,71	2.637.259,16	(330.693,25)
NTN-B	10/05/2018	07/03/2006	5,2485%	15/05/2035	83	4.687,09	389.028,55	3.935,19	326.620,89	(62.407,65)
NTN-B	10/05/2018	15/08/2004	5,3902%	15/05/2045	725	4.759,78	3.450.841,17	3.810,81	2.762.838,43	(688.002,73)
NTN-B	13/08/2018	15/08/2004	5,8312%	15/05/2045	763	4.524,36	3.452.088,65	3.810,81	2.907.649,28	(544.439,37)
NTN-B	13/08/2018	07/03/2006	5,7796%	15/05/2035	87	4.505,62	391.988,67	3.935,19	342.361,66	(49.627,02)
NTN-B	13/08/2018	10/02/2010	5,7483%	15/08/2030	648	4.544,17	2.944.623,94	4.159,71	2.695.495,17	(249.128,77)
NTN-B	13/08/2018	20/01/2016	5,6549%	15/08/2026	5.001	4.507,51	22.542.035,21	4.357,58	21.792.258,69	(749.776,52)
NTN-B	14/08/2018	10/02/2010	5,7811%	15/08/2040	2.095	4.594,87	9.626.248,03	3.980,50	8.339.150,56	(1.287.097,46)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	1.046	4.284,29	4.481.369,13	3.980,50	4.163.604,53	(317.764,60)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	917	4.488,07	4.115.558,09	3.980,50	3.650.119,84	(465.438,25)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	11.769	4.488,07	52.820.068,97	3.980,50	46.846.521,69	(5.973.547,27)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	5.885	4.276,39	25.166.552,60	3.790,87	22.309.242,96	(2.857.309,64)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	5.885	5.154,11	30.331.912,16	3.790,87	22.309.242,96	(8.022.669,21)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	294	5.531,44	1.626.242,51	3.790,87	1.114.514,43	(511.728,08)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	1.765	5.154,11	9.096.996,59	3.790,87	6.690.877,45	(2.406.119,13)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	3.306	4.484,33	14.825.181,54	3.790,87	12.532.601,06	(2.292.580,49)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	3.273	4.276,39	13.996.623,05	3.790,87	12.407.502,50	(1.589.120,56)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	5.885	5.531,44	32.552.507,46	3.790,87	22.309.242,96	(10.243.264,50)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	869	4.249,45	3.692.768,11	3.790,87	3.294.262,04	(398.506,07)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2030	7.231	4.488,10	32.453.429,95	4.159,71	30.078.897,47	(2.374.532,48)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	233	4.381,54	1.020.899,49	4.159,71	969.213,54	(51.685,95)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	7.760	4.381,54	34.000.772,77	4.159,71	32.279.386,58	(1.721.386,19)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/05/2035	2.225	4.077,94	9.073.406,79	3.935,19	8.755.801,03	(317.605,76)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	3.104	4.141,45	12.855.056,21	3.935,19	12.214.834,34	(640.221,87)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	234	4.141,45	969.098,95	3.935,19	920.834,80	(48.264,14)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/05/2035	1.526	3.836,92	5.855.143,18	3.935,19	6.005.102,19	149.959,01
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	2.225	4.117,96	9.162.454,03	3.935,19	8.755.801,03	(406.653,00)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	1.114	4.141,45	4.613.573,65	3.935,19	4.383.803,30	(229.770,35)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/05/2035	2.225	3.902,87	8.683.875,20	3.935,19	8.755.801,03	71.925,83
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/05/2035	2.225	4.186,84	9.315.723,88	3.935,19	8.755.801,03	(559.922,85)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/05/2035	74	4.424,45	327.409,34	3.935,19	291.204,17	(36.205,17)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	1.336	4.117,96	5.501.590,37	3.935,19	5.257.415,81	(244.174,56)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	2.225	4.186,84	9.315.728,56	3.935,19	8.755.801,03	(559.927,53)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	2.225	4.186,84	9.315.728,56	3.935,19	8.755.801,03	(559.927,53)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	4.451	4.091,18	18.209.847,25	3.810,81	16.961.922,58	(1.247.924,67)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/05/2045	8.044	4.266,86	34.322.604,86	3.810,81	30.654.168,78	(3.668.436,08)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/05/2045	2.003	4.284,18	8.581.204,86	3.810,81	7.633.055,70	(948.149,16)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/05/2045	2.437	3.593,60	8.757.601,80	3.810,81	9.286.947,95	529.346,15
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	2.225	4.091,18	9.102.878,04	3.810,81	8.479.055,88	(623.822,15)
NTN-B	07/10/2022	10/01/2018	5,7267%	15/08/2028	9.910	4.526,16	44.854.282,82	4.211,63	41.737.220,62	(3.117.062,20)
NTN-B	07/11/2022	10/02/2010	5,7022%	15/08/2030	7.315	4.553,57	33.309.329,81	4.159,71	30.428.313,51	(2.881.016,29)
NTN-B	11/11/2022	10/02/2010	6,0254%	15/08/2030	8.090	4.488,28	36.310.181,92	4.159,71	33.652.092,46	(2.658.089,47)
NTN-B	11/11/2022	10/01/2018	6,0227%	15/08/2028	5.525	4.485,51	24.782.444,97	4.211,63	23.269.237,53	(1.513.207,44)
NTN-B	02/10/2024	07/03/2006	6,4983%	15/05/2035	6.950	4.274,45	29.707.395,79	3.935,19	27.349.580,74	(2.357.815,04)
			5,9661%		**195.026**		**880.775.997,25**		**773.749.595,24**	**(107.026.402,01)**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	07/03/2006	7,0064%	15/05/2035	9	4.120,43	37.083,85	3.935,19	35.416,72	(1.667,13)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,7597%	15/05/2035	15	3.905,38	58.580,75	3.935,19	59.027,87	447,12
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,9273%	15/05/2035	21	4.143,91	87.022,19	3.935,19	82.639,02	(4.383,17)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,0064%	15/05/2035	15	4.120,43	61.806,42	3.935,19	59.027,87	(2.778,54)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	7,1425%	15/05/2035	15	4.080,42	61.206,24	3.935,19	59.027,87	(2.178,37)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,9273%	15/05/2035	7	4.143,91	29.007,40	3.935,19	27.546,34	(1.461,06)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,7761%	15/05/2035	15	4.189,30	62.839,48	3.935,19	59.027,87	(3.811,61)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,7761%	15/05/2035	15	4.189,30	62.839,48	3.935,19	59.027,87	(3.811,61)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,9273%	15/05/2035	2	4.143,91	8.287,83	3.935,19	7.870,38	(417,45)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,0189%	15/05/2035	1	4.426,84	4.426,84	3.935,19	3.935,19	(491,65)
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	8,0019%	15/05/2035	10	3.839,45	38.394,53	3.935,19	39.351,91	957,38
NTN-B	24/07/2015	07/03/2006	6,7761%	15/05/2035	15	4.189,30	62.839,45	3.935,19	59.027,87	(3.811,58)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0177%	15/08/2030	49	4.489,81	220.000,87	4.159,71	203.826,02	(16.174,85)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0197%	15/08/2040	79	4.490,87	354.778,72	3.980,50	314.459,62	(40.319,10)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0197%	15/08/2040	6	4.490,87	26.945,22	3.980,50	23.883,01	(3.062,22)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,4191%	15/08/2050	39	4.279,73	166.909,33	3.790,87	147.843,75	(19.065,57)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,4191%	15/08/2050	22	4.279,73	94.153,98	3.790,87	83.399,04	(10.754,94)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,9484%	15/08/2050	12	5.157,49	61.889,82	3.790,87	45.490,38	(16.399,44)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,9484%	15/08/2050	39	5.157,49	201.141,93	3.790,87	147.843,75	(53.298,18)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,4273%	15/08/2050	39	5.534,81	215.857,63	3.790,87	147.843,75	(68.013,88)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	4,4273%	15/08/2050	2	5.534,81	11.069,62	3.790,87	7.581,73	(3.487,89)
NTN-B	24/07/2015	10/02/2010	6,0310%	15/08/2050	22	4.487,68	98.728,98	3.790,87	83.399,04	(15.329,94)
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,3101%	15/05/2045	13	4.287,30	55.734,91	3.810,81	49.540,55	(6.194,36)
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,7295%	15/05/2045	30	4.094,30	122.829,07	3.810,81	114.324,35	(8.504,72)
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	7,9613%	15/05/2045	16	3.596,68	57.546,95	3.810,81	60.972,99	3.426,04
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,3466%	15/05/2045	54	4.269,98	230.579,04	3.810,81	205.783,83	(24.795,21)
NTN-B	24/07/2015	15/08/2004	6,7295%	15/05/2045	15	4.094,30	61.414,53	3.810,81	57.162,17	(4.252,36)
NTN-B	24/05/2017	15/08/2004	5,4459%	15/05/2045	62	4.729,11	293.204,70	3.810,81	236.270,32	(56.934,38)
NTN-B	24/05/2017	14/01/2015	5,3571%	15/05/2055	99	4.855,60	480.704,74	3.697,63	366.065,03	(114.639,71)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,3847%	15/08/2040	68	4.775,27	324.718,50	3.980,50	270.674,10	(54.044,40)
NTN-B	24/05/2017	10/02/2010	5,4510%	15/08/2030	19	4.605,17	87.498,14	4.159,71	79.034,58	(8.463,55)
NTN-B	24/05/2017	07/03/2006	5,4334%	15/05/2035	46	4.622,86	212.651,50	3.935,19	181.018,81	(31.632,69)
NTN-B	24/05/2017	20/01/2016	5,5964%	15/08/2026	46	4.511,34	207.521,52	4.357,58	200.448,69	(7.072,83)
NTN-B	09/09/2021	14/01/2015	4,9436%	15/05/2055	95	5.153,79	489.610,09	3.697,63	351.274,53	(138.335,56)
NTN-B	18/10/2021	14/01/2015	5,1610%	15/05/2055	96	4.993,59	479.384,92	3.697,63	354.972,15	(124.412,76)
NTN-B	20/10/2021	14/01/2015	5,3192%	15/05/2055	97	4.881,81	473.535,78	3.697,63	358.669,78	(114.866,00)
NTN-B	17/11/2021	14/01/2015	5,3446%	15/05/2055	99	4.864,21	481.556,58	3.697,63	366.065,03	(115.491,55)
NTN-B	03/08/2022	10/02/2010	6,2859%	15/08/2050	135	4.349,40	587.169,48	3.790,87	511.766,83	(75.402,65)
NTN-B	17/08/2022	14/01/2015	5,9050%	15/05/2055	8	4.499,93	35.999,43	3.697,63	29.581,01	(6.418,41)
NTN-B	17/08/2022	12/01/2022	5,9054%	15/08/2060	33	4.567,90	150.740,64	3.734,24	123.229,99	(27.510,65)
NTN-B	17/08/2022	15/08/2004	5,9044%	15/05/2045	12	4.486,93	53.843,21	3.810,81	45.729,74	(8.113,47)
	SUB TOTAL		**5,7266%**		**1.492**		**6.912.054,30**		**5.719.081,39**	**(1.192.972,91)**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN-B	23/02/2021	10/01/2018	3,1771%	15/08/2028	714	4.211,63	3.007.101,47	4.211,63	3.007.101,47	-
NTN-B	20/10/2021	10/02/2010	5,2205%	15/08/2030	556	4.159,71	2.312.801,41	4.159,71	2.312.801,41	-
NTN-F	23/02/2021	10/01/2014	6,8913%	01/01/2025	2.627	1.048,33	2.753.958,33	1.048,33	2.753.958,33	-
NTN-F	05/03/2021	10/01/2014	7,2066%	01/01/2025	1.310	1.048,33	1.373.310,02	1.048,33	1.373.310,02	-
NTN-F	03/05/2021	10/01/2014	7,8276%	01/01/2025	1.998	1.048,33	2.094.559,86	1.048,33	2.094.559,86	-
	SUB TOTAL				**7.205**		**11.541.731,08**		**11.541.731,08**	**-**
	TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS				**8.697**		**18.453.785,38**		**17.260.812,47**	**(1.192.972,91)**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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%	15/08/2040	110	4.775,27	525.279,93	3.980,50	437.855,16	(87.424,77)
NTN-B	10/05/2018	10/02/2010	5,2994%	15/08/2040	407	4.815,38	1.959.859,91	3.980,50	1.620.064,09	(339.795,81)
