

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado ao contrário)

1. Contexto operacional

A Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata (Entidade ou Prevdata) é uma entidade fechada de previdência complementar privada, sem fins lucrativos, de finalidade previdencial, constituída em 20 de dezembro de 1978, conforme Portaria MPAS nº 1.303 do Ministério da Previdência e Assistência Social, sob a forma de fundação de direito privado, nos termos do Artigo 5º, inciso II, da Lei nº 6.435, de 15 de julho de 1977, revogada pelas Leis Complementares nº 108 e 109, ambas de 29 de maio de 2001.

A Prevdata é uma entidade multipatrocinada e multiplanos, sendo patrocinada pelas empresas:

- **Dataprev:** Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência;
- **Prevdata:** Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev.

A escrituração contábil é centralizada eletronicamente em sua sede e está revestida das formalidades legais, de acordo com as normas e práticas contábeis das entidades fechadas de previdência complementar – EFPC, divulgada pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar – CNPC e aprovadas pelo conselho federal de contabilidade CFC.

A Prevdata administra dois planos de benefícios previdenciários, Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado e Plano de Contribuição Variável - CV Prevdata II e um Plano de Gestão Administrativa - PGA, cujo custeio é estabelecido pelo atuário com base na avaliação atuarial.

a. Plano PRV Saldado

O PRV Saldado é um plano de benefícios previdenciários, constituído na modalidade de Benefício Definido - BD, que vinculava a renda do assistido aos salários dos empregados da patrocinadora e ao benefício do INSS. Com seu saldamento em 2008, os benefícios foram calculados para todos os participantes de forma proporcional ao direito acumulado. Os reajustes desses benefícios são pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC.

b. Plano CV - Prevdata II

O CV - Prevdata II é um plano de previdência complementar, que tem por finalidade proporcionar benefícios adicionais aos da Previdência Social, estruturado na modalidade de “Contribuição Variável - CV”, onde as contribuições do participante e do patrocinador são creditadas em contas individuais, recebendo a rentabilidade das aplicações financeiras do patrimônio do plano. Na data da concessão do benefício, o resultado desta poupança acumulada será convertido em renda mensal a ser recebida pelo participante e/ou seus beneficiários. Os recursos são acumulados em cotas, apurado diariamente pelo valor do patrimônio do Plano.

c. População

A Prevdata possuía, em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, as seguintes quantidades de participantes e assistidos:

População Consolidada	Quantidade	
	2021	2020
Participantes	2.866	2.946
Assistidos	1.943	1.934
Total	4.809	4.880

A tabela considera as inscrições em ambos os planos previdenciários administrados pela Prevdata, desconsiderando participações cruzadas entre planos.

2. Equacionamento de déficit e saldamento do Plano de Renda Vinculada - PRV

Em 23 de dezembro de 2008, foi firmado, entre a Dataprev e a Prevdata, o Termo de Compromisso de Recomposição Patrimonial, visando o equacionamento do déficit e o saldamento do Plano de Renda Vinculada – PRV. O Termo de Compromisso é composto de duas Parcelas: Serviço Passado e Déficit.

Em dezembro de 2018, a Patrocinadora repassou a última prestação do Saldo do Serviço Passado. A parcela do Termo de Compromisso que foi firmado com a Patrocinadora em 2008, após o saldamento do Plano, foi paga em 120 meses. O Plano de Renda Vinculada PRV está saldado e fechado para novas adesões.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os valores do Termo de Compromisso podem ser resumidos como segue:

Plano PRV Saldado – patrocinadora Dataprev

Valor contratado	Serviço passado		Déficit equacionado	
	2021	2020	2021	2020
Saldo devedor atual (R\$ mil) (a)	-	307	6.729	14.456
Patrocinadora Dataprev Concedidos	-	307	-	-
Prazo de amortização pactuado	-	240	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	84	96
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	761	337
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE + 6% a.a.			

(a) De acordo com a Instrução PREVIC Nº 31, de 20/08/2020 art 22, que estabelece normas para os procedimentos contábeis a partir de janeiro/2021, os instrumentos de dívidas do patrocinador relativos ao financiamento de serviço passado e de déficit técnico equacionado, passaram a ser registrados contabilmente no Realizável Previdencial, no Ativo, sendo feita a reclassificação do total do saldo do passivo, para fins de apresentação, referente a dívida da patrocinadora, também, no exercício findo em 31 de dezembro de 2020. (vide nota 5).

Plano PRV Saldado – participantes Dataprev

Valor contratado	Serviço passado		Déficit equacionado	
	2021	2020	2021	2020
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	6.129	14.456
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	84	96
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	761	337
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE +6% a.a.			

Plano PRV Saldado – patrocinadora Prevdata

Valor contratado	Serviço passado		Déficit equacionado	
	2021	2020	2021	2020
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	104	164
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	84	96
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	8	9
Data de vencimento	25 do mês			
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.			

Na qualidade de patrocinadora, a Prevdata observa os critérios definidos no Termo de Compromisso para fins de equacionamento do déficit do plano de benefícios PRV, saldado em dezembro de 2008. O valor referente ao déficit técnico será quitado paritariamente entre os participantes e a patrocinadora.

Plano PRV Saldado – participantes Prevdata

Valor contratado	Serviço passado		Déficit equacionado	
	2021	2020	2021	2020
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	104	164
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	84	96
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	8	9
Data de vencimento	25 do mês			
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.			

Outras considerações:

- O plano foi equacionado em dezembro de 2008, sendo cobradas contribuições extraordinárias para equacionamento de responsabilidade das patrocinadoras e dos participantes;
- Para o exercício de 2021, as contribuições extraordinárias do saldamento foram ajustadas atuarialmente e fixadas em 5,7% do salário de contribuição dos participantes;
- Essa contribuição é devida individualmente e de forma paritária, até o participante entrar em gozo do benefício saldado de suplementação e deverá ser acrescida anualmente em 0,4%;
- Anualmente, ao final de cada exercício, todas as contribuições serão reavaliadas e ajustadas atuarialmente, de forma a manter o equilíbrio técnico do plano.

3. Apresentação das demonstrações contábeis

3.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Entidade estão sendo apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPCs), especificamente a Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021, Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020, alterada pela Instrução PREVIC nº 44 de 23 de novembro de 2021, referentes as Normas Específicas para os Procedimentos Contábeis, Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a ITG 2001 e as práticas contábeis brasileiras aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC).

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto e longo prazos, nem a apresentação da demonstração de fluxo de caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPCs reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial, administrativa e o fluxo dos investimentos, proporcione informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC T 19.27.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, em relação à Prevdata, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em duas gestões distintas (previdencial e administrativa) e o fluxo dos investimentos, que é comum aos planos previdenciais e administrativo, segundo a natureza e a finalidade das transações. Outras características apresentadas nas demonstrações contábeis da Prevdata: balancetes por plano de benefícios previdenciais, balancetes do plano de gestão administrativa, balancete auxiliar utilizado para efetuar a consolidação dos fundos administrativos, referente aos planos de benefício previdenciais e o plano de gestão administrativa.

As demonstrações contábeis da Entidade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas para emissão por sua Diretoria Executiva em 14 de março de 2022.

3.2. Demonstrativos contábeis

Os demonstrativos contábeis aprovados pela Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021 e alterações são: Balanço Patrimonial, Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidado (DMPS); Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa Consolidada (DPGA); Demonstrac o do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL); Demonstrac o da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL); Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT).

a. Demonstrac o da Mutação do Patrimônio Social (DMPS)

Neste demonstrativo são apresentadas as adic es e as destinações ocorridas no patrimônio social, com os valores consolidados dos planos de benefícios e do plano de gestão administrativa.

b. Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) – Consolidada

Nesta demonstrac o são detalhadas as operações realizadas no plano de gestão administrativa como: custeio, despesas, resultados dos investimentos administrativos e constituições / reversões do fundo administrativo.

c. Demonstrac o do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL)

Nesta demonstrac o são apresentadas as composições dos direitos e as obrigações de cada plano de benefícios e a demonstrac o da situação líquida de cobertura dos compromissos.

d. Demonstrac o da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL)

Neste demonstrativo são apresentadas as mutações do ativo líquido por plano de benefícios, ocorridas no exercício.

e. Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT)

Nessa demonstrac o   apresentada a composição do passivo atuarial dos planos de benefícios.

3.3 Reclassificação das Demonstrações Contábeis - 2020

Em virtude da alteração normativa vigente a partir de janeiro de 2021, implementada pela Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020, atualizada pela Instrução PREVIC nº 44, de 23 de novembro de 2021, que dentre outros aspectos efetuou ajustes e adequações na planificação contábil e demonstrações contábeis das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, as demonstrações contábeis relativas ao exercício social de 2020 consolidadas e individualizadas dos planos previdenciais e de gestão administrativa foram ajustadas para fins comparativos com o exercício social de 2021.

A obrigatoriedade da apresentação das demonstrações contábeis de 2020 reclassificadas está contida no anexo III da Instrução PREVIC nº 44, de 23 de novembro de 2021, da seguinte forma: "Para o exercício de 2021 as informações comparativas do exercício anterior devem ser reclassificadas e evidenciadas em item específico nas notas explicativas".

Os principais ajustes realizados para atendimento aos preceitos legais estão descritos a seguir:

Balanco Patrimonial Consolidado

Reclassificação da dívida da Patrocinadora em janeiro de 2021 para a conta de Operações Contratadas no Realizável no ativo, conforme Instrução PREVIC nº 31 art. 22, no valor de R\$ 307 referente ao serviço passado e R\$ 14.456 de déficit equacionado, totalizando R\$ 14.763.