NTN-B	13/08/2018	20/01/2016	5,6549%	15/08/2040	30	4.507,51	135.225,16	4.357,58	130.727,41	(4.497,76)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2040	19	4.381,54	83.249,31	4.159,71	79.034,58	(4.214,73)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2040	623	4.381,54	2.729.701,22	4.159,71	2.591.502,30	(138.198,92)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2040	580	4.488,10	2.603.096,30	4.159,71	2.412.634,56	(190.461,73)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/08/2040	179	4.186,84	749.445,12	3.935,19	704.399,27	(45.045,85)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/08/2040	249	4.141,45	1.031.220,67	3.935,19	979.862,68	(51.358,00)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/08/2040	179	4.186,84	749.444,75	3.935,19	704.399,27	(45.045,48)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/08/2040	89	4.141,45	368.588,91	3.935,19	350.232,04	(18.356,87)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/08/2040	179	4.117,96	737.114,28	3.935,19	704.399,27	(32.715,00)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/08/2040	107	4.117,96	440.621,38	3.935,19	421.065,49	(19.555,89)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/08/2040	179	4.077,94	729.950,48	3.935,19	704.399,27	(25.551,20)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/08/2040	179	3.902,87	698.612,88	3.935,19	704.399,27	5.786,40
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/08/2040	6	4.424,45	26.546,70	3.935,19	23.611,15	(2.935,55)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/08/2040	19	4.141,45	78.687,52	3.935,19	74.768,64	(3.918,88)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/08/2040	122	3.836,92	468.104,50	3.935,19	480.093,36	11.988,86
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/08/2040	179	4.186,84	749.445,12	3.935,19	704.399,27	(45.045,85)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	84	4.284,29	359.880,50	3.980,50	334.362,12	(25.518,38)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	945	4.488,07	4.241.223,99	3.980,50	3.761.573,88	(479.650,11)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	74	4.488,07	332.117,00	3.980,50	294.557,11	(37.559,89)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/08/2040	645	4.266,86	2.752.123,34	3.810,81	2.457.973,50	(294.149,83)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/08/2040	161	4.284,18	689.752,35	3.810,81	613.540,67	(76.211,68)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/08/2040	195	3.593,60	700.751,88	3.810,81	743.108,27	42.356,38
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/08/2040	179	4.091,18	732.321,42	3.810,81	682.135,28	(50.186,14)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/08/2040	356	4.091,18	1.456.460,48	3.810,81	1.356.648,94	(99.811,54)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2040	262	4.276,39	1.120.414,06	3.790,87	993.206,74	(127.207,32)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2040	472	5.154,11	2.432.737,89	3.790,87	1.789.288,47	(643.449,42)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2040	70	4.249,45	297.461,18	3.790,87	265.360,58	(32.100,60)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2040	265	4.484,33	1.188.346,37	3.790,87	1.004.579,33	(183.767,03)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2040	24	5.531,44	132.754,49	3.790,87	90.980,77	(41.773,72)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2040	472	5.531,44	2.610.838,31	3.790,87	1.789.288,47	(821.549,84)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2040	142	5.154,11	731.883,00	3.790,87	538.302,89	(193.580,11)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2040	471	4.276,39	2.014.179,47	3.790,87	1.785.497,61	(228.681,87)
NTN-B	09/09/2021	10/01/2018	4,7194%	15/08/2040	309	4.668,41	1.442.537,65	4.211,63	1.301.392,65	(141.145,00)
NTN-B	09/09/2021	15/08/2004	4,8959%	15/08/2040	165	5.045,01	832.426,70	3.810,81	628.783,92	(203.642,78)
NTN-B	09/09/2021	14/01/2015	4,9436%	15/08/2040	453	5.153,79	2.334.667,06	3.697,63	1.675.024,85	(659.642,21)
NTN-B	10/09/2021	10/01/2018	4,8081%	15/08/2040	310	4.655,64	1.443.247,25	4.211,63	1.305.604,28	(137.642,98)
NTN-B	18/10/2021	14/01/2015	5,1610%	15/08/2040	460	4.993,59	2.297.052,73	3.697,63	1.700.908,23	(596.144,49)
NTN-B	20/10/2021	14/01/2015	5,3192%	15/08/2040	465	4.881,81	2.270.042,67	3.697,63	1.719.396,37	(550.646,30)
NTN-B	20/10/2021	10/01/2018	5,1340%	15/08/2040	308	4.609,13	1.419.610,89	4.211,63	1.297.181,02	(122.429,87)
NTN-B	18/07/2022	12/01/2022	6,2368%	15/08/2040	925	4.361,91	4.034.767,89	3.734,24	3.454.174,02	(580.593,87)
NTN-B	27/06/2024	10/02/2010	6,4084%	15/08/2040	390	4.285,28	1.671.259,16	3.790,87	1.478.437,51	(192.821,65)
	SUB TOTAL		**5,9202%**		**12.037**		**54.403.051,86**		**46.889.154,60**	**(7.513.897,26)**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN-B	23/02/2021	10/01/2018	5,209352	15/08/2028	105	4.211,63	442.220,80	4.211,63	442.220,80	-
NTN-B	20/10/2021	10/02/2010	3,300024	15/08/2030	82	4.159,71	341.096,61	4.159,71	341.096,61	-
NTN-F	23/02/2021	10/01/2014	6,885031	01/01/2025	387	1.048,33	405.703,04	1.048,33	405.703,04	-
NTN-F	05/03/2021	10/01/2014	7,200031	01/01/2025	193	1.048,33	202.327,35	1.048,33	202.327,35	-
NTN-F	03/05/2021	10/01/2014	3,172278	01/01/2025	295	1.048,33	309.256,84	1.048,33	309.256,84	-
	SUB TOTAL				**1.062**		**1.700.604,64**		**1.700.604,64**	**-**
	TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS				**13.099**		**56.103.656,50**		**48.589.759,24**	**(7.513.897,26)**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	3	4.381,54	13.144,62	4.159,71	12.479,14	(665,48)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5675%	15/08/2030	106	4.381,54	464.443,54	4.159,71	440.929,77	(23.513,78)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0263%	15/08/2030	99	4.488,10	444.321,61	4.159,71	411.811,76	(32.509,85)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	8,0113%	15/05/2035	21	3.836,92	80.575,36	3.935,19	82.639,02	2.063,66
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	18	4.117,96	74.123,22	3.935,19	70.833,45	(3.289,77)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,0263%	15/05/2035	1	4.424,44	4.424,44	3.935,19	3.935,19	(489,25)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	42	4.141,45	173.940,83	3.935,19	165.278,04	(8.662,79)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,0147%	15/05/2035	30	4.117,96	123.538,70	3.935,19	118.055,74	(5.482,96)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	30	4.186,84	125.605,32	3.935,19	118.055,74	(7.549,57)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7842%	15/05/2035	30	4.186,84	125.605,32	3.935,19	118.055,74	(7.549,57)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,1510%	15/05/2035	30	4.077,94	122.338,06	3.935,19	118.055,74	(4.282,32)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	3	4.141,45	12.424,34	3.935,19	11.805,57	(618,77)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,7843%	15/05/2035	30	4.186,84	125.605,26	3.935,19	118.055,74	(7.549,51)
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	7,7689%	15/05/2035	30	3.902,86	117.085,95	3.935,19	118.055,74	969,80
NTN-B	03/11/2020	07/03/2006	6,9356%	15/05/2035	15	4.141,45	62.121,73	3.935,19	59.027,87	(3.093,86)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,5174%	15/08/2040	14	4.284,29	59.980,08	3.980,50	55.727,02	(4.253,06)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	13	4.488,07	58.344,88	3.980,50	51.746,52	(6.598,36)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0262%	15/08/2040	161	4.488,07	722.578,90	3.980,50	640.860,74	(81.718,16)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	30	4.091,18	122.735,43	3.810,81	114.324,35	(8.411,08)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3166%	15/05/2045	27	4.284,18	115.672,75	3.810,81	102.891,91	(12.780,84)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,7365%	15/05/2045	61	4.091,18	249.562,04	3.810,81	232.459,51	(17.102,53)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	6,3532%	15/05/2045	110	4.266,86	469.354,36	3.810,81	419.189,28	(50.165,08)
NTN-B	03/11/2020	15/08/2004	7,9697%	15/05/2045	33	3.593,60	118.588,77	3.810,81	125.756,78	7.168,01
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	45	4.276,39	192.437,53	3.790,87	170.588,94	(21.848,58)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	24	5.154,11	123.698,53	3.790,87	90.980,77	(32.717,76)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4781%	15/08/2050	12	4.249,44	50.993,34	3.790,87	45.490,38	(5.502,95)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	4	5.531,43	22.125,74	3.790,87	15.163,46	(6.962,28)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,4256%	15/08/2050	81	4.276,39	346.387,55	3.790,87	307.060,10	(39.327,45)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,4317%	15/08/2050	81	5.531,44	448.046,40	3.790,87	307.060,10	(140.986,30)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	4,9534%	15/08/2050	80	5.154,11	412.328,46	3.790,87	303.269,23	(109.059,22)
NTN-B	03/11/2020	10/02/2010	6,0370%	15/08/2050	45	4.484,33	201.794,67	3.790,87	170.588,94	(31.205,72)
NTN-B	03/11/2020	20/01/2016	5,6056%	15/08/2026	37	4.510,73	166.897,14	4.357,58	161.230,47	(5.666,67)
NTN-B	24/05/2021	10/02/2010	4,4632%	15/08/2050	1.000	5.507,48	5.507.483,19	3.790,87	3.790.865,41	(1.716.617,78)
NTN-B	01/07/2022	10/02/2010	6,0337%	15/08/2050	90	4.486,21	403.758,72	3.790,87	341.177,89	(62.580,83)
NTN-B	01/07/2022	14/01/2015	6,0338%	15/05/2055	90	4.422,28	398.005,35	3.697,63	332.786,39	(65.218,95)
NTN-B	01/07/2022	12/01/2022	6,0442%	15/08/2060	180	4.479,64	806.335,17	3.734,24	672.163,59	(134.171,58)
NTN-B	01/07/2022	15/08/2004	6,0229%	15/05/2045	90	4.427,23	398.450,95	3.810,81	342.973,05	(55.477,91)
NTN-B	05/07/2022	10/02/2010	6,0214%	15/08/2040	89	4.490,12	399.620,47	3.980,50	354.264,63	(45.355,84)
NTN-B	05/07/2022	10/02/2010	5,8881%	15/08/2030	88	4.515,85	397.395,15	4.159,71	366.054,90	(31.340,25)
NTN-B	05/07/2022	04/01/2022	5,9207%	15/08/2032	89	4.513,85	401.732,43	4.073,36	362.529,31	(39.203,12)
NTN-B	05/07/2022	07/03/2006	6,0004%	15/05/2035	90	4.432,87	398.958,34	3.935,19	354.167,23	(44.791,10)
NTN-B	05/07/2022	10/01/2018	5,9040%	15/08/2028	89	4.501,76	400.656,68	4.211,63	374.834,78	(25.821,91)
NTN-B	27/06/2024	12/01/2022	6,4120%	15/08/2060	210	4.259,30	894.453,21	3.734,24	784.190,86	(110.262,35)
	SUB TOTAL		**5,5752%**		**3.451**		**16.357.674,51**		**13.357.470,84**	**(3.000.203,67)**
TÍTULOS MARCADOS A MERCADO										
NTN-B	23/02/2021	10/01/2018	3,177%	15/08/2028	99	4.211,63	416.951,04	4.211,63	416.951,04	-
NTN-B	20/10/2021	10/02/2010	5,221%	15/08/2030	78	4.159,71	324.457,75	4.159,71	324.457,75	-
NTN-F	23/02/2021	10/01/2014	6,891%	01/01/2025	366	1.048,33	383.688,14	1.048,33	383.688,14	-
NTN-F	05/03/2021	10/01/2014	7,207%	01/01/2025	182	1.048,33	190.795,74	1.048,33	190.795,74	-
NTN-F	03/05/2021	10/01/2014	7,828%	01/01/2025	278	1.048,33	291.435,26	1.048,33	291.435,26	-
	SUB TOTAL				**1.003**		**1.607.327,94**		**1.607.327,94**	**-**
	TOTAL DE TÍTULOS PÚBLICOS				**4.454**		**17.965.002,44**		**14.964.798,77**	**(3.000.203,67)**

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.

Os planos Fundação Libertas CD, COMIG – BD, CDI – BD e IMA – BD mantêm alocação em títulos públicos na data de 31 de dezembro de 2024, com papéis marcados a mercado.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Como fato subsequente, em de fevereiro de 2025 foram adquiridos títulos públicos NTN-B para os planos da modalidade Contribuição Definida – CD, no montante de R$ 466.336 mil. Conforme previsto na Resolução CNPC Nº 61, de 11 de dezembro de 2024, os títulos foram marcados a vencimento (na curva do papel). A seguir a distribuição das novas aquisições entre os planos de benefícios:

Em R$ mil

Plano	Valor
CODEMIGPREV – CD	12.677
COHABPREV – CD	5.422
COPASA – CD	350.012
PRODEMGE - CD	73.339
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	13.781
MGSPREV	11.104
TOTAL	**466.336**

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"	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
PGA GERAL	20.575	20.945	-	-	-	-
COMIG – BD	2.701	2.321	-	-	-	-
CDI – BD	2.279	1.950	-	-	-	-
CODEMIGPREV – CD	46.522	41.503	4.704	2.732	2.186	2.824
COHAB SALDADO – BD	13.775	10.292	-	-	-	-
COHABPREV – CD	16.187	18.220	2.029	1.178	744	1.209
COPASA FECHADO - BD	102.321	91.862	-	-	-	-
COPASA SALDADO - BD	169.561	126.737	-	-	-	-
COPASA – CD	1.590.116	1.442.355	164.809	95.722	76.565	98.907
PRODEMGE FECHADO - BD	19.520	16.873	-	-	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	19.058	18.206	-	-	-	-
PRODEMGE - CD	456.945	416.570	46.706	27.128	21.784	28.140
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	47	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	48.223	44.288	4.967	2.885	2.254	2.912
IMA – BD	1.503	1.315	-	-	-	-
MGS SALDADO – BD	6.838	5.735	-	-	-	-
MGPREV – CD	48.718	45.371	5.612	3.260	2.600	3.359
MINASCAIXA – BD	62.789	17.579	-	-	-	-
VOCÊPREV	37.942	31.278	247	191	362	402
TOTAL	**2.665.573**	**2.353.447**	**229.074**	**133.096**	**106.495**	**137.753**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

PLANO	FUNDO MULTIMERCADO		FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES FIP		TOTAL (com valores do quadro anterior)	
	Item "e"		Item "f"			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
PGA GERAL	-	-	-	-	20.575	20.945
COMIG – BD	-	-	-	-	2.701	2.321
CDI – BD	-	-	-	-	2.279	1.950
CODEMIGPREV – CD	2.712	4.991	902	764	57.026	52.814
COHAB SALDADO – BD	-	-	1.797	1.528	15.572	11.820
COHABPREV – CD	1.170	2.153	390	331	20.520	23.091
COPASA FECHADO - BD	-	-	810	606	103.131	92.468
COPASA SALDADO - BD	-	21.591	40.724	36.331	210.285	184.659
COPASA – CD	94.870	174.618	58.518	51.240	1.984.878	1.862.842
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	184	153	19.704	17.026
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	4.170	3.735	23.228	21.941
PRODEMGE - CD	26.919	49.547	16.694	14.699	569.048	536.084
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	47
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	2.863	5.270	2.657	2.373	60.964	57.728
IMA – BD	-	-	-	-	1.503	1.315
MGS SALDADO – BD	-	-	378	314	7.216	6.049
MGPREV – CD	3.214	5.916	1.650	1.381	61.794	59.287
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	62.789	17.579
VOCÊPREV	665	1.224	22	15	39.238	33.110
TOTAL	**132.413**	**265.310**	**128.896**	**113.470**	**3.262.451**	**3.003.076**

A carteira de fundos de investimentos, em 31 de dezembro de 2024, está distribuída da seguinte maneira:

a) Libertas Liquidez FIRF, fundo de investimentos exclusivo, com liquidez imediata, gerido pelo Santander Brasil Gestão de Recursos LTDA. O montante investido é R$ 1.079.627 mil (R$ 956.594 mil em 2023), com a seguinte composição:

Em R$ mil

Emissor	2024	2023
Títulos públicos	965.643	846.771
Certificado de Depósito Bancário	1.221	7.917
Letras Financeiras	73.909	77.858
Debêntures	38.918	24.119
Outros	(65)	(71)
TOTAL	**1.079.627**	**956.594**

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$ 1.585.946 mil (R$ 1.396.853 mil em 2023).

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$ 229.074 mil (R$ 133.096 mil em 2023).

d) Fundo de investimento Fundação Libertas Centralizador RV FIM, com estratégia de alocação em ações, sob gestão da BRAM. O montante investido é R$ 106.495 mil (R$ 137.753 mil em 2023).

e) Fundo de investimento Fundação Libertas Centralizador FIM, com estratégia de alocação em multimercados, sob gestão da BRAM. O montante investido é R$ 132.412 (R$ 265.310 mil em 2023).

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

f) Fundos de Investimentos em Participações e Fundos de Investimentos em Cotas de Fundos de Investimentos em Participações. O montante investido é R$ 128.897 mil (R$ 113.470 mil em 2023).

A Fundação Libertas se comprometeu em investir R$ 145.000 mil, sendo que, até 31 de dezembro de 2024, já haviam sido integralizados R$ 127.195 mil, restando pendente de integralização R$ 17.805 mil (12,28 % do valor comprometido). Além disto, até 31 de dezembro de 2024, foram recebidos a título de amortizações e resgates o montante de R$ 108.130 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 investimento centralizadores aplicam os recursos em fundos exclusivos. A distribuição da carteira atual de fundos centralizadores está apresentada a seguir:

Fundo Centralizador	Fundos Investidos	Gestor
Libertas Centralizador REFIX FIM	Libertas IMA B 5	Itau Asset Management
	Libertas IMA B 5+	BB Asset Management
	Libertas High Grade RF Crédito Privado	BNP Paribas Asset Management
	Libertas High Yield RF Crédito Privado	Vinci Partners
	Bradesco Bancos Renda Fixa CP	Banco Bradesco
	Sulamérica Premium Plus FI Renda Fixa Crédito Privado	SulAmérica Investimentos
	Itaú Institucional Optimus FIC Renda Fixa LP	Itaú Asset Management
	Novus Institucional FI Renda Fixa LP	Novus Capital
Libertas Centralizador Renda Variável FIM	Libertas FI Ações	XP Adivisory
	Libertas Ibovespa FI Ações	4UM Investimentos
Libertas Centralizador Multimercado FIM	Libertas FIC FIM Multiestratégia	Itaú DTVM
Libertas Centralizador Exterior FIM IEXT	Libertas Global IEXT Investimento no Exterior	Schroder Investment Management Brasil

5.3.3 Investimentos Imobiliários

Em 31 dezembro de 2024, a carteira de investimentos imobiliários é composta pelos seguintes imóveis:

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

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

PLANO	VALOR DO BEM		VALORES À RECEBER		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
COHAB SALDADO – BD	3.306	3.062	6	7	3.312	3.069
COPASA FECHADO - BD	656	607	1	1	657	608
COPASA SALDADO - BD	60.355	55.913	116	115	60.471	56.028
COPASA – CD	71.566	66.298	137	137	71.703	66.435
PRODEMGE FECHADO - BD	492	457	-	-	492	457
PRODEMGE SALDADO - BD	6.299	5.835	12	12	6.311	5.847
PRODEMGE - CD	19.910	18.443	37	37	19.947	18.480
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	3.423	3.171	8	7	3.431	3.178
MGS – BD	692	640	2	2	694	642
MGPREV – CD	3.173	2.939	7	7	3.180	2.946
TOTAL	**169.872**	**157.365**	**326**	**325**	**170.198**	**157.690**

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

Em cumprimento à legislação em vigor, a Fundação Libertas está em processo de levantamento de gravames nos Cartórios de Registro de Imóveis. Até 2024, somente dois 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 2024, os imóveis que compõem 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$ 12.506 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"	2.403	2.625	222	1.02.03.07
Imóvel "BRASIF"	20.540	21.530	990	1.02.03.07
Imóvel "MAX APART"	4.150	4.534	384	1.02.03.07
Imóvel "PARAUNA"	4.540	4.745	205	1.02.03.07
Imóvel "RAJA CENTER"	13.424	14.623	1.199	1.02.03.07
Imóvel "FUNDAÇÃO LIBERTAS"	95.845	103.845	8.000	1.02.03.07
Imóvel "SILVIO MENICUCCI"	10.100	11.588	1.488	1.02.03.07
Imóvel "TRATEX"	6.364	6.382	18	1.02.03.07
TOTAL	**157.366**	**169.872**	**12.506**	

O Conselho Deliberativo aprovou a execução das reformas nos imóveis da Fundação Libertas, para mitigação de riscos iminentes identificados. Foi aprovado o montante aproximado de R$ 20.812 mil, já contemplando os custos de fiscalização e governança. 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.

As reformas nos imóveis começaram em 2023 sendo que em 2024 as obras junto aos imóveis Raja Center e Silvio Menicucci foram concluídas. As entregas das obras junto ao Imóvel Edifício Libertas estão previstas para março de 2025.

Até dezembro de 2024, foram gastos aproximadamente R$ 15.785 mil.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

5.3.4 Operações com Participantes

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

Em R$ mil

PLANO	EMPRESTIMOS A PARTICIPANTES	
	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	880	657
COHAB SALDADO – BD	373	493
COHABPREV – CD	175	243
COPASA FECHADO - BD	417	456
COPASA SALDADO - BD	5.286	5.846
COPASA – CD	37.256	45.134
PRODEMGE SALDADO - BD	911	877
PRODEMGE - CD	5.433	5.503
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.567	1.661
MGS – BD	87	100
MGPREV – CD	6.716	6.220
TOTAL	**59.101**	**67.190**

Os saldos apresentados contemplam as deduções das provisões para perdas prováveis relativas à inadimplência da carteira de empréstimos. Os valores provisionados junto aos planos administrados pela Fundação equivalem a 6,56% do total da carteira em 31 de dezembro de 2024 (6,14% em dezembro de 2023).

Em 31 de dezembro de 2024, o total de provisão para perda provável é R$ 4.146 mil (R$ 4.396 mil em 2023).

No caso específico do Plano Minascaixa (em liquidação extrajudicial) o saldo da carteira estava totalmente provisionado para perda. Em novembro de 2024, a provisão, no valor de R$ 12.660 mil, foi integralmente baixada na contabilidade, considerando a prescrição incidente nos contratos não judicializados, conforme estabelecido na Resolução PREVIC nº 23, de 14 de agosto de 2023.

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, com reflexo das baixas em 2024.

5.3.5 Limite de Alocação por Emissor – Patrocinadores

Na Política de Investimentos dos planos de benefícios 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.

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.

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:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

Veículo	Tipo	2024	2023
Fundos de Investimentos	Debênture COPASA	-	4.930
Fundos de Investimentos	Ação Copasa (CSMG3)	1.155	2.137
Fundos de Investimentos	Debênture Copasa	5.374	-
TOTAL		**6.529**	**7.067**

A Fundação Libertas 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" conforme Resolução CMN nº 4.994, de 24 de março de 2022.