Balanco Consolidado	De IN 34/2009 (Originalmente apresentado)	Ajuste	Para IN 31/2020 (Reapresentado)
Disponível	841	-	841
Realizável	1.758.938	14.763	1.773.701
Gestão Previdencial	12.924	14.763	27.687
Gestão Administrativa	3.259	-	3.259
Investimentos	1.742.755	-	1.742.755
Imobilizado e Intangível	1.051	-	1.051
Total do Ativo	1.760.830	14.763	1.775.593
Exigível Operacional	12.488	-	12.488
Exigível Contingencial	3.421	-	3.421
Patrimônio Social	1.744.921	14.763	1.759.684
Patrimônio de Cobertura do Plano	1.693.766	14.763	.708.529
Provisões matemáticas	1.726.696	14.763	1.741.459
Benefícios concedidos	772.544	-	772.544
Benefícios a conceder	1.040.291	-	1.040.291
(-) Provisões matemáticas a Constituir	(86.139)	14.763	(71.376)
Equilíbrio técnico	(32.930)	-	(32.930)
Fundos	51.155	-	51.155
Total do Passivo	1.760.830	14.763	1.775.593

Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidado

	De IN 34/2009 (Originalmente apresentado)	Ajuste	Para IN 31/2020 (Reapresentado)
A) Patrimônio Social – início do exercício	1.653.423	-	1.653.423
1. Adições	207.450	-	207.450
Contribuições Previdenciais	74.803	-	74.803
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	112.177	-	112.177
Receitas Administrativas	16.876	-	16.876
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Administrativa	3.594	-	3.594
Constituição de Fundos para Garantia as Operações com Participantes	-	-	-
2. Destinações	(115.953)	-	(115.953)
Benefícios	(102.253)	-	(102.253)
Constituição Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	(141)	-	(141)
Despesas Administrativas	(13.539)	-	(13.539)
Reversão de Fundos para garantia das Operações com Participantes	(19)	-	(19)
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1 + 2)	91.498	-	91.498
Provisões Matemáticas	92.828	-	92.828
Superávit / Déficit Técnico do Exercício	(8.241)	-	(8.241)
Fundos Administrativos	6.931	-	6.931
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	(19)	-	(19)
4. Outros eventos do Patrimônio Social	-	14.763	14.763
5. Operações Transitórias	-	-	-
B) Patrimônio Social no final do exercício (A + 3 + 4 +5)	1.744.921	14.763	1.759.684

Demonstração da Mutação do Ativo Líquido do Plano de Benefícios Plano PRV

	De IN 34/2009 (Originalmente apresentado)	Ajuste	Para IN 31/2020 (Reapresentado)
A) Ativo Líquido – início do exercício	991.101	-	991.101
1. Adições	102.718	-	102.718
(+) Contribuições	23.758	-	23.758
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	78.960	-	78.960
(+) Outras Adições Previdenciais	-	-	-
(-) 2. Destinações	(74.020)	-	(74.020)
(-) Benefícios	(70.053)	-	(70.053)
Constituição Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	(141)	-	(141)
(-) Portabilidade /Resgates	-	-	-
(-) Custeio Administrativo	(3.825)	-	(3.825)
Outras Deduções			
(+/-) 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	28.698	-	28.698
(+/-) Provisões Matemáticas	36.939	-	36.939
Déficit Técnico do Exercício	(8.241)	-	(8.241)
4. Outros Eventos do Ativo Líquido	-	14.763	14.763
5. Operações Transitórias	-	-	-
B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	1.019.799	14.763	1.034.562
(+/-) C) Fundos não Previdenciais	4.344	-	4.344
(+/-) Fundos Administrativos	4.548	-	4.548
Fundos para Garantias das Operações com Participantes	(204)	-	(204)

Demonstração do Ativo Líquido do Plano de PRV

	De IN 34/2009 (Originalmente apresentado)	Ajuste	Para IN 31/2020 (Reapresentado)
1. Ativos	1.073.928	14.763	1.088.691
Disponível	270	-	270
Recebíveis Previdencial	46.464	14.763	61.227
Investimentos	1.027.194	-	1.027.194
Títulos Públicos	552.166	-	552.166
Ativos Financeiros de Crédito Privados	41.924	-	41.924
Fundos de Investimentos	400.653	-	400.653
Investimentos em Imóveis	4.286	-	4.286
Operações com Participantes	27.012	-	27.012
Depósitos Judiciais/Recurais	1.153	-	1.153
2. Obrigações	11.166	-	11.166
Operacional	8.312	-	8.312
Contingencial	2.854	-	2.854
3. Fundos não Previdenciais	42.962	-	42.962
Fundos Administrativos	41.440	-	41.440
Fundos para Garantia de Operação com Participantes	1.522	-	1.522
4. Resultados a Realizar	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)	1.019.800	14.763	1.034.563
Provisões Matemáticas	1.052.730	14.763	1.067.493
Déficit Técnico	(32.930)	-	(32.930)
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado			
a) Equilíbrio Técnico	(32.930)	-	(32.930)
b) (+/-) Ajuste de Precificação	46.377	-	46.377
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)	13.447	-	13.447

Demonstração das Provisões técnicas do Plano de PRV

	De IN 34/2009 (Originalmente apresentado)	Ajuste	Para IN 31/2020 (Reapresentado)
Provisões Técnicas (1+ 2 + 3 + 4 + 5)	1.032.488	14.763	1.047.251
1. Provisões Matemáticas	1.052.730	14.763	1.067.493
1.1. Benefícios Concedidos	725.968	-	725.968
Benefício Definido	725.968	-	725.968
1.2. Benefício a Conceder	412.901	-	412.901
Benefício Definido	412.901	-	412.901
1.3. (-) Provisões Matemáticas a Constituir	(86.139)	14.763	(71.376)
(-) Serviço Passado	(307)	307	-
(-) Patrocinador(es)	(307)	307	-
(-) Equacionamento de Déficit a integralizar	(29.242)	14.456	(14.786)
(-) Patrocinador(es)	(14.621)	14.456	(165)
(-) Participantes	(14.621)	-	(14.621)
(+/-) Por ajustes das Contribuições Extraordinárias	(56.590)	-	(56.590)
(+/-) Patrocinador(es)	(445)	-	(445)
(+/-) Participantes	(445)	-	(445)
(+/-) Assistidos	(55.700)	-	(55.700)
2. Equilíbrio Técnico	(32.930)	-	(32.930)
2.1. Resultados Realizados	(32.930)	-	(32.930)
(-) Déficit técnico Acumulado	(32.930)	-	(32.930)
3. Fundos	1.522	-	1.522
3.2 Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial	1.522	-	1.522
4. Exigível Operacional	8.312	-	8.312

4. Principais práticas contábeis, itens avaliados e critérios adotados

a. Estimativas atuariais e contábeis

A administração da Entidade se utiliza de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, caso aplicável, inclusive expectativas de eventos futuros que acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias. As principais mensurações patrimoniais que utilizam estimativas ou premissas por parte da administração são: provisão para demandas previdenciais, trabalhistas, fiscais e cíveis, valor justo de determinados instrumentos financeiros, valor justo dos ativos imobiliários obtidos por meio de reavaliação, ativos intangíveis, definição da vida útil de determinados ativos, passivos atuariais e outras provisões. Os valores finais das transações compostas por essas estimativas serão conhecidos por ocasião da sua liquidação.

As provisões matemáticas são calculadas atuarialmente por profissional externo, assim como as contingências, cujas probabilidades de êxito foram informadas pelos advogados que patrocinam as ações.

b. 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 de competência dos exercícios.

c. Provisões matemáticas

Representam os compromissos acumulados no encerramento do exercício quanto aos benefícios concedidos, a conceder aos participantes e assistidos e provisões matemáticas a constituir:

- **Benefícios concedidos:** representam os compromissos futuros da Entidade com os participantes aposentados e com as pensões de dependentes;
- **Benefícios a conceder:** representam os compromissos futuros da Entidade com os participantes em atividade;
- **Provisões matemáticas a constituir:** representam os compromissos das patrocinadoras Dataprev, Prevdada, participantes e assistidos.

Em face ao saldamento do plano PRV Saldado, a patrocinadora Dataprev assumiu parte do custo deste saldamento, sendo a outra parte paga de forma paritária. A parcela referente ao serviço passado foi paga integralmente pela Dataprev e a parte referente ao déficit equacionado, será quitada paritariamente entre os participantes e a patrocinadora. O serviço passado se refere ao montante de recursos que deveriam ter sido aportados pela patrocinadora, em exercícios anteriores e que são necessários para constituir as reservas matemáticas. O valor referente ao déficit equacionado corresponde ao montante de recursos indispensáveis para promover o equilíbrio do plano, de forma a recompor as reservas necessárias para o cumprimento dos compromissos previdenciários

d. Investimentos

Os principais critérios de avaliação e de reconhecimento de receitas são os seguintes:

Os rendimentos gerados pelos investimentos são contabilizados diretamente no resultado do período, independentemente da categoria em que estão classificados. Conforme determinação da Instrução PREVIC nº 31 de 20 de agosto 2020, quando a administração julga necessário é constituída provisão para cobrir possíveis perdas nesses investimentos. Esses ativos são demonstrados líquidos das respectivas provisões para perdas, quando aplicável. As operações com créditos privados e depósitos, assim como os fundos de Investimentos, de acordo com a Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021, inclusive os constantes nas carteiras dos fundos de investimento exclusivos da Fundação, são registrados inicialmente pelo valor de aquisição e classificados nas seguintes categorias: Títulos para negociação: são títulos adquiridos com o propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer até a data de vencimento, e estão ajustados pelo valor de mercado. Títulos mantidos até o vencimento devem ter prazo a decorrer mínimo de 12 (doze) meses a contar da data de aquisição, e devem ser considerados, pela EFPC, com base em classificação efetuada por agência classificadora de risco em funcionamento no País, como de baixo risco de crédito.