Em R$ mil

Veículo	Tipo	2024	2023
Fundos de Investimentos	Debênture Taesa	13.030	12.185
Fundos de Investimentos	Debênture Gasmig	-	5
Fundos de Investimentos	Debênture CEMIG	13.325	16.957
Fundos de Investimentos	Ação CEMIG (CMIG4)	3.116	2.074
Fundos de Investimentos	Ação TAESA (TAEE11)	1.489	2.057
Fundos de Investimentos	Ação CEMIG (CMIG3)	436	-
TOTAL		**31.396**	**33.278**

Considerando os contratos de dívida com as patrocinadoras, no valor de R$ 6.180 mil, acrescidos dos papéis listados acima, o total relacionado às "companhias controladas pelos tesouros estaduais" é de R$ 44.105mil em 31 de dezembro de 2024 (R$ 68.410 mil em 31 de dezembro de 2023).

5.4 Exigível operacional

Compreende os compromissos dos Planos de Benefícios, em 31 de dezembro de 2024, distribuídos entre Exigível Operacional da Gestão Previdencial e Exigível Operacional da Gestão de Investimentos.

Os compromissos entre planos de benefícios, apresentados no grupo "Gestão de Investimentos", e o Plano de Gestão Administrativa são eliminados por meio do Balancete de Operações Comuns (nota explicativa 2.4).

Em R$ mil

PLANO	Gestão Previdencial		Gestão Administrativa		Gestão de Investimentos		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	201	296	-	-	28	26	229	322
COHAB SALDADO – BD	486	373	-	-	42	33	528	406
COHABPREV – CD	124	43	-	-	10	11	134	54
COPASA FECHADO - BD	1.417	1.383	-	-	40	36	1.457	1.419
COPASA SALDADO - BD	8.790	8.438	-	-	706	548	9.496	8.986
COPASA – CD	7.380	8.140	-	-	1.244	1.006	8.624	9.146
PRODEMGE FECHADO - BD	816	524	-	-	5	4	821	528
PRODEMGE SALDADO - BD	920	922	-	-	69	53	989	975
PRODEMGE - CD	5.166	2.374	-	-	339	273	5.505	2.647
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	1	-	-	-	-	-	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	428	285	-	-	46	31	474	316
IMA – BD	25	25	-	-	-	-	25	25
MGS SALDADO – BD	1.909	1.785	-	-	12	10	1.921	1.795
MGPREV – CD	322	179	-	-	57	45	379	224
MINASCAIXA – BD	189.828	130.463	-	-	-	6	189.828	130.469
VOCÊPREV	301	272	-	-	21	11	322	283
PGA GERAL	-	-	5.146	5.339	-	-	5.146	5.339
OPERAÇÕES COMUNS	(23)	(325)	-	-	(2.125)	(2.029)	(2.148)	(2.354)
TOTAL	**218.090**	**155.178**	**5.146**	**5.339**	**494**	**64**	**223.730**	**160.581**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Foi estimado, referente à Gestão Administrativa, custo com o Programa de Gratificação por Resultados (PGR), na ordem de R$ 1.139 mil para o exercício de 2024, mesmo montante do exercício anterior. Este valor é objeto de provisão contábil, observando o princípio da competência, com previsão de pagamento em março de 2025.

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	139	213	62	82	-	-	201	295
COHAB SALDADO – BD	372	293	86	69	28	11	486	373
COHABPREV – CD	98	29	24	5	2	9	124	43
COPASA FECHADO - BD	399	298	68	63	950	1.022	1.417	1.383
COPASA SALDADO - BD	5.812	5.631	2.978	2.807	-	-	8.790	8.438
COPASA – CD	4.762	4.897	2.618	3.240	1	2	7.381	8.139
PRODEMGE FECHADO - BD	28	31	21	19	766	473	815	523
PRODEMGE SALDADO - BD	537	545	384	378	-	-	921	923
PRODEMGE - CD	3.991	1.115	1.175	1.259	-	-	5.166	2.374
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	1	-	1
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	290	167	132	107	5	11	427	285
IMA – BD	25	25	-	-	-	-	25	25
MGS SALDADO – BD	57	52	-	-	1.852	1.733	1.909	1.785
MGPREV – CD	219	155	90	2	13	23	322	180
MINASCAIXA – BD (*)	-	-	-	-	189.828	130.463	189.828	130.463
VOCÊPREV	201	174	100	98	-	1	301	273
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	-	-	(23)	(325)	(23)	(325)
TOTAL	**16.930**	**13.625**	**7.738**	**8.129**	**193.422**	**133.424**	**218.090**	**155.178**

(*) Nesta conta também está registrado o Quadro Geral de Credores do Plano Minascaixa (em liquidação extrajudicial), conforme detalhamento constante na nota 4.2 - item II.

No grupo contábil “Benefícios a Pagar” estão registrados os valores relativos aos benefícios do mês de dezembro de 2024, que serão quitados nos meses subsequentes, primordialmente, no mês de janeiro de 2025.

As “Retenções a Recolher” da folha de benefícios, de novembro e dezembro de 2024, serão quitadas ou repassadas nos meses seguintes.

No grupo de “Outras Exigibilidades”, incluído nos exigíveis operacionais da Gestão Previdencial, estão registrados: o valor líquido devolvido pelas instituições financeiras e os valores referentes à reserva de participantes que foram desligados das patrocinadoras, mas não exerceram opção por nenhum instituto junto ao respectivo plano. Este último corresponde a R$ 3.596 mil em 31 de dezembro de 2024 (R$ 3.240 mil em 31 de dezembro de 2023).

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 “Instrução Normativa de Provisionamento para Passivos Contingentes e Ativos Contingentes”, observando a opinião dos assessores jurídicos, 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Desde 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
PGA GERAL	-	-	24.712	24.450	-	-	24.712	24.450
COMIG – BD	-	-	-	-	4.115	3.811	4.115	3.811
CDI – BD	-	-	-	-	3.704	3.429	3.704	3.429
CODEMIGPREV – CD	17	16	-	-	-	-	17	16
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	4.596	4.257	4.596	4.257
COPASA FECHADO - BD	194	288	-	-	156.804	145.177	156.998	145.465
COPASA SALDADO - BD	117	114	-	-	1.114	1.067	1.231	1.181
COPASA – CD	463	753	-	-	1.321	1.287	1.784	2.040
PRODEMGE FECHADO - BD	171	1.730	-	-	30.762	28.458	30.933	30.188
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	116	111	116	111
PRODEMGE - CD	228	-	-	-	367	385	595	385
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	-	-	4.816	4.457	4.816	4.457
IMA – BD	-	-	-	-	1.359	1.257	1.359	1.257
MGS SALDADO – BD	68	67	-	-	4.292	3.976	4.360	4.043
MGPREV – CD	-	-	-	-	59	56	59	56
MINASCAIXA – BD (*)	-	8.339	-	-	-	42.620	-	50.959
TOTAL DA CONTA	**1.258**	**11.307**	**24.712**	**24.450**	**213.425**	**240.348**	**239.395**	**276.105**

(*) Minascaixa - BD: os valores foram reclassificados para comporem o Quadro Geral de Credores, conforme disposto nota 4.2 - item II.

5.5.1 Exigível Contingencial da Gestão Previdencial (Planos Previdenciários)

5.5.1.1 Contingências Provisionadas

Composto por 23 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 2024 totaliza R$ 1.258 mil (R$ 11.307 mil em 31 de dezembro de 2023).

5.5.1.2 Ações judiciais não provisionáveis

Além disso, existem 31 ações judiciais de natureza previdenciária, classificadas pelos advogados responsáveis como de perda possível ou remota e, portanto, não passíveis de reconhecimento de provisão. O montante total dessas ações, em 31 de dezembro de 2024, é R$ 4.905 mil (R$ 4.360 mil em 31 de dezembro de 2023), distribuído entre os seguintes planos:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

PLANO	2024	2023
CODEMIGPREV - CD	67	64
COPASA FECHADO - BD	483	211
COPASA SALDADO - BD	61	58
COPASA – CD	1.462	1.423
PRODEMGE FECHADO - BD	186	10
MGS SALDADO – BD	2.587	2.538
MGSPREV	58	55
PRODEMGEPREV	1	1
TOTAL	**4.905**	**4.360**

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	2024	2023
PIS	6.926	6.926
COFINS	16.047	16.047
INSS	1.400	1.400
OUTRAS AÇÕES	339	77
TOTAL	**24.712**	**24.450**

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 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 1999 a dezembro de 2004

  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 1999 a dezembro de 2004, 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 uma 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 Contábil.

Os valores contabilizados podem ser observados na tabela a seguir:

Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2024*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(4.164)	-	(4.164)	-
Depósitos Judiciais	4.164	-	4.164	5.159

**Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme estabelecido na Política Contábil*

O depósito judicial total envolvendo planos previdenciários e planos assistenciais, bem como a respectiva provisão contingencial, constam registrados no Plano de Gestão Administrativa.

- PIS - Período entre os exercícios 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 classificada como “possível”. O valor histórico desta discussão é R$ 1.426 mil.

Os valores contabilizados podem ser observados na tabela a seguir:

Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2024*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(2.763)	-	(2.763)	-
Depósitos Judiciais	2.763	-	2.763	3.344

**Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme estabelecido na Política Contábil.*

Para este processo, e considerando avaliação interna, a Fundação Libertas optou pela provisão contábil, realizada entre 2006 e 2013, tendo em vista as diretrizes constantes em sua Política Contábil.

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 1999 a dezembro de 2004

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 1999 e dezembro de 2004, 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. O valor atualizado até dezembro de 2023 montava em R$ 17.756 mil.

Em agosto de 2024, após reconhecimento de prescrição parcial (nos termos da Sumula Vinculante 8 do STF), o valor atualizado do Auto de Infração foi reduzido para R$ 14.456 mil, e contempla o período não prescrito de junho de 2000 a dezembro de 2004.

Em dezembro de 2024, o Supremo Tribunal Federal julgou ação movida por outra Entidade Fechada de Previdência Complementar, em relação a exigibilidade do PIS/COFINS, cuja decisão terá repercussão geral (Tema 1280). O julgamento desfavorável às EFPC versa exclusivamente sobre as receitas de aplicações financeiras sujeitas a esses tributos (ou seja, receitas financeiras decorrentes do PGA, pois as demais receitas financeiras já estão excluídas da tributação por força de lei - art. 3º, §6º, III, Lei nº 9.718/1998).

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em fevereiro de 2025, a 1º Turma Ordinária do CARF (Conselho Administrativo de Recursos Fiscais), manteve a exigência dos tributos em relação à receita financeira, conforme decisão do STF. O CARF também manteve a cobrança da COFINS sobre as receitas do programa administrativo, referenciadas como taxa de administração.

E, de forma favorável à Libertas, o CARF entendeu não ser possível a cobrança da COFINS sobre valores recebidos pela entidade para o pagamento das despesas incorridas pelos participantes com consultas médicas, exames, ressarcimentos, hospitais.

Diante das decisões recentes do STF e do CARF, tão logo seja publicado o Acórdão com as modulações e decisões finais, identificaremos os valores exigidos para este processo, a fim de realizar a provisão contábil adequada. Não obstante, estimamos que dos R$ 14.456 mil, será necessário realizar a provisão durante o exercício de 2025 na ordem de R$ 4.113 mil.

- COFINS - Período entre os exercícios de 2006 e 2014

  Durante o período de 2006 a dezembro de 2014, a Fundação Libertas foi requerida a efetuar o recolhimento do 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”, sendo o valor histórico dos depósitos de R$ 8.710 mil.

  Os valores contabilizados podem ser observados na tabela a seguir:

Em R$ mil

	Valor contabilizado 31/12/2024*	Movimentação	Valor contabilizado 31/12/2023*	Valor atualizado do depósito judicial
Passivo Contingencial	(16.047)	-	(16.047)	-
Depósitos Judiciais	16.047	-	16.047	19.391

**Valor contabilizado foi atualizado até 2020, conforme estabelecido na Política Contábil.*

  Para este processo, e considerando avaliação interna, a Fundação Libertas optou pela provisão contábil, realizada entre 2006 e 2013, tendo em vista as diretrizes constantes em sua Política Contábil.

  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 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 questionava judicialmente o adicional da Previdência Social, à alíquota de 2,5% (Lei 8.212/91, Artigo nº 22 § 1º), que lhe foi cobrada pelo INSS, bem como a contribuição sobre o salário-educação (2,5%) sobre a folha de salários.