Para obtenção deste valor de mercado dos títulos mobiliários são adotados os seguintes critérios:

- Títulos públicos, com base nas taxas médias divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais - ANBIMA;
- Certificados de depósitos bancários, pelo valor nominal atualizado até a data do vencimento, descontado a valor presente às taxas de juros de mercado. Títulos mantidos até o vencimento: são títulos, exceto as ações não resgatáveis, para os quais haja a intenção e a capacidade financeira para sua manutenção até o vencimento, e estão avaliados pelo respectivo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

d.1) Renda fixa

Os investimentos em renda fixa estão registrados pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma *pro rata temporis* até a data de encerramento do balanço e deduzidos, quando aplicável, das provisões para perdas.

As rendas, variações positivas e deduções e variações negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

- Os administradores das Entidades fechadas de Previdência Complementar, podem marcar os títulos pré e pós-fixados e com vencimento superior a 365 dias pelo valor de aquisição, acrescido da rentabilidade acumulada desde a data da aquisição.

Conforme disposto na Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021, os títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, de que trata o inciso I do artigo 30, devem ser ajustados pelo valor de mercado, no mínimo por ocasião dos balancetes mensais, balanços e demonstrativos de investimentos dos planos administrados pela Entidade Fechada de Previdência Complementar.

Os investimentos efetuados no mercado de renda fixa (títulos do governo federal, em instituições financeiras e em títulos de empresas) incluem juros e variação monetária, apropriados em função do tempo decorrido até a data do balanço. O ágio e o deságio na compra de títulos são amortizados pro rata die, durante o período da aquisição até a data de vencimento do título. Conforme artigo 34 da Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021, poderá ocorrer a reavaliação quanto à classificação dos títulos e valores mobiliários desde que atendidas as previsões desta mesma norma.

d.2) Renda variável

As ações são contabilizadas pelos custos de aquisições, acrescidos das despesas de corretagens e outras taxas incidentes e avaliadas pelo valor de fechamento de mercado do último dia útil de cada mês.

A diferença apurada entre o valor contábil e a avaliação pelo valor de fechamento de mercado é registrada em conta analítica do respectivo ativo, tendo como contrapartida “Rendas/ variações positivas” ou “Deduções/ variações negativas”, admitindo-se a compensação.

As vendas de ações no mercado à vista são registradas pelo valor líquido, abatendo-se do valor de venda as taxas e corretagens. As devoluções de corretagens provenientes das operações de compra e vendas de ações são abatidas no valor da operação.

As rendas e as variações positivas provenientes de bonificações, dividendos ou juros sobre o capital próprio são reconhecidas contabilmente a partir da data em que a ação ficar ex-dividendos. A avaliação dos ativos de renda variável observa a legislação estabelecida pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

d.3) Operações com cotas de fundos de investimento

A aquisição de cotas de fundos de investimentos é contabilizada pelo valor efetivamente desembolsado, incluindo, quando for o caso, taxas e emolumentos. A avaliação das cotas dos fundos de investimentos é calculada pelo valor da quota informada pelos respectivos administradores/gestores e observa a legislação estabelecida pela CVM. A diferença apurada entre o valor contábil e a avaliação da cota é registrada em conta analítica do respectivo ativo, tendo como contrapartida “Rendas/ variações positivas” ou “Deduções/ variações negativas”, admitindo-se a compensação.

Com base na Instrução Normativa CVM nº 438 de 12 de julho de 2006, alterada pela Instrução Normativa CVM nº 577 de 07 de julho de 2016, os fundos contabilizam seus ativos pelo valor de mercado e não mais pelo valor de vencimento (curva do papel).

d.4) Investimentos imobiliários

São registrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, ajustados pelo valor das reavaliações efetuadas e deduzidas da depreciação calculada pelo método linear, de acordo com o prazo de vida útil de cada bem estabelecido nos laudos de avaliação.

d.5) Operações com participantes e assistidos

As operações seguem os modelos tradicionais de mercado, propiciando rentabilidade compatível com a meta atuarial da Entidade. Os empréstimos são regulados pela legislação pertinente às entidades fechadas de previdência complementar e por instrução da Prevdata, aprovada pelo Conselho Deliberativo.

As taxas aplicadas foram determinadas por normas internas, atendendo ao a Resolução nº 4.661, de 25 de maio de 2018 do Conselho Monetário Nacional, alterada pela Resolução CMN nº 4.873, de 23 de dezembro de 2020.

Em atendimento aos normativos legais e decisões internas datadas de 25 de março de 2020, a carteira de empréstimos aos participantes e assistidos é remunerada pelas taxas de juros da seguinte forma:

- Prazo de pagamento de até 12 meses, a taxa de juros é de 0,45% ao mês;
- Prazo de pagamento entre 13 e 36 meses, a taxa de juros é de 0,50% ao mês;
- Prazo de pagamento entre 37 e 84 meses, a taxa de juros é de 0,54% ao mês.

Sobre os saldos devedores incidem as referidas taxas de juros mensais e atualização monetária pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC). A aplicação da taxa de juros mensais é feita pela Tabela Price.

A referida norma estabelece parcelamentos máximos conforme faixa etária e define percentuais diferenciados do fundo de liquidação de empréstimo, variando em função da idade e do prazo de parcelamento, como a seguir:

Idade	Prazo															
	Até 6 meses		7 a 12 meses		13 a 24 meses		25 a 36 meses		37 a 48 meses		49 a 60 meses		61 a 72 meses		mais de 72 meses	
	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado
até 50	0,25	0,05	0,5	0,05	0,6	0,05	0,7	0,05	0,8	0,05	1	0,05	1,7	0,05	2,2	0,05
51 até 59	0,75	0,1	1,2	0,1	1,4	0,1	1,6	0,1	2,1	0,1	2,7	0,1	3,45	0,1	3,95	0,5
60 até 64	0,8	0,2	1,4	0,2	1,6	0,2	1,8	0,2	2,3	0,2	2,95	0,2	3,65	0,3	4,15	0,7
65 até 69	0,85	0,3	1,6	0,3	1,7	0,3	1,9	0,3	2,4	0,3	3,05	0,4	3,75	0,5	4,25	0,9
70 até 74	0,9	0,4	1,7	0,4	1,9	0,4	2,1	0,4	2,6	0,5	3,25	0,6	3,95	0,7	4,45	1,1
75 até 77	1,45	0,5	2,5	0,5	2,7	0,5	3	0,6	3,5	0,7	4,15	0,8	4,85	0,9	5,35	1,3
78 ou mais	2	0,6	3,5	0,6	3,7	0,65	4	0,75	4,5	0,85	5,15	0,95	5,85	1,05	6,35	1,45

d.6) Operações com patrocinadoras

A Prevdata não possuía nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 operações de empréstimos à patrocinadora.

e. Provisão para Perdas e para Crédito de Liquidação Duvidosa - Investimentos

A provisão para perdas prováveis na realização dos ativos é constituída conforme o número de dias de atraso, atendendo ao disposto pela Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020.

Na constituição da provisão referente aos direitos creditórios de liquidação duvidosa, devem ser adotados os seguintes percentuais sobre os valores dos créditos vencidos e vincendos:

- 25% para atrasos entre 61 e 120 dias;
- 50% para atrasos entre 121 e 240 dias;
- 75% para atrasos entre 241 e 360 dias;
- 100% para atrasos superiores a 360 dias.

A constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa decorrentes de contribuições previdenciais em atraso, deve incidir somente sobre o valor das parcelas vencidas.

f. Permanente

f.1) Imobilizado

O saldo do ativo permanente está contabilizado no plano de gestão administrativa. Os itens que compõem o ativo imobilizado da Entidade são depreciados pelo método linear, de acordo com a vida útil-econômica do bem estimado na aquisição às seguintes alíquotas anuais:

Descrição	Alíquota anual
Instalação	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Computadores e periféricos	20%

f.2) Intangível

No registro contábil das amortizações, a Prevdato observa as seguintes regras:

- A amortização do intangível é contabilizada mensalmente, como redutora, em conta analítica do respectivo ativo;
- A amortização é calculada pelo método linear, com alíquota anual de 20%.

g. Provisão de férias, 13º salário e seus respectivos encargos

As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e o 13º salário são provisionados no plano de gestão administrativa segundo o regime de competência, acrescidos dos encargos sociais.

h. Autopatrocinados

As receitas referentes a participantes autopatrocinados, são registradas com base no regime de caixa, nos termos do artigo 10º inciso I da resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021.

i. Passivo exigível operacional

Neste grupo são registradas as obrigações decorrentes das operações da Entidade. Estão subdivididos em gestão previdencial, gestão administrativa e investimentos.

j. Exigível contingencial

Registra o montante das provisões em decorrência de ações judiciais passivas mantidas contra a Entidade. É atualizado por meio das informações jurídicas sobre o curso dessas ações, de acordo com a possibilidade de êxito determinada pelos advogados patrocinadores dos processos, além dos critérios a seguir:

- Efetivar o registro da provisão no passivo dos planos, em contrapartida da despesa que lhe deu origem;
- Existindo depósito judicial este deverá ser registrado na conta depósitos judiciais/ recursais.

As provisões são constituídas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados

k. Receitas administrativas

As receitas administrativas da Prevdato são custeadas pelos planos previdenciais, em conformidade com o plano de custeio vigente.

I. Operações administrativas

Em conformidade com a Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021 e a Instrução SPC nº 31 de 20 de agosto de 2020, os registros das operações administrativas são efetuados por meio do Plano de Gestão Administrativa (PGA), que possui patrimônio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas (previdencial, investimento e outras receitas), deduzidas das despesas da gestão administrativa, somando com os resultados dos investimentos administrativos, alocando ou revertendo recursos ao fundo administrativo.

A apuração do fundo administrativo é segregada por plano de benefício previdencial na forma de equivalência patrimonial, caracterizando direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

Para determinação da apuração do Fundo Administrativo de cada plano a Prevdta utiliza os critérios a seguir:

- **Patrimônio:** equivalência patrimonial de cada plano de benefícios;
- **Receitas:** alocadas diretamente em cada um dos planos originários, sendo utilizadas as fontes de custeio previdencial e investimentos;
- **Despesas:** alocadas diretamente na conta de despesa do PGA, referente ao plano que as originou;
- **Resultado dos investimentos:** apuração das variações positivas e negativas, referente ao plano de gestão administrativa, segregado por equivalência patrimonial.

m. Segundo o plano de gestão administrativa:

As despesas administrativas previdenciais serão custeadas pelos Planos de Benefícios administrados pela Prevdta, na proporção dos recursos garantidores de cada um Plano no total de recursos administrados pela Prevdta;

As despesas administrativas de investimentos serão custeadas pelos Planos de Benefícios administrados pela Entidade, na proporção dos recursos garantidores de cada um Plano no total de recursos administrados pela Prevdta.

5. Realizável da gestão previdencial dos planos de benefícios

É composto pelos seguintes grupos de contas, cujos saldos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 são apresentados a seguir:

Programa Previdencial – ativo	2021	2020 (Reapresentado)
Plano PRV Saldado	10.366	19.787
Plano CV – Prevdta II	8.368	7.900
Total	18.734	27.687

5.1. Plano PRV Saldado

Programa previdencial – ativo	2021	2020 (Reapresentado)
Recursos a receber	7.925	17.462
Contribuições do mês	1.196	2.699
Operações contratadas (f)	6.729	14.763
Adiantamentos	6	18
Adiantamentos para conta de benefícios	6	18
Depósitos judiciais/ recursais	1.324	1.001
Depósitos judiciais/ recursais (d)	1.324	1.001
Outros realizáveis	1.111	1.307
Benefícios a recuperar – revisão de processos de benefício (a)	768	711
(-) Provisão de PRV para liquidação duvidosa (c)	(218)	(220)
Benefícios a recuperar – elasticidade indeferido (b)	1.366	1.872
(-) Provisão de elasticidade - indeferida por liquidação duvidosa (c)	(833)	(1.085)
Benefícios a recuperar – revisão de teto (e)	28	29
Total do programa previdencial – ativo	10.366	19.787

- (a) Revisão de benefício: Revisão por processos judiciais e revisão de processos da previdência social favoráveis a Prevdato;
- (b) Elasticidade indeferida: Processos judiciais com decisões favoráveis a Prevdato, em que os participantes assistidos amortizam mensalmente;
- (c) Foi constituída provisão para liquidação duvidosa (sobre letras (a) e (b)), tendo em vista que a longevidade das amortizações dos saldos devedores não constitui garantia efetiva de recebimento;
- (d) Vide nota explicativa nº 11.1.
- (e) Revisão realizada nas suplementações, conforme decisão do STF que determinou que o INSS procedesse à revisão para recomposição, nas datas das Emendas Constitucionais nº 20/1998 e 41/2003, do valor dos benefícios limitados ao teto previdenciário na data de sua implantação, no período de 05/04/1991 até 31/12/2003.
- (f) Refere-se a dívida da Patrocinadora no valor de R\$ 6.729 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 307 referente ao serviço passado e R\$ 14.456 de déficit equacionado, ambos reclassificados para a conta de Operações Contratadas no Realizável no ativo, conforme Instrução PREVIC nº 31 art. 22, totalizando R\$ 14.763 em 31 de dezembro de 2020).

5.2. Plano CV - Prevdato II

Programa previdencial – ativo	2021	2020
Recursos a receber		
Contribuições do mês	8.368	7.900
Total do programa previdencial – ativo	8.368	7.900

6. Realizável do Plano de Gestão Administrativa – PGA

A composição dos realizáveis da gestão administrativa em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 é a seguinte:

Programa de Gestão Administrativa – ativo	2021	2020
	Recursos a receber	
Contribuições para custeio	1.999	2.475
Despesas antecipadas	82	196
Outros realizáveis (a)	24	588
Total da gestão administrativa – ativo	2.105	3.259

- (a) Em 31 de dezembro de 2021 refere-se a valores a receber de taxa de empréstimos administrativa. Em 31 de dezembro de 2020, representado, substancialmente, por depósito judicial, que foi baixado em dezembro de 2021, em decorrência da sentença procedente desfavorável à Prevdata.

7. Realizável dos investimentos

Em atenção ao disposto na legislação em vigor, conforme nota explicativa 4 item d, os títulos e valores mobiliários a seguir demonstrados foram classificados nas categorias de “Títulos para negociação” e “Mantidos até o Vencimento”. O valor de mercado dos recursos administrados por instituições financeiras é apurado de acordo com as normas expedidas pelo Banco Central do Brasil – BACEN e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A seguir apresentamos a distribuição dos ativos em 31/12/2021, comparado a 31/12/2020:

a. Programa de investimento consolidado

Segmento de aplicação	2021		2020	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	751.696	42,22%	698.714	40,09%
Créditos privados e depósitos	68.651	3,86%	58.462	3,35%
Fundos de investimento	889.074	49,94%	917.646	52,65%
Investimentos imobiliários	3.162	0,18%	4.286	0,25%
Empréstimos e financiamentos	66.508	3,74%	62.493	3,59%
Depósitos judiciais/ recursais	1.153	0,06%	1.153	0,07%
Total	1.780.244	100%	1.742.755	100%

b. Plano PRV Saldado

Segmento de aplicação	2021		2020	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	603.745	57,41%	552.166	53,75%
Créditos privados e depósitos	49.219	4,68%	41.924	4,08%
Fundos de investimento	366.542	34,86%	400.653	39,00%
Investimentos imobiliários	3.162	0,30%	4.286	0,42%
Empréstimos e financiamentos	27.744	2,64%	27.012	2,63%
Depósitos judiciais / recursais	1.153	0,11%	1.153	0,12%
Total	1.051.565	100%	1.027.194	100%

c. Plano CV - Prevdata II

Segmento de Aplicação	2021		2020	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	123.676	18,25%	129.417	19,31%
Créditos privados e depósitos	19.432	2,87%	16.539	2,47%
Fundos de investimentos	495.893	73,16%	488.722	72,93%
Empréstimos e financiamentos	38.764	5,72%	35.481	5,29%
Total	677.765	100%	670.159	100%

d. Plano de Gestão Administrativa PGA

Segmento de Aplicação	2021		2020	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	24.275	47,68%	17.132	37,73%
Fundos de investimento	26.639	52,32%	28.271	62,27%
Total	50.914	100%	45.403	100%

7.1. Renda fixa

a. Programa de investimento consolidado

Ativos em carteira	Principal	2021	2020
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	523.354	751.696	698.715
Letras Financeiras	25.000	68.348	58.174
Debêntures - Vale S.A.	-	302	288
Total	548.354	820.346	757.177

b. Carteira do Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Principal	2021	2020
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	413.875	603.745	552.166
Letras Financeiras	17.900	48.917	41.637
Debêntures - Vale S.A.	-	302	287
Total	431.775	652.964	594.090

b.1) Notas do Tesouro Nacional – vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2021	Precificação
NTN-B	15/08/2022	STN	500	1.400	1.933	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	4.360	11.246	16.813	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2023	STN	2.000	6.272	7.640	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2024	STN	1.000	3.180	3.882	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	4.000	12.800	15.610	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2028	STN	3.000	9.540	11.674	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2030	STN	19.000	48.114	73.395	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2035	STN	40.300	103.123	148.696	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2040	STN	15.000	35.683	53.118	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2045	STN	47.600	121.092	175.830	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	25.500	61.425	95.154	Mantidos até o vencimento
Total			162.260	413.875	603.745	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

b.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2021	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	21/08/2024	BRADESCO	72	10.900	29.685	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	06/11/2024	BRADESCO	14	7.000	19.232	Mantidos até o vencimento
Total			86	17.900	48.917	

c. Carteira do Plano CV - Prevdada II

Ativos em carteira	Principal	2021	2020
Notas do tesouro Nacional (NTN-B)	89.368	123.676	129.417
Letras Financeiras	7.100	19.432	16.539
Total	96.468	143.108	145.956

c.1) Notas do Tesouro Nacional – vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2021	Precificação
NTN-B	15/08/2022	STN	8.930	24.464	34.529	Marcado a mercado
		STN	120	343	462	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2023	STN	2.000	6.272	7.645	Marcado a mercado
		STN	1.100	3.431	4.202	Mantidos até o vencimento
NTN B	15/05/2024	STN	100	298	386	Mantidos até o vencimento
		STN	2.000	6.400	7.805	Mantidos até o vencimento
NTN B	15/08/2026	STN	4.000	12.752	15.599	Mantidos até o vencimento
		STN	3.000	7.379	12.197	Marcado a Mercado
NTN-B	15/05/2045	STN	400	1.119	1.478	Mantidos até o vencimento
		STN	7.400	20.710	28.974	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	2.500	6.200	10.399	Marcado a mercado
Total			31.550	89.368	123.676	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

c.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2021	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	21/08/2024	BRADESCO	20	3.100	8.442	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	06/11/2024	BRADESCO	8	4.000	10.990	Mantidos até o vencimento
Total			28	7.100	19.432	

d. Carteira do Plano de Gestão Administrativa PGA

Ativos em carteira PGA	Principal	2021	2020
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	20.110	24.275	17.132
Total	20.110	24.275	17.132

d.1) Notas do Tesouro Nacional - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2021	Precificação
NTN-B	15/08/2022	STN	550	1.547	2.127	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	1.000	2.349	3.856	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2023	STN	1.100	3.434	4.212	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	500	1.642	1.990	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	2.000	7.645	7.997	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2028	STN	500	1.656	2.013	Mantidos a vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	500	1.837	2.080	Marcado a Mercado
Total			6.150	20.110	24.275	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