Em 2024 a Ação Declaratória transitou em julgado com decisão parcialmente favorável à Libertas, com a declaração de inconstitucionalidade da exigência do adicional de 2,5% previsto no §1.º do art. 22 da Lei 8.212/1991.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Contudo, diante do julgamento do Tema nº 470 junto ao Supremo Tribunal Federal, que julgou constitucional a referida contribuição mesmo considerando o período anterior à Emenda Constitucional nº 20/98 e diante do julgamento do Tema 204 que o STF fixou entendimento favorável à tributação adicional das contribuições previdenciárias incidentes sobre a folha de salários, não será possível promover o cumprimento da decisão judicial em favor da Fundação Libertas.

Dessa forma, o valor do Depósito Judicial, será levantado pela União, e não haverá mais impactos em relação a esta demanda.

5.5.2.3 Outras Ações

A Fundação Libertas possui outras ações provisionadas, com probabilidade de perda classificada como “provável”, no valor de R$ 339 mil, em 31 de dezembro de 2024 (R$ 77 mil em dezembro de 2022). A variação se deve a inclusão de duas ações, que totalizam R$ 317 mil.

Como evento subsequente, em janeiro de 2025, o valor de R$ 148 mil foi reclassificado de "provável" para "possível".

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.

  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

	2024	2023
AITI 12404 (Planos de Saúde)	26.994	26.179
AITI 12664- A (Administração de fundos de investimentos)	6.678	6.533
AITI 12665- A (Administração de fundos previdenciais)	3.864	3.885
TOTAL	**37.537**	**36.597**

5.5.3 Exigível Contingencial dos Investimentos

As provisões estão e registradas entre os planos de benefícios da seguinte maneira:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

PLANO	CONTINGENCIAL IRRF S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA		CONTINGENCIAL EMPRESTIMOS		CONTINGENCIAL IPC FUNDASEMG		CONTINGENCIAL IMÓVEIS		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
COMIG – BD	4.115	3.807	-	-	-	4	-	-	4.115	3.811
CDI – BD	3.703	3.426	-	-	-	3	-	-	3.703	3.429
COHAB SALDADO – BD	4.535	4.195	-	-	-	3	61	58	4.596	4.256
COPASA FECHADO - BD	156.787	145.039	-	-	6	125	12	12	156.805	145.176
COPASA SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	1.114	1.068	1.114	1.068
COPASA – CD	-	-	-	23	-	-	1.321	1.265	1.321	1.288
PRODEMGE FECHADO - BD	30.753	28.449	-	-	-	-	9	9	30.762	28.458
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	-	-	-	-	116	111	116	111
PRODEMGE - CD	-	-	-	33	-	-	367	352	367	385
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	4.753	4.397	-	-	-	-	63	60	4.816	4.457
IMA – BD	1.359	1.257	-	-	-	-	-	-	1.359	1.257
MGS SALDADO – BD	4.279	3.959	-	5	-	-	13	12	4.292	3.976
MGPREV – CD	-	-	-	-	-	-	59	56	59	56
MINASCAIXA – BD (*)	-	42.620	-	-	-	-	-	-	-	42.620
TOTAL DA CONTA	**210.284**	**237.149**	**-**	**61**	**6**	**135**	**3.135**	**3.003**	**213.425**	**240.348**

(*) Minascaixa - BD: os valores foram reclassificados para comporem o Quadro Geral de Credores, conforme disposto nota 4.2 - item II.

As provisões registradas no Grupo “Contingencial – Imóveis” referem-se a quatro demandas judiciais impetradas pela Fazenda Pública de Minas Gerais sobre 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$ 2.301 mil.

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 Libertas deveria desistir de todas as ações judiciais movidas contra a Secretaria da Receita Federal. Todavia, a Fundação Libertas 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em 31 de dezembro de 2024, o valor atualizado do Auto de Infração montava em R$ 358.761 mil, sendo R$ 65.216 mil de principal, R$ 48.912 mil de multa e R$ 244.633 mil de juros. Para este processo consta provisionado o montante de R$ 254.230 mil, sendo R$ 210.283 mil contabilizados no exigível e R$ 43.946 mil, relativos ao Plano Minas Caixa, estão registrados no Quadro Geral de Credores, conforme disposto na nota 4.2 – item II (R$ 237.149 mil em 2023).

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 Minascaixa (em liquidação extrajudicial) solicitou que o referido Plano mantivesse provisão integral para fazer face às discussões. Ainda em relação ao Plano Minascaixa, em 2024 os valores provisionados neste processo foram alocados da Conta de Exigível Contingencial para compor o Quadro Geral de Credores, conforme disposto na nota explicativa 4.2 – Item II.

Desde 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 2024	%	Provisão Ano 2023	%
COMIG – BD	4.115	1,72%	3.807	1,72%
CDI – BD	3.703	1,55%	3.426	1,55%
COHAB SALDADO – BD	4.535	1,89%	4.195	1,89%
COPASA FECHADO - BD	156.786	65,43%	145.039	65,43%
PRODEMGE FECHADO - BD	30.753	12,83%	28.449	12,83%
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	4.753	1,98%	4.397	1,98%
IMA – BD	1.359	0,57%	1.257	0,57%
MGS SALDADO – BD	4.279	1,79%	3.959	1,79%
MINASCAIXA – BD	-	-	27.154	12,25%
Sub Total da conta	**210.283**	**87,75%**	**221.683**	**100,00%**
MINASCAIXA – BD	-		15.466	
TOTAL DA CONTA	**210.283**		**237.149**	
MINASCAIXA - BD (QGC*) Proporcional	29.355	12,25%		
Sub Total Gerencial	**239.638**	**100,00%**		
MINASCAIXA - BD (QGC*) Integral	14.592			
TOTAL GERENCIAL	**254.230**			

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.

Em abril de 2023, a Fundação Libertas apresentou à Receita Federal do Brasil a Proposta de Transação Individual, nos termos Lei nº. 13.988/2020. Em 2024 a Receita Federal não conheceu do pedido, portanto a Entidade continua aguardando os desdobramentos das discussões administrativas sobre o tema.

Os advogados que patrocinam a causa classificaram 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 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).

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

- **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, desde a decisão de fevereiro de 2023, o processo continuará apenas em relação à parte líquida da sentença.

  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 mantida como “possível”, tendo em vista que a Fundação Libertas está se valendo de todos os meios necessários à correta apuração do valor e, além da perícia ainda não ter sido homologado, há recurso pendente de apreciação pelo Poder Judiciário envolvendo as teses de preclusão e prescrição.

  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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 outras 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.

As Provisões Matemáticas dos planos de Benefício Definido foram constituídas de acordo com as avaliações atuariais de Encerramento do Exercício de 2024, executadas sob a responsabilidade da empresa Mirador, representada pelas atuárias Rosangela Yuki Nakane, registrada no IBA sob o nº 1325, e Sofia Santos Gontijo, registrada no IBA sob o nº 3163. Nos planos de Contribuição Definida e no plano Multi-instituído VOCÊPREV, a responsabilidade pela apuração é atribuída à Gerente Atuarial, Juliana Carneiro Vieira Rocha, registrada no MIBA/Mtb/RJ 2.173.

O quadro a seguir demonstra a distribuição das provisões matemáticas entre planos de benefícios:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

PLANO	BENEFICIOS CONCEDIDOS		BENEFICIOS A CONCEDER		PROVISOES MATEMATICAS A CONSTITUIR		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	8.477	9.916	49.038	42.803	-	-	57.515	52.719
COHAB SALDADO – BD	58.683	43.998	2.355	15.404	-	-	61.038	59.402
COHABPREV – CD	9.589	3.173	10.947	20.089	-	-	20.536	23.262
COPASA FECHADO - BD	56.171	52.882	11.994	11.785	(6)	(8)	68.159	64.659
COPASA SALDADO - BD	1.205.188	1.152.463	117.314	136.520	(60.267)	(56.747)	1.262.235	1.232.236
COPASA – CD	517.441	489.869	1.490.431	1.406.582	-	-	2.007.872	1.896.451
PRODEMGE FECHADO - BD	9.616	8.606	354	342	(2.050)	(1.937)	7.920	7.011
PRODEMGE SALDADO - BD	134.689	133.248	167	163	(10.720)	(10.260)	124.136	123.151
PRODEMGE - CD	190.671	176.190	387.900	372.087	-	-	578.571	548.277
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	31.812	31.330	30.544	28.188	-	-	62.356	59.518
MGS SALDADO – BD	4.799	4.857	3.345	3.412	-	-	8.144	8.269
MGPREV – CD	13.334	13.809	57.992	53.979	-	-	71.326	67.788
VOCÊPREV	22.962	21.607	15.960	11.253	-	-	38.922	32.860
TOTAL	**2.263.432**	**2.141.948**	**2.178.341**	**2.102.607**	**(73.043)**	**(68.952)**	**4.368.730**	**4.175.603**

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$ 6 mil em 2024 (R$ 8 mil em 2023) referente à Joia cobrada dos participantes, nos termos do regulamento do Plano;
- **Plano Copasa Saldado – BD:** saldo de R$ 60.267 mil (R$ 56.747 mil em 2023), distribuídos da seguinte maneira em 31/12/2024:
    - R$ 10.535 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 participantes 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 atualizada atuarialmente é de R$ 9.907 mil em 31/12/2024. A parte dos participantes ativos era de R$ 2.497 mil (12,48% do montante original), que atualizada atuarialmente é de R$ 628 mil em 31/12/2024;

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

- R$ 18.165 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, 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$ 16.980 mil em 31/12/2024. A parte dos participantes ativos era de R$ 3.653 mil (13,2054% do montante original), que atualizada atuarialmente é de R$ 1.185 mil em 31/12/2024;

- R$ 16.772 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 atualizada atuarialmente é de R$ 15.649 mil em 31/12/2024. A parte dos participantes ativos era de R$ 3.211 mil (11,1585% do montante original), que atualizada atuarialmente é de R$ 1.123 mil em 31/12/2024; e

- R$ 14.795 mil 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 atualizada atuarialmente é de R$ 13.845 mil em 31/12/2024. A parte dos participantes ativos era de R$ 1.541 mil (6,16% do montante original), que atualizada atuarialmente é de R$ 950 mil em 31/12/2024.

- **Plano Prodemge Fechado – BD:** saldo de R$ 2.050 mil (R$ 1.937 mil em 2023), distribuído da seguinte maneira em 31/12/2024:

  - R$ 526 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. Também consta R$ 441 mil que se refere a parte da patrocinadora que está registrado no passivo atuarial.

  - R$ 1.083 mil referente 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 atualizada atuarialmente é de R$ 1.068 mil em 31/12/2024.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

A parte dos participantes ativos era de R$ 34 mil (2,97% do montante original), que atualizada atuarialmente é de R$ 15 mil em 31/12/2024; e

- **Plano Prodemge Saldado – BD:** saldo de R$ 10.720 mil (R$ 10.260 mil em 2023), distribuído da seguinte maneira em 31/12/2024:
    - R$ 6.460 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. 691 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 atualizada atuarialmente é de R$ 2.689 mil em 31/12/2024. A parte dos participantes ativos era de R$ 2 mil (0,0370% do montante original), que atualizada atuarialmente é de R$ 2 mil em 31/12/2024;
    - R$ 1.569 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 atualizada atuarialmente é de R$ 1.568 mil em 31/12/2024. A parte dos participantes ativos era de R$ 6 mil (0,21% do montante original), que atualizada atuarialmente é R$ 1 mil em 31/12/2024.

5.6.1 Principais Premissas Adotadas

No exercício de 2024, a adequação das premissas às características da massa de participantes e assistidos foi comprovada 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 e alterações posteriores.

Ressalta-se que as taxas de juros foram definidas com base nos estudos de convergência, Resolução PREVIC nº 23, de 14 de agosto de 2023, Portaria PREVIC nº 308, de 25 de abril de 2024, e levou em consideração a Duração do Passivo dos Planos de Benefícios.

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.