7.2. Provisões para perda de investimentos em ações

a. Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Custo	2021	2020
Ações de balcão e baixa de liquidez em bolsa, adquiridas na ocasião pela gestão que estava à frente da Prevdata no período compreendido entre os anos de 01/1995 a 03/1998, provisionadas a perda desde 2004	10.211	7.805	7.805
Provisão para perdas	(10.211)	(7.805)	(7.805)
Total	-	-	-

No exercício de 2021, as provisões somam o valor de R\$ 7.805. Em 31 de dezembro de 2004, ano em que houve a provisão referente às ações de baixa liquidez e adquiridas em mercado de balcão, o montante era de R\$ 13.008. Esses ativos foram adquiridos na gestão compreendida entre janeiro de 1995 e março de 1998 e estavam em desacordo à legislação vigente.

Os seguintes ativos compõem o montante provisionado:

Empresa	Custo	2021	2020
Aço Palma S/A – PNC	2.400	2.142	2.142
Autel Telecomunicação S/A – PN	1.038	843	843
Centrais Elétricas do Piauí S/A – PN	765	765	765
Empresa Baiana de Saneamento S/A – PN	2.720	3.606	3.606
Metanor S/A – PN	488	209	209
Minaço S/A – PN	2.800	240	240
Total	10.211	7.805	7.805

A Entidade optou por realizar a venda das ações mencionadas acima por meio de leilões extrajudiciais através de leiloeiro oficial, devido às alienações de ações do mercado de balcão não poderem ser feitas por pregão eletrônico, pois as empresas não são listadas em bolsa de valores ou em mercados organizados.

A Prevdata realizou leilões nos exercícios de 2004 a 2009. Nos exercícios de 2021 e de 2020, a Entidade não realizou leilão. Pelas dificuldades encontradas na colocação dos ativos que ainda se encontram em carteira desde o primeiro leilão, a Entidade aguardará um melhor momento de mercado para realizar novo leilão evitando custos sem perspectiva de cobertura.

7.3. Fundos de investimentos

A seguir, apresentamos a distribuição dos ativos dos fundos de investimentos por segmento em 31/12/2021 comparado a 31/12/2020:

a. Programa de investimento consolidado

Fundos	Principal	2021	2020
Renda fixa	319.951	311.887	371.453
Renda variável	216.859	265.308	324.678
Estruturados	244.484	245.739	221.515
Investimentos no exterior	60.515	66.140	-
Total	841.809	889.074	917.646

b. Plano PRV Saldado

Fundos	Principal	2021	2020
Renda fixa	102.149	88.303	130.816
Renda variável	82.036	103.169	134.545
Estruturados	149.254	150.299	135.292
Investimentos no exterior	22.520	24.771	-
Total	355.959	366.542	400.653

c. Plano CV - Prevdata II

Fundos	Principal	2021	2020
Renda fixa	204.238	209.918	219.414
Renda variável	130.012	157.467	188.156
Estruturados	90.470	90.084	81.152
Investimentos no exterior	35.300	38.424	-
Total Fundos	460.020	495.893	488.722

d. Plano de Gestão Administrativa PGA

Fundos	Principal	2021	2020
Renda fixa	13.564	13.666	21.223
Renda Variável	4.811	4.672	1.977
Estruturados	4.760	5.356	5.071
Investimentos no exterior	2.695	2.945	-
Total	25.830	26.639	28.271

A seguir, apresentamos a composição dos fundos, por plano:

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PRV	BOGARI	RV	FIC	25.576	6,98%
PRV	MOAT CAPITAL	RV	FIC	28.642	7,81%
PRV	PATRIA FIDC SÊNIOR	RF	CP	6.187	1,69%
PRV	PATRIA PIPE	RV	FIC	29.627	8,08%
PRV	PATRIA FIDC MEZANINO	RF	CP	1.948	0,53%
PRV	OCCAM FIC DE FIA	RV	FIC	7.063	1,93%
PRV	BOVA 11	RV	ÍNDICE	3.054	0,83%
PRV	AZ QUEST MULT	ESTRUTURADO	FIM	10.155	2,77%
PRV	VOTORSNTIM	RF	RF	6.375	1,74%
PRV	M SQUARE	INVEST EXTERIOR	FIC	7.979	2,18%
PRV	SAFRA COM AM	INVEST EXTERIOR	FIA	6.454	1,76%
PRV	SUL AMERICA INFLATIE	RF	RF	4.109	1,12%
PRV	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	7.888	2,15%
PRV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	4.974	1,36%
PRV	HAMILTON LANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	5.078	1,39%
PRV	LACAN	ESTRUTURADO	FIP	2.545	0,69%
PRV	PATRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	14.647	4,00%
PRV	VISTA MULTISTRATÉGIA	ESTRUTURADO	FIM	45.137	12,31%
PRV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	543	0,15%
PRV	ICATU VANGUARDA	RF	RF	18.228	4,97%
PRV	WEST IMA B ATIVO	RF	RF	13.050	3,54%
PRV	AZ QUEST LUCE	RF	RF	16.195	4,41%
PRV	PACIFICO	ESTRUTURADO	FIM	16.302	4,50%
PRV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	32.949	8,99%
PRV	BNP PARIBAS	RF	RF	13.417	3,65%
PRV	ACCES USA	INVEST EXTERIOR	FIA	10.338	2,82%
PRV	FATOR SINERGIA	RV	FIA	9.207	2,50%
PRV	JGP	ESTRUTURADO	FIM	17.969	4,90%
PRV	SAFRA C P	RF	CP	906	0,25%
Total Fundos				366.542	100,00%
Total por classificação					
Renda Fixa				88.303	24,09%
Renda Variável				103.169	28,15%
Estruturados				150.299	41,00%
Investimento no Exterior				24.771	6,76%
Total Fundos				366.542	100,00%

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
CV	OCCAM FIC DE FIA	RV	FIC	9.862	1,99%
CV	XP INVESTOR	RV	FIA	18.852	3,80%
CV	BOGARI VALUE	RV	FIC	29.186	5,89%
CV	FATOR SINERGIA	RV	FIA	12.010	2,42%
CV	MOAT CAPITAL	RV	FIC	24.678	4,98%
CV	PATRIA PIPE FEEDER	RV	FIC	45.945	9,27%
CV	ICATU VANGUARDA	RF	RF	23.890	4,82%
CV	BOVA 11	RV	ÍNDICE	16.934	3,41%
CV	JGP	ESTRUTURADO	FIM	11.676	2,35%
CV	LACAN	ESTRUTURADO	FIP	1.782	0,36%
CV	M SQUARE	INVEST EXTERIOR	FIC	11.645	2,35%
CV	SAFRA COM AM	INVEST EXTERIOR	FIA	5.209	1,05%
CV	ACCES USA	INVEST EXTERIOR	FIA	21.570	4,35%
CV	PACIFICO	ESTRUTURADO	FIM	10.589	2,14%
CV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	2.487	0,50%
CV	HAMILTONLANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	1.693	0,34%
CV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	326	0,07%
CV	PATRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	2.932	0,59%
CV	VISTA MULTIESTRATÉGIA	ESTRUTURADO	FIM	30.687	6,19%
CV	BNP PARIBAS	RF	RF	26.573	5,36%
CV	SAFRA C P	RF	CP	4.027	0,81%
CV	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	12.716	2,56%
CV	VOTORANTIM INSTITUCIONAL	RF	RF	45.130	9,10%
CV	AZ QUEST LUCE	RF	RF	41.268	8,32%
CV	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	6.415	1,29%
CV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	21.363	4,31%
CV	PATRIA FIDC MEZANINO	RF	CP	1.591	0,32%
CV	PATRIA FIDC SÊNIOR	RF	CP	5.052	1,02%
CV	AZ QUEST MULTI FIC FIM	ESTRUTURADO	FIM	6.549	1,32%
CV	WEST IMA B ATIVO	RF	RF	19.030	3,84%
CV	SUL AMERICA INFLATIE	RF	RF	24.226	4,88%
Total Fundos				495.893	100,00%

Total por classificação

Renda Fixa	209.918	42,33%
Renda Variável	157.467	31,75%
Investimento Exterior	38.424	7,75%
Estruturados	90.084	18,17%
Total Fundos	495.893	100,00%

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PGA	BOVA 11	RV	ÍNDICE	3.054	11,46%
PGA	BOGARI VALUE	RV	FIC	905	3,40%
PGA	MOAT CAPITAL	RV	FIC	713	2,68%
PGA	ACCES USA	INVEST EXTERIOR	FIA	1.022	3,84%
PGA	M SQUARE	INVEST EXTERIOR	FIC	978	3,67%
PGA	SAFRA COM AM	INVEST EXTERIOR	FIA	945	3,55%
PGA	VISTA MULTIESTRATÉGIA	ESTRUTURADO	FIM	2.206	8,28%
PGA	PACIFICO	ESTRUTURADO	FIM	522	1,96%
PGA	JGP	ESTRUTURADO	FIM	580	2,18%
PGA	SUL AMERICA INFLATIE	RF	RF	1.780	6,68%
PGA	ICATU VANGUARDA	RF	RF	2.246	8,43%
PGA	AZ QUEST LUCE	RF	RF	1.869	7,02%
PGA	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	2.048	7,69%
PGA	VOTORANTIM INSTITUCIONAL	RF	RF	1.050	3,94%
PGA	PATRIA FIDC MEZANINO	RF	CP	111	0,42%
PGA	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	455	1,71%
PGA	SAFRA C P	RF	CP	1.357	5,09%
PGA	WEST IMA B ATIVO	RF	RF	1.360	5,12%
PGA	BNP PARIBAS	RF	RF	3.081	11,55%
PGA	PATRIA FIDC SÊNIOR	RF	CP	357	1,33%
Total Fundos				26.639	100,00%

Total por classificação

Renda Fixa	13.666	51,29%
Investimento Exterior	2.945	11,06%
Estruturados	5.356	20,12%
Renda variável	4.672	17,53%
Total Fundos	26.639	100,00%

Classificação dos fundos: FIA – Fundo de investimentos em ações, FIC – Fundo de investimentos em cotas, FIM - Fundo de investimento multimercado, CP- Fundo de crédito privado e RF – Fundo de renda fixa.

7.4. Investimentos Imobiliários – Plano PRV saldado

a. Investimentos imobiliários

Classificação por tipo de edificação	2021	2020	Localização
Edificações para uso próprio	3.162	4.286	Imóveis localizados na Av. Rio Branco nº 108, 12º e 13º andares

Reavaliações de imóveis de uso próprio

As reavaliações dos imóveis, a seguir informados, foram realizadas pelo Avaliador Paulo Roberto Furtado Junger, registro profissional no CREA sob o nº 46.053-D-RJ e, Registro Técnico ART nº 2020210113452. O registro contábil da reavaliação ocorreu em 21/06/2021.

Imóvel situado à Av. Rio Branco, nº 108, 12º andar – Centro – Rio de Janeiro – RJ

- valor contábil até a data da reavaliação: R\$ 2.143;
- valor da reavaliação negativa: R\$ 562;
- resultado da reavaliação: R\$ 1.581;
- Idade aparente: 28 anos;
- vida útil remanescente: 52 anos;
- data da reavaliação: 21/06/2021.

Imóvel situado à Av. Rio Branco, nº 108, 13º andar – Centro – Rio de Janeiro – RJ

- valor contábil até a data da reavaliação: R\$ 2.143;
- valor da reavaliação negativa: R\$ 562;
- resultado da reavaliação: R\$ 1.581;
- Idade aparente: 28 anos;
- vida útil remanescente: 52 anos;
- data da reavaliação: 21/06/2021.

b. Valores a receber

No exercício de 2021, a Prevdata possuía provisões no montante de R\$ 204 (R\$ 204 em 2020), referentes a valores registrados na carteira imobiliária referente ao processo 0147016-48.2003.8.19.001 de pagamento de dívida locatícia, provisionados a perda conforme orientação da consultoria jurídica.

c. Depósitos judiciais de investimento imobiliário

Realizável	2021	2020
Investimentos	529	529
Depósitos judiciais/ recursais	529	529

Processo Judicial nº 0221098-79.2005.8.19.0001– Município do Rio de Janeiro x Prevdata – Ação de Execução Fiscal movida contra a Prevdata referente ao imóvel situado à Rua Voluntários da Pátria, nº 138/SL. Cobrança de IPTU, realizado depósito judicial no valor de R\$ 529 para garantir o juízo. A Prevdata apresentou Embargos à Execução Processo Judicial nº 0219022-77.2008.8.19.0001 para discutir o valor da condenação. Sentença julgando procedente em parte o pedido formulado em sede de embargos à execução opostos pela Prevdata. Certificado que os embargos de declaração opostos pela Prevdata são tempestivos. Autos remetidos ao Tribunal de Justiça, dezembro de 2019. O Recurso de Apelação interposto pela Prevdata em face da sentença que foi parcialmente procedente, foi

integralmente provido. O valor integral da cobrança efetuada pela Prefeitura, com atualização monetária até a interposição dos embargos à execução, foi depositado em conta judicial pela Prevdta, à disposição do titular da 12a. Vara de Fazenda Pública, e assim permanecerá até o trânsito em julgado de ambos os processos. A Prefeitura do RJ apresentou recurso em face da decisão favorável à Entidade. Autos aguardando julgamento do referido recurso.

7.5. Empréstimos e financiamentos

a. Consolidado

	2021	2020
Participantes e assistidos	66.509	62.583
Provisão para perdas	(1)	(90)
Total	66.508	62.493

b. Plano PRV Saldado

	2021	2020
Participantes e assistidos	27.745	27.012
Provisão para perdas	(1)	-
Total	27.744	27.012

c. Plano CV - Prevdta II

	2021	2020
Participantes e assistidos	38.764	35.571
Provisão para perdas	-	(90)
Total	38.764	35.481

8. Custeio administrativo

O valor correspondente ao custeio administrativo é calculado atuarialmente e repassado ao Plano de Gestão Administrativa PGA mensalmente.

Em atendimento ao estabelecido no artigo 3º da Resolução CNPC nº 48 de 08/12/2021, as fontes do custeio administrativo são as seguintes: contribuição dos participantes e assistidos; contribuições dos participantes, patrocinadores e instituidores; reembolso dos patrocinadores e instituidores; resultado dos investimentos; receitas administrativas; fundo administrativo; dotação inicial e doações.

Em relação ao Plano PRV Saldado, na modalidade de benefício definido, para sobrecarga administrativa do passivo do plano, das contribuições extraordinárias, das prestações mensais decorrentes do Termo de Compromisso e eventuais aportes extraordinários do referido Termo, foram deduzidos, no exercício de 2021, 15% para custeio administrativo, conforme previsto no plano de custeio. Para custeio da sobrecarga administrativa do ativo do plano, incidiu 0,058% sobre o patrimônio garantidor deste plano, no último dia de cada mês, equivalendo aproximadamente a 0,6% ao ano. Dos benefícios dos assistidos e beneficiários de pensão por morte, foi fixado o percentual de 0,55% sobre as suplementações de aposentadoria e pensão por morte.

Em relação ao Plano CV - Prevdta II, na modalidade de contribuição variável, para a gestão do passivo do plano, o custeio da sobrecarga administrativa, no exercício de 2021, correspondeu a 3% das contribuições normais básicas e 0,25% das contribuições adicionais de participante. Para a gestão do ativo do plano, incidiu sobre o ativo líquido do plano, no último dia útil de cada mês o percentual de 0,058%. Dos benefícios dos assistidos e beneficiários de pensão por morte, foi fixado o percentual de 0,55% sobre as suplementações de aposentadoria e pensão por morte.

Na tabela a seguir demonstramos os recursos destinados ao plano de gestão administrativa em 2021 e 2020:

Na tabela a seguir demonstramos os recursos destinados ao plano de gestão administrativa em 2021 e 2020:

Custeio PGA	2021	2020
Contribuições de patrocinadores	2.379	2.670
Contribuições de participantes	2.702	2.777
Autopatrocínios	21	22
Custeio dos investimentos	11.489	10.737
Taxa de administração	4	4
Recuperação de despesas (outras receitas)	282	259
Participantes em benefício proporcional diferido	163	107
Taxa administrativa de empréstimo	244	300
Total	17.284	16.876

9. Permanente

O permanente possui a seguinte composição, líquida de depreciação e amortização, em 31 de dezembro de 2021 e de 2020:

Permanente – Gestão Administrativa PGA	2021	2020
Imobilizado	93	76
Bens móveis	93	76
Instalações	2	2
Móveis e utensílios	5	6
Máquinas e equipamentos	3	5
Computadores e periféricos	83	63
Intangível	585	975
Gastos com implantação, reorganização e desenvolvimento	585	975
Total	678	1.051

10. Exigível operacional

Os compromissos do exigível operacional em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 estão assim demonstrados:

10.1. Consolidado

Exigível operacional	2021	2020
Gestão previdencial	11.649	10.788
Benefícios a pagar	72	94
Retenções a recolher	530	431
Outras exigibilidades	11.048	10.262
Gestão administrativa	1.548	1.652
Contas a pagar	1.169	1.226
Retenções a recolher	294	286
Tributos a recolher	85	140
Investimentos	82	48
Empréstimos e financiamentos	49	17
Outras exigibilidades	33	31
Exigível operacional – total	13.279	12.488

10.2. Plano PRV Saldado

Exigível operacional	2021	2020
Gestão previdencial	9.125	8.289
Retenções a recolher	337	317
Outras exigibilidades (a)	8.788	7.972
Investimentos	37	23
Empréstimos e financiamentos	17	5
Outras exigibilidades	20	18
Exigível operacional – total	9.162	8.312

- (a) Do total deste grupo, R\$7.525 (R\$ 6.377 em 2020), corresponde à reserva de poupança de ex-participantes, que ainda mantêm vínculo empregatício com a patrocinadora e, R\$ 1.261 (R\$ 1.594 em 2020) representa o repasse do custeio administrativo.