Os quadros a seguir apresentam, por plano de benefícios, as principais premissas adotadas nas Avaliações Atuariais de Encerramento dos Exercícios de 2024 e 2023:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Plano COHAB SALDADO – BD		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Inflação projetada a.a.	3,58%	4,14%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,31%	5,25%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2012 Basic M&F	AT-2012 Basic M&F

Plano COPASA FECHADO - BD		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Inflação projetada a.a.	3,58%	4,14%
Rotatividade	0,0%	0,0%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,60%	1,60%
Taxa de Juros a.a.	4,99%	5,05%
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2012 Basic M&F	AT-2012 Basic M&F

Plano COPASA SALDADO - BD		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Inflação projetada a.a.	3,58%	4,14%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,35%	5,32%
Tábua de Mortalidade Geral	BR-EMSsb-2015	BR-EMSsb-2015

PLANO PRODEMGE FECHADO - BD		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Inflação projetada a.a.	3,58%	4,14%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	1,28%	1,28%
Taxa de Juros a.a.	4,94%	4,87%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO PRODEMGE SALDADO - BD		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Inflação projetada a.a.	3,58%	4,14%
Rotatividade	0,00%	0,00%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	5,44%	5,40%
Tábua de Mortalidade Geral	GIM-94 (suavizada em 20%)	GIM-94 (suavizada em 20%)

PLANO MGS - BD		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Inflação projetada a.a.	3,58%	4,14%
Rotatividade (i)	7,05%	7,05%
Projeção de Crescimento Real de Salário	Não aplicável	Não aplicável
Taxa de Juros a.a.	4,88%	4,90%
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 2024, a Fundação Libertas solicitou à 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 2024, para os planos COPASA SALDADO – BD, PRODEMGE SALDADO – BD e COHAB SALDADO – BD, que considerou procedente a solicitação da Entidade.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 nº 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 2024 e 2023, consta demonstrado a seguir:

Plano	CNPB	Prazo Médio de Duração do Passivo 2024	Prazo Médio de Duração do Passivo 2023
COHAB - SALDADO	1982.0027-19	8,42	8,78
COPASA - FECHADO	1982.0028-83	10,78	11,04
COPASA - SALDADO	2010.0024-74	9,72	9,88
PRODEMGE - FECHADO	1994.0015-18	12,83	12,96
PRODEMGE - SALDADO	2014.0013-83	9,48	9,61
MGS - SALDADO	1992.0009-56	11,25	10,69

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, nos exercícios sociais de 2024 e 2023, estão apresentados no quadro a seguir:

Em R$ mil

PLANO	2024	2023
COMIG – BD	129	95
CDI – BD	(34)	(51)
COHAB SALDADO – BD	9.222	8.942
COPASA FECHADO - BD	9.815	8.983
COPASA SALDADO - BD	(115.256)	(92.869)
PRODEMGE FECHADO - BD	(1.003)	(996)
PRODEMGE SALDADO - BD	(10.172)	(9.909)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	45
IMA – BD	271	198
MGS SALDADO – BD	4.316	4.578
TOTAL	**(102.712)**	**(80.984)**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 2024:

- **Plano COHAB SALDADO – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superávit técnico de R$ 280 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R$ 8.942 mil para R$ 9.222 mil Os principais fatores que influenciaram na variação de resultado foram: capitalização sobre o superávit acumulado, as variações cadastrais e experiência da população (perdas atuariais). Este resultado também foi motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,66%, superior à meta atuarial de 10,27%.
- **Plano Copasa Fechado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou superavit técnico de R$ 832 mil, o que aumentou o superávit acumulado de R$ 8.983 mil para R$ 9.815 mil. Os principais fatores que influenciaram na variação de resultado foram: capitalização sobre o superávit acumulado, as variações cadastrais e experiência da população (perdas atuariais). Este resultado também foi motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,69%, superior à meta atuarial de 10,06%.
- **Plano Copasa Saldado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou déficit técnico de R$ 22.387 mil, o que aumento o déficit acumulado de R$ 92.869 mil para R$ 115.256 mil. Os principais fatores que influenciaram na variação de resultado foram: capitalização sobre o déficit acumulado, as variações cadastrais e experiência da população (perdas atuariais). Este resultado foi também motivado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,22%, inferior à meta atuarial de 10,34%.
- **Plano Prodemge Fechado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou déficit técnico de R$ 7 mil, o que aumentou o déficit acumulado de R$ 996 mil para R$ 1.003 mil. Os principais fatores que influenciaram na variação de resultado foram as variações cadastrais e experiência da população (perdas atuariais). Este resultado foi atenuado pela rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,39%, superior à meta atuarial de 9,87%.
- **Plano Prodemge Saldado – BD:** Durante o exercício, o Plano apurou déficit técnico de R$ 264 mil, o que aumentou o déficit acumulado de R$ 9.909 mil para R$ 10.172 mil. Os principais fatores que influenciaram na variação de resultado foram: capitalização sobre o déficit acumulado, juntamente com a rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, de 10,35%, inferior à meta atuarial de 10,43%.
- **Plano MGS – BD:** Durante o exercício o Plano apurou déficit técnico de R$ 261 mil, o que reduziu o superavit acumulado de R$ 4.578 mil para R$ 4.316 mil. No entanto, em 2024 foi efetivada a destinação obrigatória da reserva especial apurada no ano de 2021, devidamente atualizada pela rentabilidade do plano, correspondente a R$ 1.230 mil. Antes dessa destinação, o resultado era superavitário em R$ 968 mil. Essa destinação impactou a variação de resultado do exercício, assim como as variações cadastrais, a experiência da população e a rentabilidade auferida pelos investimentos durante o ano, que atingiu 10,62%, superando a meta atuarial de 9,90%.

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:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 desses títulos públicos com base na taxa de juros real utilizada na avaliação atuarial correspondente. Para o exercício de 2024, os valores foram obtidos por meio de sistema específico de cálculo, disponibilizado pela PREVIC em sua página da internet.

III. A diferença apurada entre os montantes citados acima, corresponde exatamente ao ajuste a ser realizado no superávit ou déficit contabilizado em 31 de dezembro.

IV. Em seguida, o déficit ou o superávit ajustado é comparado com os limites para equacionamento de déficit, bem como, no caso de superávit, para formação da reserva de contingência, sendo apurados pelas fórmulas:

a. **Limite de Déficit técnico acumulado:** 1% 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	9.222	1.211	10.433
COPASA FECHADO	9.815	1.292	11.107
COPASA SALDADO	(115.256)	43.312	(71.944)
PRODEMGE FECHADO	(1.003)	586	(417)
PRODEMGE SALDADO	(10.172)	4.553	(5.619)
MGS SALDADO	4.316	809	5.125

b) Limite de déficit técnico acumulado:

Em R$ mil

Plano	Equilíbrio Técnico Ajustado à precificação	Limite do Déficit técnico acumulado
COPASA SALDADO	(71.944)	(72.254)
PRODEMGE FECHADO	(417)	(700)
PRODEMGE SALDADO	(5.619)	(6.799)

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	9.222	11.241	-
COPASA FECHADO	9.815	14.162	-
MGS SALDADO	4.316	1.731	2.585

No encerramento do exercício de 2024, o plano MGS SALDADO apresentou superavit acumulado de R$ 4.316 mil. Conforme determina a legislação, foi realizado o cálculo de limite para formação de Reserva Especial e apurou-

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

se o valor de R$ 2.585 mil. Não obstante, no ano de 2024 o superávit do plano possibilitou a formação de R$ 1.230 mil em Fundo para destinação de excedente, conforme disposto no item 5.8.1 – letra F.

5.8 Fundos (Planos de Benefícios Previdenciários e PGA)

Os fundos encontram-se devidamente registrados no passivo dos planos, distribuídos entre Fundos Previdenciários, Fundos Administrativos e os Fundos de Investimentos, conforme apresentado a seguir:

Em R$ mil

PLANO	FUNDOS PREVIDENCIAIS		FUNDOS ADMINISTRATIVOS		FUNDOS PARA GARANTIA DAS OPERACOES COM PARTICIPANTES		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
PGA GERAL	-	-	19.971	20.443	-	-	19.971	20.443
CODEMIGPREV – CD	153	441	197	205	27	27	377	673
COHAB SALDADO – BD	-	-	28	36	27	28	55	64
COHABPREV – CD	19	17	61	64	5	6	85	87
COPASA FECHADO - BD	-	-	297	307	1	2	298	309
COPASA SALDADO - BD	-	-	5.565	5.731	35	47	5.600	5.778
COPASA – CD	75.056	66.374	9.784	10.023	1.799	1.919	86.639	78.316
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	95	96	-	-	95	96
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	458	474	64	64	522	538
PRODEMGE - CD	11.227	9.965	2.540	2.611	396	407	14.163	12.983
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	186	193	171	175	357	368
IMA – BD	362	362	-	-	-	-	362	362
MGS SALDADO – BD	7.231	5.422	12	15	1	1	7.244	5.438
MGPREV – CD	464	864	71	76	4	21	539	961
VOCÊPREV	-	-	12	4	-	-	12	4
OPERAÇÕES COMUNS	-	-	(19.306)	(19.835)	-	-	(19.306)	(19.835)
TOTAL	**94.512**	**83.445**	**19.971**	**20.443**	**2.530**	**2.697**	**117.013**	**106.585**

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:

- **<u>Fundos Previdenciários – MGS SALDADO:</u>**

  Fundo para Revisão do Plano: constituído em conformidade 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 dividido 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:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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)	0	(283)
Compensação de Contribuição	(626)	(626)	(1.252)
Pagamento na folha benefícios	(1.989)	(1.987)	(3.976)
Quitação por migração	(437)	(769)	(1.206)
Atualização financeira	875	1.128	2.003
Saldo final – dezembro/2023	**427**	**632**	**1.058**
Pagamento na folha benefícios - 2024	(2)	1	(1)
Atualização financeira - 2024	50	64	114
Saldo final – dezembro/2024	**474**	**698**	**1.172**

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 -março/2017	**1.306**	**1.307**	**2.613**
Valor não contemplado	(293)	(293)	(586)
Quitação de débitos	(107)	0	(107)
Compensação de Contribuição	(185)	(185)	(370)
Pagamento na folha benefícios	(638)	(639)	(1.277)
Quitação por migração	(154)	(258)	(412)
Atualização financeira	186	240	426
Saldo final – dezembro/2023	**115**	**172**	**287**
Pagamento na folha benefícios - 2024	(3)	1	(3)
Atualização financeira - 2024	19	17	36
Saldo final – dezembro/2024	**131**	**189**	**320**

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

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo inicial - dezembro/2021	**204**	**204**	**408**
Movimentação	46	46	92
Saldo Final - dezembro/2023	**250**	**250**	**500**
Movimento - 2024	27	27	53
Saldo Final - dezembro/2024	**277**	**277**	**553**

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo inicial - dezembro/2021	**8**	**8**	**16**
Movimentação	2	2	4
Saldo Final - dezembro/2023	**10**	**10**	**20**
Movimentação - 2024	1	1	2
Saldo Final - dezembro/2024	**11**	**11**	**22**

E) ***Conta de Destinação de Excedente V (Exercício de 2020):*** 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 inicial – dezembro/2021	**1.452**	**1.452**	**2.904**
Movimentação	326	326	652
Saldo final – dezembro/2023	**1.778**	**1.778**	**3.556**
Movimentação - 2024	189	189	378
Saldo final – dezembro/2024	**1.967**	**1.967**	**3.934**

F) ***Conta de Destinação de Excedente V (Exercício de 2021):*** destinado aos participantes e assistidos que estavam no plano no exercício de 2021 e que permanecerão até a sua utilização. Fundo constituído em 2024, conforme detalhado na nota explicativa 5.7.1 – Item IV – letra c.

Em R$ mil

	Participantes (Ativos e Assistidos)	Patrocinadora	TOTAL
Saldo final – dezembro/2024	**636**	**594**	**1.230**

- **<u>Fundo Previdencial – MGSPREV</u>**

Fundo de Recursos Remanescentes: Em 1º de novembro de 2020, foi constituído o Fundo de Recursos Remanescentes com recursos migrados do MGS SALDADO. Em 31 de dezembro de 2024, o saldo é de R$ 84 mil (R$ 502 mil em 2023). Durante o exercício de 2024 foram contabilizados R$ 621 mil em desoneração de contribuições.