10.3. Plano CV - Prevdato II

Exigível operacional	2021	2020
Gestão previdencial	2.525	2.498
Benefícios a pagar	72	94
Retenções a recolher	193	114
Outras exigibilidades (a)	2.260	2.290
Investimentos	44	24
Empréstimos e financiamentos	32	12
Outras exigibilidades	11	12
Exigível operacional – total	2.569	2.522

- (a) Do total deste grupo, R\$ 1.521 (R\$ 1.405 em 2020) corresponde à reserva de poupança de participantes desligados e R\$ 737 (R\$ 881 em 2020), representa o repasse do custeio administrativo e R\$ 2 (R\$ 4 em 2020) representa contribuições a restituir.

10.4. Plano de Gestão Administrativa - PGA

Exigível operacional	2021	2020
Gestão administrativa	1.548	1.653
Contas a pagar	1.169	1.226
Retenções a recolher	294	286
Tributos a recolher	85	140
Investimentos	1	1
Outras exigibilidades	1	1
Exigível operacional – total	1.549	1.654

11. Exigível contingencial e realizável contingencial

Em cumprimento ao Pronunciamento Técnico CPC 25 - “Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes” e Resolução CFC nº 1.180 de 24 de julho de 2009, que reconhece como provisões obrigatórias apenas uma obrigação presente que provavelmente vai requerer uma saída de recursos (risco de perda provável), a Prevdato constituiu provisão para as perdas consideradas prováveis, baseada nas informações de seus consultores jurídicos.

O exigível contingencial e o realizável contingencial em 2021 e 2020 possuem a seguinte composição:

11.1. Plano PRV Saldado

Exigível contingencial	2021	2020
	Gestão previdencial	3.042
Provisões (a)	3.042	1.701
Investimentos	1.153	1.153
Provisões (b)	1.153	1.153
Total	4.195	2.854

Realizável	2021	2020
	Gestão previdencial	1.324
Depósitos judiciais/ recursais (c)	1.324	1.001
Investimentos	1.153	1.153
Depósitos judiciais/ recursais (d)	1.153	1.153
Total	2.477	2.154

- (a) Exigível Contingencial Previdencial no valor de R\$ 3.042 (R\$ 1.701 em 2020) refere-se, substancialmente, a atualizações, inclusões e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdata figura como ré.
- (b) Exigível Contingencial de Investimentos no valor de R\$ 1.153 (R\$ 1.153 em 2020): Desse total, R\$ 529 (R\$ 529 em 2020) refere-se ao processo judicial informado na nota explicativa nº 7.4.c), R\$ 624 (R\$ 624 em 2020) refere-se ao processo judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.
- (c) Realizável Contingencial Previdencial no valor de R\$ 1.324 (R\$ 1.001 em 2020) refere-se, substancialmente, a depósitos judiciais, resgates e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdata figura como ré.
- (d) Realizável Contingencial de Investimentos no valor de R\$ 1.153 (R\$ 1.153 em 2020): Desse total, R\$ 529 (R\$ 529 em 2020) refere-se ao depósito judicial informado na nota explicativa nº 7.4.c), R\$ 624 (R\$ 624 em 2020) refere-se ao depósito judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.

11.2. Perdas Possíveis

a. Plano PRV Saldado

A seguir, estão relacionadas as ações judiciais nas quais são pleiteados os referidos pagamentos, representando o montante de R\$ 3.999 (R\$ 5.000 em dezembro de 2020), classificados como perda possível, conforme parecer dos assessores jurídicos:

- Processos judiciais: nº **0093923-05.2005.8.19.0001**; **0127740-89.2007.8.19.0001**, movidos em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto das Ações - Revisão nos benefícios de suplementação de aposentadoria;
- Processo judicial: nº **0067900-05.2018.8.19.0021** movido em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Revisão de cancelamento de inscrição, declaração de nulidade de cobrança de benefícios pagos e cobrança de benefícios não pagos a partir da suspensão;
- Processo judicial nº **0439041-47.2013.8.19.0001** movido em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto: Nulidade do Saldamento do Plano de Renda Vinculada – PRV;
- Processo judicial: nº **0041399-75.2013.8.15.2001**, movido em face da Prevdata em trâmite no TJPB. Objeto da Ação – Pagamento de benefício em razão do mesmo ter zerado;
- Processo judicial: nº **0092822-22.2007.8.06.0001**, movido em face da Prevdata em trâmite no TJCE. Objeto da Ação – Expurgos;

- Processo judicial: nº **0149608-79.2014.8.19.0001**, movido em face da Prevdta em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Embargos à execução por título extrajudicial decorrente de inadimplência de contrato de empréstimo;
- Processo judicial: nº, **0001667-34.2012.5.01.0006**, movido em face da Dataprev e da Prevdta em trâmite no TRT/RJ. Objetos das Ações – Pagamento de verbas trabalhistas e reflexos nas contribuições dos participantes;
- Processos judiciais: nº **0284856-22.2011.8.19.0001**, **0009188-95.2017.8.19.0202**, movidos pela Prevdta, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Execução de título extrajudicial;
- Processos judiciais: nº **0118866-28.2001.8.19.0001**, **0059212-71.2005.8.19.000**, **0171518-90.1999.8.19.0001** movidos pela Prevdta, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Indenização por operações duvidosas realizadas enquanto administradores da Prevdta;
- Processo judicial nº **0219022-77.2008.8.19.0001** Embargos à Execução movido pela Prevdta em trâmite no TJRJ, para discutir o valor da condenação na ação de Execução nº **0221098-79.2005.8.19.0001** movida pelo Município do Rio de Janeiro em face da Prevdta.

b. Plano CV – Prevdta II

O plano não possui causas judiciais com probabilidade de perda possível no exercício de 2021.

11.3. Plano de Gestão Administrativa PGA

Não existe ação judicial referente ao plano administrativo no exercício de 2021. Em 2020 o valor total da ação de R\$ 567 (vide nota explicativa nº6) é referente à cobrança de honorários extras por força do contrato firmado entre as partes com probabilidade de êxito provável. Provisão baixada em dezembro de 2021 em função de sentença desfavorável à Prevdta.

Exigível contingencial	2021	2020
Provisões	-	567
Total	-	567

11.4. Ativo contingente PRV Saldado - Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento – OFND

A Associação Brasileira de Entidades Fechadas de Previdência Complementar (ABRAPP), ajuizou demanda judicial coletiva em nome de suas associadas que tem por objetivo recuperar rendimentos de aplicações financeiras feitas no período compreendido entre abril de 1990 e fevereiro de 1991, em face de elevados expurgos ocorridos na remuneração das alocações em Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento (OFND).

Visto que não há definição dos valores que serão recebidos até a presente data, a Prevdta trata este assunto com o devido conservadorismo e prudência. Sendo assim, a Prevdta não contabilizou a sua proporção na demanda judicial coletiva promovida pela ABRAPP.

12. Provisões matemáticas

As provisões matemáticas são calculadas atuarialmente pela empresa S. TINOCO – Consultores Associados em Previdência Complementar Ltda. e a sua composição em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, consolidadas e segregadas por plano de benefícios previdenciais está assim apresentada:

12.1. Consolidado

Provisões matemáticas	2021	2020 (Reapresentado)
1. Benefícios concedidos	833.470	772.544
Contribuição definida	49.019	46.380
Benefício definido estruturado regime de capitalização	784.451	726.164
2. Benefícios a conceder	1.083.070	1.040.291
Contribuição definida	632.221	627.390
Saldo de contas parcela patrocinadora	303.811	301.119
Saldo de cotas parcela participantes	321.440	326.271
Saldo de conta coletiva (benefício não programado)	2.624	-
Saldo de conta coletiva (revisão de base técnica)	4.346	-
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	447.176	409.537
Valor atual dos benefícios futuros programados	447.176	409.537
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	3.673	3.364
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.673	3.364
3. Provisões matemáticas a constituir	(83.704)	(71.376)
(-) Déficit equacionado	(6.337)	(14.786)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(77.367)	(56.590)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	1.832.836	1.741.459

12.2. Plano PRV Saldado

Provisões matemáticas	2021	2020 (Reapresentado)
1. Benefícios concedidos	784.254	725.968
Benefício definido estruturado regime de capitalização	784.254	725.968
2. Benefícios a conceder	450.849	412.901
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	447.176	409.537
Valor atual dos benefícios futuros programados	447.176	409.537
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	3.673	3.364
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.673	3.364
3. Provisões matemáticas a constituir	(83.704)	(71.376)
(-) Serviço passado (a)	-	-
(-) Déficit equacionado (a)	(6.337)	(14.786)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(77.367)	(56.590)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	1.151.399	1.067.493

- (a) Reclassificação da dívida da Patrocinadora para a conta de Operações Contratadas no Realizável no ativo, conforme Instrução PREVIC nº 31 art. 22, no valor de R\$ 307 referente ao serviço passado e R\$ 14.456 de déficit equacionado, totalizando R\$ 14.763.

12.3. Plano CV – Prevdatta II

Provisões matemáticas	2021	2020
1. Benefícios concedidos	49.216	46.576
Contribuição definida	49.019	46.380
Benefício definido estruturado regime de capitalização	197	196
2. Benefícios a conceder		
Contribuição definida	632.221	627.390
Saldo de contas parcela patrocinadora	303.811	301.118
Saldo de cotas parcela participantes	321.440	326.272
Saldo de conta coletiva (benefício não programado)	2.624	-
Saldo de conta coletiva (revisão de base técnica)	4.346	-
3. Provisões matemáticas (1+2)	681.437	673.966

As principais premissas atuariais utilizadas podem ser resumidas como segue:

Em 31 de dezembro de 2021

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2021	5,10%	AT 2000 (*)	AT 2000
CV	31/12/2021	4,90%	Método Financeiro	Método Financeiro

Em 31 de dezembro de 2020

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2020	5,10%	AT83	AT2000
CV	31/12/2020	4,90%	Método Financeiro	Método Financeiro

(*) No exercício de 2021, passou-se a utilizar a AT 2000 por ser considerada uma tábua de melhor aderência com a massa dos participantes da Entidade.