Fundo Previdencial para cobertura de risco complementar: 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 2024, é de R$ 380 mil (R$ 252 mil em 2023).

- **<u>Fundo Previdencial – IMA</u>**

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

O valor registrado, em 31 de dezembro de 2016, era de R$ 2.486 mil, divididos entre: I) Fundo de Contribuições 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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

encerramento, ocasião em que seu saldo será revertido ao Plano. Em 2024, 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, apurada conforme metodologia disposta em Nota Técnica Atuarial, alcançando em dezembro de 2024 o valor de R$ 75.056 mil (R$ 66.374 mil em dezembro de 2023).

- **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, apurada conforme metodologia disposta em Nota Técnica Atuarial. O saldo deste fundo em dezembro de 2024 é R$ 10.484 (R$ 9.385 mil em dezembro de 2023).

  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 2024 é R$ 507 mil (R$ 360 mil em dezembro de 2023).

  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$ 237mil (R$ 220 mil em dezembro de 2023).

- **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 2024 é R$ 152 mil (R$ 646 mil em dezembro 2023). Durante o exercício de 2024 foram contabilizados R$ 441 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, 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 2024 é R$ 18 mil (R$ 17 mil em dezembro de 2023).

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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 de exigência legal 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	
	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	197	205
COHAB SALDADO – BD	28	36
COHABPREV – CD	61	64
COPASA FECHADO - BD	297	307
COPASA SALDADO - BD	5.565	5.731
COPASA – CD	9.784	10.023
PRODEMGE FECHADO - BD	95	96
PRODEMGE SALDADO - BD	458	474
PRODEMGE - CD	2.540	2.611
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	186	193
MGS SALDADO – BD	12	15
MGPREV – CD	71	76
VOCÊPREV	12	4
OPERAÇÕES COMUNS	(19.306)	(19.835)
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 nº 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, no exercício de 2024, o Fundo de Fomento passou a ser utilizado para fomento dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas, como um todo.

A evolução deste Fundo para Fomento no exercício, bem como os registros das despesas administrativas com esta finalidade, pode ser observada na tabela a seguir:

Em R$ mil

SALDO INICIAL 2024	**608**
Despesas Totais (Exercício de 2024)	(14)
Despesas – Promoções e Eventos	(14)
Rentabilidade do Fundo	70
SALDO FINAL - FUNDO PARA FOMENTO (dezembro/2024)	**664**

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 2024 é R$ 2.529 mil (R$ 2.697mil em dezembro 2023), sendo que, durante o exercício não houve utilização do fundo para quitação de empréstimos. A redução se justifica pelo pagamento de seguro prestamista contratado pela Fundação Libertas para garantia da carteira de empréstimo.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	3.001	2.850	3.018	2.891	53	62	-	-
COHAB SALDADO – BD	-	-	44	42	-	-	-	-
COHABPREV – CD	531	665	598	784	-	-	13	14
COPASA FECHADO - BD	211	241	395	400	11	10	-	-
COPASA SALDADO - BD	-	-	6.447	4.716	-	-	-	-
COPASA – CD	55.357	53.776	55.388	53.825	200	208	-	-
PRODEMGE FECHADO - BD	96	88	202	125	9	7	-	-
PRODEMGE SALDADO - BD	-	-	1.340	1.296	-	-	-	-
PRODEMGE - CD	9.484	8.714	9.525	8.766	252	272	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	1.564	1.528	1.621	1.575	47	40	67	66
MGS SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	-	-
MGPREV – CD	2.571	2.281	2.637	2.324	40	33	166	184
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	-	-
VOCÊPREV	-	-	1.155	865	-	-	5	10
TOTAL	**72.815**	**70.143**	**82.370**	**77.609**	**612**	**632**	**251**	**274**

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Em R$ mil

PLANO	RECURSOS PROVENIENTES DE OPERACOES CONTRATADAS		PORTABILIDADES RECEBIDAS		OUTRAS ADICOES		TOTAL (com valores do quadro anterior)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	-	-	-	29	2	9	6.074	5.841
COHAB SALDADO – BD	-	-	-	-	-	-	44	42
COHABPREV – CD	-	-	-	-	-	-	1.142	1.463
COPASA FECHADO - BD	-	-	-	-	223	34	840	685
COPASA SALDADO - BD	604	13.024	-	-	13	4	7.064	17.744
COPASA – CD	-	-	19	-	37	51	111.001	107.860
PRODEMGE FECHADO - BD	-	282	-	-	1	15	308	517
PRODEMGE SALDADO - BD	1.024	509	-	-	-	12	2.364	1.817
PRODEMGE - CD	-	-	-	-	6	4	19.267	17.756
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	1	-	1	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	-	-	14	-	-	-	3.313	3.209
MGS SALDADO – BD	-	-	-	-	21	2	21	2
MGPREV – CD	-	-	-	-	14	17	5.428	4.839
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	4.036	111.758	4.036	111.758
VOCÊPREV	-	-	5.163	3.882	73	21	6.396	4.778
TOTAL	**1.628**	**13.815**	**5.196**	**3.911**	**4.427**	**111.927**	**167.299**	**278.311**

Os valores das contribuições normais, voluntárias e extraordinárias são registrados nos grupos “Contribuições Patrocinadoras”, “Contribuições Participantes”, “Contribuições Autopatrocinados” e “Contribuições de Riscos Terceirizados”, de acordo com seus respectivos planos, conforme estabelecido 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 2024, o Plano recebeu R$ 1.155 mil em contribuições de seus participantes e R$ 5 mil de contribuições de risco terceirizado. No período, houve recebimento de R$ 73 mil de contribuições normais do instituidor DF-PREVICOM. Em 2024, o plano recebeu R$ 5.163 em portabilidade oriunda de outras entidades e planos de benefícios.

Os valores registrados no grupo denominado “Rendimentos dos Contratos (Patrocinadora)” referem-se ao registro dos contratos de déficit junto aos planos COPASA SALDADO – BD e PRODEMGE SALDADO – BD. A redução desta conta se deve à quitação de um contrato do COPASA SALDADO, detalhado na nota explicativa 5.1.1.

No grupo “Outras Adições” destacam-se as constituições e reversões do resultado extrajudicial realizadas em 2023, 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 dos planos, conforme apresentado a seguir:

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
COMIG – BD	344	485	-	-	-	-	(308)	(494)	36	(9)
CDI – BD	294	420	-	-	-	-	(277)	(445)	17	(25)
CODEMIGPREV – CD	4.482	5.925	(323)	(290)	1	-	-	-	4.160	5.635
COHAB SALDADO – BD	7.447	7.401	(400)	(390)	1	-	(343)	(542)	6.705	6.469
COHABPREV – CD	1.918	2.644	(135)	(128)	1	-	-	-	1.784	2.516
COPASA FECHADO - BD	20.510	25.525	(443)	(429)	1	2	(11.753)	(18.832)	8.315	6.266
COPASA SALDADO - BD	111.084	112.657	(6.511)	(6.396)	12	-	(50)	55	104.535	106.316
COPASA – CD	159.875	215.933	(11.993)	(11.347)	120	16	(39)	62	147.963	204.664
PRODEMGE FECHADO - BD	3.259	4.307	(45)	(45)	-	-	(2.305)	(3.692)	909	570
PRODEMGE SALDADO - BD	10.690	11.120	(625)	(621)	1	-	(5)	6	10.061	10.505
PRODEMGE - CD	45.400	61.401	(3.316)	(3.061)	11	(1)	16	17	42.111	58.356
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	4	5	-	-	-	-	-	-	4	5
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	5.108	6.988	(372)	(351)	3	-	(359)	(568)	4.380	6.069
IMA – BD	174	225	-	-	-	-	(102)	(163)	72	62
MGS SALDADO – BD	2.450	2.454	(118)	(111)	(1)	-	(317)	(514)	2.014	1.829
MGPREV – CD	5.649	7.589	(508)	(480)	17	5	(3)	3	5.155	7.117
MINASCAIXA – BD	8.828	2.112	(228)	(77)	-	-	(1.326)	(1.721)	7.274	314
VOCÊPREV	3.546	3.678	(204)	(91)	-	-	-	-	3.342	3.587
TOTAL	**391.062**	**470.869**	**(25.221)**	**(23.817)**	**167**	**22**	**(17.171)**	**(26.828)**	**348.837**	**420.246**

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

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 quitação do seguro terceirizado, para cobertura de inadimplência.

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.

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 2024			Exercício de 2023		
	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%	10,27%	INPC + 5,25% a.a.	10,67%	9,15%	INPC + 4,77% a.a.
COPASA FECHADO - BD	10,69%	10,06%	INPC + 5,05% a.a.	10,65%	8,93%	INPC + 4,40% a.a.
COPASA SALDADO - BD	10,22%	10,34%	INPC + 5,32% a.a.	10,58%	9,06%	INPC + 5,02% a.a.
PRODEMGE FECHADO - BD	10,39%	9,87%	INPC + 4,87% a.a.	10,35%	8,54%	INPC + 4,57% a.a.
PRODEMGE SALDADO - BD	10,35%	10,43%	INPC + 5,40% a.a.	10,86%	9,30%	INPC + 5,01% a.a.
MGS SALDADO – BD	10,35%	9,90%	INPC + 4,90% a.a.	10,61%	8,66%	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, a variação de cotas apuradas no exercício frente ao índice de referência.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

PLANOS DE CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA	Exercício de 2024			Exercício de 2023		
	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	7,91%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	12,05%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.
COHABPREV – CD	8,13%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	12,09%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.
COPASA – CD	7,69%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	11,60%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.
PRODEMGE - CD	7,58%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	11,64%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	7,45%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	11,26%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.
VOCÊPREV	9,86%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	12,85%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.
MGSPREV	7,72%	9,12%	IPCA + 4,09% a.a.	11,53%	8,91%	IPCA + 4,09% a.a.

A Fundação Libertas disponibiliza em seu site institucional o Informe Mensal sobre Investimentos, apresentando os principais resultados de cada plano de benefícios administrado. Além disso, anualmente, são divulgadas a Política de Investimentos dos planos e 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, referentes ao pagamento de pecúlio e ao saque de 25%, que os regulamentos dos Planos de Contribuição Definida permitem ao participante. Em 2024, observou-se um aumento no fluxo de pagamentos mensais de benefícios, acompanhado pela saída de R$ 6.618 mil em portabilidade e R$ 59.213 mil em resgates. A variação de portabilidade e resgates se deve, principalmente, em função do desligamento de participantes nas patrocinadoras.

Em R$ mil

PLANO	Benefícios de Prestação Continuada		Benefícios de Prestação Única		Portabilidade e Resgates		Outras Deduções		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	(2.194)	(3.045)	-	(182)	(3.088)	(1.722)	(442)	(213)	(5.724)	(5.162)
COHAB SALDADO – BD	(4.816)	(4.167)	-	(24)	-	-	(17)	-	(4.833)	(4.191)
COHABPREV – CD	(818)	(365)	(1.209)	(13)	(3.608)	(1.073)	(14)	(16)	(5.649)	(1.467)
COPASA FECHADO - BD	(4.600)	(4.319)	(116)	(179)	(46)	(354)	(150)	(73)	(4.912)	(4.925)
COPASA SALDADO - BD	(101.441)	(96.800)	(2.514)	(2.354)	(22)	(29)	(6)	(2)	(103.983)	(99.185)
COPASA – CD	(76.316)	(60.663)	(11.835)	(11.679)	(50.925)	(47.416)	(46)	(36)	(139.122)	(119.794)
PRODEMGE FECHADO - BD	(718)	(658)	-	-	-	-	(294)	(17)	(1.012)	(675)
PRODEMGE SALDADO - BD	(11.690)	(11.654)	-	-	-	-	(13)	-	(11.703)	(11.654)
PRODEMGE - CD	(21.743)	(20.170)	(5.595)	(2.925)	(2.246)	(782)	(11)	(3)	(29.595)	(23.880)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – BD	-	-	-	-	(1)	-	(49)	-	(50)	-
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	(3.257)	(3.063)	(612)	(136)	(919)	(1.443)	(66)	(66)	(4.854)	(4.708)
MGS SALDADO – BD	(420)	(454)	-	-	(49)	(58)	(140)	(14)	(609)	(526)
MGPREV – CD	(2.206)	(1.997)	(174)	(232)	(4.285)	(2.583)	(779)	(2.611)	(7.444)	(7.423)
MINASCAIXA – BD	-	-	-	-	-	-	(8.623)	(109.153)	(8.623)	(109.153)
VOCÊPREV	(2.816)	(2.264)	(214)	(272)	(642)	(624)	(5)	(10)	(3.677)	(3.170)
TOTAL	**(233.035)**	**(209.619)**	**(22.269)**	**(17.996)**	**(65.831)**	**(56.084)**	**(10.655)**	**(112.214)**	**(331.790)**	**(395.913)**

No grupo de contas denominado "Outras Deduções" constam registros referentes à atualização e provisão das reservas dos participantes que foram demitidos de suas respectivas patrocinadoras, mas não optaram por algum instituto previsto na legislação vigente (portabilidade, resgate, autopatrocínio). Também encontram-se registrados os repasses de prêmio de riscos terceirizados no valor de R$ 227 mil, desoneração de contribuições de patrocinadores no valor de R$ 1.062 mil (nota explicativa 5.8.1) e provisão para perdas estimadas no valor de R$ 82 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

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%.

Em R$ mil

PLANO	Taxa de Administração s/ Empréstimo		Taxa de Administração		Custeio Administrativo Fundo Administrativo		TOTAL	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
CODEMIGPREV – CD	(15)	(12)	(307)	(278)	(7)	(26)	(329)	(316)
COHAB SALDADO – BD	(8)	(10)	(392)	(380)	(8)	(29)	(408)	(419)
COHABPREV – CD	(4)	(5)	(131)	(123)	(3)	(11)	(138)	(139)
COPASA FECHADO - BD	(8)	(9)	(435)	(420)	(10)	(36)	(453)	(465)
COPASA SALDADO - BD	(99)	(111)	(6.412)	(6.286)	(167)	(532)	(6.678)	(6.929)
COPASA – CD	(743)	(931)	(11.250)	(10.417)	(240)	(950)	(12.233)	(12.298)
PRODEMGE FECHADO - BD	-	-	(45)	(45)	(1)	(4)	(46)	(49)
PRODEMGE SALDADO - BD	(16)	(16)	(610)	(605)	(16)	(51)	(642)	(672)
PRODEMGE - CD	(97)	(100)	(3.219)	(2.961)	(70)	(262)	(3.386)	(3.323)
FUNDAÇÃO LIBERTAS – CD	(28)	(30)	(344)	(320)	(7)	(29)	(379)	(379)
MGS SALDADO – BD	(2)	(2)	(117)	(109)	(3)	(9)	(122)	(120)
MGPREV – CD	(118)	(113)	(390)	(366)	(6)	(35)	(514)	(514)
MINASCAIXA – BD	-	-	(228)	(77)	-	-	(228)	(77)
VOCÊPREV	-	-	(204)	(91)	9	-	(195)	(91)
FUNDO DE FOMENTO	-	-	-	-	57	(73)	57	(73)
TOTAL	**(1.138)**	**(1.339)**	**(24.084)**	**(22.478)**	**(472)**	**(2.045)**	**(25.694)**	**(25.862)**

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

- Reembolso dos Planos Assistenciais: R$ 11.726 mil (R$ 11.213 mil em 2023);
- Resultado Positivo dos Investimentos: R$ 2.249 mil (R$ 2.943 mil em 2023); e
- Receitas Diretas: R$ 591 mil (R$ 455 mil em 2023).

Referente as receitas diretas do PGA, a Fundação Libertas recebeu um total de R$ 509 mil (R$ 234 mil em 2023) em honorários do Banco Itaú, conforme estipulado no contrato de reciprocidade da folha de pagamento firmado entre as partes.

6.3.2 Despesas Administrativas

A Demonstração do Plano de Gestão Administrativa permite o acompanhamento detalhado das Despesas Administrativas, com a devida segregação entre as Gestões Previdencial e Assistencial.

A fim de proporcionar transparência quanto à execução das despesas administrativas e, em linha com as melhores Práticas Contábeis e de divulgação de Informações em notas explicativas, referenciadas pela PREVIC, demonstra-

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

se na tabela a seguir a abertura das despesas administrativas da Fundação Libertas, 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Pessoal	**21.420**	**20.680**	**7.614**	**7.392**	**29.034**	**28.072**
Pessoal Próprio	*13.556*	*13.274*	*5.663*	*5.631*	*19.219*	*18.905*
Dirigentes	*2.971*	*2.776*	*380*	*356*	*3.350*	*3.132*
Conselheiros	*894*	*771*	*88*	*78*	*982*	*849*
Tributos Pessoal	*3.999*	*3.859*	*1.483*	*1.327*	*5.482*	*5.186*
Serviços de Terceiros	**4.174**	**5.159**	**2.865**	**3.063**	**7.039**	**8.222**
Serviços de informática / software	*2.137*	*2.642*	*1.064*	*1.067*	*3.201*	*3.709*
Auditoria contábil	*319*	*515*	*125*	*220*	*444*	*735*
Consultoria atuarial	*347*	*465*	*269*	*146*	*616*	*611*
Auditoria Atuarial	*0*	*0*	*903*	*1.100*	*903*	*1.100*
Consultoria de investimentos	*287*	*331*	*2*	*2*	*289*	*333*
Gestao de Riscos Controle e Compliance	*210*	*265*	*90*	*112*	*300*	*377*
Consultoria jurídica	*87*	*126*	*51*	*45*	*138*	*171*
Gestão de documentos/arquivo	*172*	*126*	*106*	*100*	*278*	*226*
Outros Serviços	*615*	*689*	*255*	*271*	*870*	*960*
Despesas Gerais e Tributárias	**2.989**	**3.385**	**1.247**	**757**	**4.236**	**4.142**
Despesas administrativas	*1.033*	*1.317*	*389*	*400*	*1.422*	*1.717*
Despesas com viagens	*50*	*118*	*2*	*1*	*52*	*119*
Treinamentos	*138*	*304*	*31*	*71*	*169*	*375*
Despesas com tributos	*1.643*	*1.543*	*477*	*219*	*2.120*	*1.762*
Depreciação de Ativos Permanente	*125*	*103*	*60*	*51*	*185*	*154*
Atualização de contingencias (Assistenciais)	*0*	*0*	*288*	*15*	*288*	*15*
SUB-TOTAL Despesas Administrativas	**28.583**	**29.224**	**11.726**	**11.212**	**40.309**	**40.437**
Atualização de contingencias (Previdenciárias)	-48	37	0	0	-48	37
DESPESAS ADMINISTRATIVAS TOTAIS	**28.535**	**29.261**	**11.726**	**11.212**	**40.261**	**40.474**

7 PARTES RELACIONADAS

7.1 Caixa de Assistência da PREVIMINAS (Previminas Saúde)

Em 31 de maio de 2001, foi realizada a 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.

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

8 INFORMAÇÕES FINAIS

Nos termos do artigo 5º da Resolução CNPC nº 2,7 de 06 de dezembro de 2017, a Diretoria Executiva da Fundação Libertas designou o Diretor de Investimentos e Controladoria, Rodrigo Eustáquio Barbosa Barata – de forma interina - como Diretor Responsável pela Contabilidade.

Estas notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis da **FUNDAÇÃO LIBERTAS DE SEGURIDADE SOCIAL** de 31 de dezembro de 2024.

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

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

CESÁRIO DA SILVA PALHARES
Diretor Administrativo
CPF: 135.522.016-53

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

D4Sign 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

2024 - PREVIC - Demonstracoes Contabies e NE - Final pdf

Código do documento 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1

Assinaturas

Vander José Resende Oliveira
vander.oliveira@fundacaolibertas.com.br
Assinou como Gerente de Contabilidade e Controladoria

Flávia Neri Santos
flavia.santos@fundacaolibertas.com.br
Assinou como Contadora

rodrigo eustaquio barbosa barata
rodrigo.barata@fundacaolibertas.com.br
Assinou como Diretor Presidente

CLAUDIA cristina Cardoso de LIMA
claudia.lima@fundacaolibertas.com.br
Assinou como Diretora de Seguridade Social

Cesário da Silva Palhares
cesario.palhares@fundacaolibertas.com.br
Assinou como Diretor Administrativo

Eventos do documento

20 Mar 2025, 15:12:53
Documento 0149a1ab-93b8-4d3d-b78b-63f4543907a1 **criado** por WEDERSON DIAS VIEIRA (64c1783b-97d6-412d-9e1b-c3e35449e6e4). Email:wederson.vieira@fundacaolibertas.com.br. - DATE_ATOM: 2025-03-20T15:12:53-03:00

20 Mar 2025, 15:18:58
Assinaturas **iniciadas** por WEDERSON DIAS VIEIRA (64c1783b-97d6-412d-9e1b-c3e35449e6e4). Email: wederson.vieira@fundacaolibertas.com.br. - DATE_ATOM: 2025-03-20T15:18:58-03:00

20 Mar 2025, 15:22:56
FLÁVIA NERI SANTOS **Assinou como Contadora** (3bde865b-ced9-4c5a-962f-5738f28a413b) - Email: flavia.santos@fundacaolibertas.com.br - IP: 177.55.228.215 (177.55.228.215.blinktelecom.com.br porta: 22386) - Documento de identificação informado: 065.660.256-26 - DATE_ATOM: 2025-03-20T15:22:56-03:00

20 Mar 2025, 15:32:54
VANDER JOSÉ RESENDE OLIVEIRA **Assinou como Gerente de Contabilidade e Controladoria** (c7b1b39c-05bd-4344-921e-e309c5581434) - Email: vander.oliveira@fundacaolibertas.com.br - IP: 164.163.69.118

(164.163.69.118.interedetelecom.com.br porta: 43074) - Documento de identificação informado: 014.037.246-60 - DATE_ATOM: 2025-03-20T15:32:54-03:00

20 Mar 2025, 15:55:09
RODRIGO EUSTAQUIO BARBOSA BARATA **Assinou como Diretor Presidente** (a5247016-0305-4d33-a80d-716aeddf2453) - Email: rodrigo.barata@fundacaolibertas.com.br - IP: 164.163.69.118 (164.163.69.118.interedetelecom.com.br porta: 7484) - Geolocalização: -19.925172937566817 -43.93686742223793 - Documento de identificação informado: 401.176.696-87 - DATE_ATOM: 2025-03-20T15:55:09-03:00

20 Mar 2025, 16:21:34
CLAUDIA CRISTINA CARDOSO DE LIMA **Assinou como Diretora de Seguridade Social** (91f9f6b8-eccc-499f-b624-868c2fdbbcf4) - Email: claudia.lima@fundacaolibertas.com.br - IP: 164.163.69.118 (164.163.69.118.interedetelecom.com.br porta: 6138) - Geolocalização: -19.9252025 -43.9369545 - Documento de identificação informado: 644.410.089-53 - DATE_ATOM: 2025-03-20T16:21:34-03:00

20 Mar 2025, 16:39:51
CESÁRIO DA SILVA PALHARES **Assinou como Diretor Administrativo** (7a5a389f-e52d-4dbf-8140-818a7819c9eb) - Email: cesario.palhares@fundacaolibertas.com.br - IP: 164.163.69.118 (164.163.69.118.interedetelecom.com.br porta: 12550) - Documento de identificação informado: 135.522.016-53 - DATE_ATOM: 2025-03-20T16:39:51-03:00

Hash do documento original
(SHA256):d204dcc4f740311e1320f3d1e27ac2f03cc4ac68d66443389da94de471ec2f50
(SHA512):2765e434a37ff760b37f7fa4a07baa48bd16e9e7169f3ea38152265997a0b582562a36c39e012ed107a3952539d22e11309c31b73ea6f3fe5d735059c1ce511a

Esse log pertence **única** e **exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign
Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL
Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.