As notas técnicas atuariais complementam essas notas explicativas.

13. Equilíbrio técnico

O resultado previdencial apurado nos exercícios sociais de 2021 e de 2020, segregado por plano de benefícios, bem como a data-base utilizada para a avaliação atuarial, estão apresentados na tabela a seguir:

13.1. Plano PRV Saldado

Equilíbrio técnico	2021	2020
Déficit técnico do PRV saldado	(103.916)	(32.930)
Equilíbrio técnico total	(103.916)	(32.930)

13.2. Plano CV Prevdatta II

A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/2021, resultado de equilíbrio técnico.

14. Fundos

14.1. Fundos do Programa de Gestão Administrativa

Constituído pela diferença entre as receitas, taxa de administração, resultado dos investimentos do PGA, recuperação de despesas e as despesas administrativas. O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, totaliza:

Plano	2021	2020
Fundo Administrativo PRV saldado	40.150	37.168
Fundo Administrativo CV - Prevdato II	6.885	5.135
Fundo de custeio para contencioso PRV saldado	4.272	4.272
Fundo de custeio para contencioso CV - Prevdato II	929	929
Total	52.236	47.504

14.2. Fundo do programa de investimentos dos Planos Previdenciais

Denominado de Reserva de Quitação por Morte (RQM), é constituído para fazer face à quitação dos empréstimos concedidos aos participantes na eventualidade de seu falecimento. A atualização do fundo de quitação de empréstimos é atualizada pelo índice DI CETIP.

O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, totaliza:

Plano	2021	2020
Benefício definido PRV saldado	1.175	1.522
Plano de contribuição variável CV - Prevdato II	2.347	2.129
Total	3.522	3.651

15. Detalhamentos dos saldos das rubricas contábeis com a denominação "Outros"

A composição dos registros contábeis relativos aos saldos das rubricas com a denominação "Outros", que ultrapassaram, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, no total, um décimo do valor do respectivo grupo de contas, está demonstrado como abaixo:

Plano PRV Saldado	2021	2020
Realizável – Gestão Previdencial		
Outros Realizáveis (a)	1.111	1.307
Total	1.111	1.307
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades	8.788	7.972
Reserva de Poupança	7.525	6.377
Contribuição a restituir	-	2
Repasse Custeio Adm previdencial Plano PRV Saldado	370	413
Repasse Custeio Adm de Investimentos Plano PRV Saldado	893	1.180
(a) Vide Nota 5.1		
Exigível - Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	18	16
IRRF, CSLL, PIS, COFINS retidos da fonte	2	2
Total	20	18

Plano CV - Prevdada II	2021	2020
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	1.521	1.405
Contribuição a restituir	2	4
Repasse Custeio Adm previdencial CV	162	119
Repasse Adm. de Investimentos CV	575	762
Total	2.260	2.290

Exigível – Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	10	10
IRRF, CSLL, PIS, COFINS retidos da fonte	1	2
Total	11	12

Plano de Gestão Administrativa - PGA	2021	2020
Realizável – Gestão Administrativa		
Outros Realizáveis		
Depósitos Judiciais	-	567
Fundo Fixo	-	4
Encargos/Impostos a Recuperar	1	-
Valores a Receber	23	17
Total	24	588

16. Consolidação do balanço

Em atendimento ao disposto nos itens 28 e 29 da Instrução Normativa SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, as demonstrações contábeis devem ser apresentadas por plano e consolidadas, eliminando registros de valores do fundo administrativo de participação a pagar e a receber entre os planos. Na consolidação dos balancetes de 2021 e de 2020 foram anuladas as seguintes operações.

Grupo de Contas	Consolidação dos Balancetes em 31/12/2021					
	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Saldado	CV - Prevdada II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	83	219	89	-	-	391
Realizável	1.106.354	693.947	53.018	-	(52.236)	1.801.083
Gestão Previdencial	10.366	8.368	-	-	-	18.734
Gestão Administrativa	44.423	7.814	2.104	-	(52.236)	2.105
Investimentos	1.051.565	677.765	50.914	-	-	1.780.244
Permanente	-	-	678	-	-	678
Total do Ativo	1.106.437	694.166	53.785	-	(52.236)	1.802.152
Exigível Operacional	9.162	2.568	1.549	-	-	13.279
Gestão Previdencial	9.125	2.524	-	-	-	11.649
Gestão Administrativa	-	-	1.548	-	-	1.548
Investimentos	37	44	1	-	-	82
Exigível contingencial	4.195	-	-	-	-	4.195
Gestão Previdencial	3.042	-	-	-	-	3.042
Gestão Administrativa	-	-	-	-	-	-
Investimentos	1.153	-	-	-	-	1.153
Patrimônio Social	1.093.080	691.598	52.236	(52.236)	-	1.784.678
Patrimônio de Cobertura	1.047.483	681.437	-	-	-	1.728.920
Fundos	45.597	10.161	52.236	(52.236)	-	55.758
Administrativos	44.422	7.814	-	-	-	52.236
Investimentos	1.175	2.347	-	-	-	3.522
Total do passivo	1.106.437	694.166	53.785	(52.236)	-	1.802.152

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2020						
Grupo de Contas	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Saldado	CV - Prevdta II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	270	559	12	-	-	841
Realizável	1.073.657	558	48.661	-	(47.504)	1.773.701
Gestão Previdencial	19.787	7.900	-	-	-	27.687
Gestão Administrativa	41.439	6.065	3.259	-	(47.504)	3.259
Investimentos	1.027.194	670.159	45.402	-	-	1.742.755
Permanente	-	-	1.051	-	-	1.051
Total do Ativo	1.088.690	684.682	49.724	-	(47.504)	1.775.593
Exigível Operacional	8.312	2.522	1.653	-	-	12.488
Gestão Previdencial	8.289	2.498	-	-	-	10.787
Gestão Administrativa	-	-	1.653	-	-	1.653
Investimentos	23	24	1	-	-	48
Exigível contingencial	2.854	-	567	-	-	3.421
Gestão Previdencial	1.701	-	-	-	-	1.701
Gestão Administrativa	-	-	567	-	-	567
Investimentos	1.153	-	-	-	-	1.153
Patrimônio Social	1.077.524	682.160	47.504	(47.504)	-	1.759.684
Patrimônio de Cobertura	1.034.562	673.967	-	-	-	1.741.459
Fundos	42.961	8.193	47.504	(47.504)	-	51.155
Administrativos	41.440	6.064	-	-	-	47.504
Investimentos	1.521	2.129	-	-	-	3.650
Total do passivo	1.088.690	684.682	49.724	(47.504)	-	1.775.593

17. Partes relacionadas

As partes relacionadas da Entidade podem ser assim consideradas: os Participantes, Assistidos, Patrocinadoras e seus administradores, compostos pelos membros do Conselho Deliberativo, Diretoria Executiva e Conselho Fiscal da Entidade, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Prevdta.

17.1. Remuneração dos administradores

Conforme Estatuto Social da Entidade, cabe ao Presidente da Patrocinadora Principal fixar a remuneração direta e indireta dos membros da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da Entidade. Caso o membro nomeado para a Diretoria Executiva seja cedido de outra instituição ou de Patrocinadora, a remuneração de origem será completada até o valor fixado. Dessa forma, até 31 de dezembro de 2021, a Entidade pagou aos seus administradores o montante de R\$ 1.313 (R\$ 1.339 em 31 de dezembro de 2020), como segue:

	31/12/2021	31/12/2020
Conselho Fiscal	168	168
Conselho Deliberativo	168	168
Comitê dos Investimentos	34	34
Diretoria	943	969
Total	1.313	1.339

18. Fatos relevantes

18.1. Plano de benefício definido PRV Saldado

O Plano possui dívidas contratadas com a Patrocinadora no valor de R\$ 6.729, já equacionadas com contribuições específicas.

Após o processamento das provisões matemáticas, identificamos o déficit técnico atuarial acumulado de R\$ 103.916 que representou 9,92% do Patrimônio de Cobertura.

Considerando que no exercício de 2020, o déficit técnico foi de R\$ 32.930, no exercício de 2021, apuramos déficit técnico de R\$ 70.986. Com esse resultado o déficit técnico acumulado no ano foi de R\$ 103.916.

Considerando as regras de ajuste de precificação, conforme estabelecido na Instrução PREVIC 33, de 23 de outubro de 2020, que permitem utilizarmos o montante apurado com a diferença entre o valor dos títulos públicos federais – NTN-B, atrelados ao índice de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento e o mesmo título calculado considerando a taxa de juros real utilizada nas provisões, do déficit técnico atuarial de R\$ 103.916 deduzimos o valor de R\$ 77.351 referente à precificação dos títulos públicos federais – NTN-B, e apuramos como déficit técnico ajustado a quantia de R\$ 26.565, que está abaixo do limite de déficit técnico acumulado previsto na Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018.

Ressaltamos que, o Plano de Custeio, proposto para vigorar a partir de abril de 2022 garante a estabilidade do plano.

PREV DATA TIT. PÚBLICO NTN.B - PLANO PRV									
Renda Fixa									
Data de Posição:	31/12/2021			IPCA 0,62%			5,10		
Aplicação	Taxa % aa	Emissão	Venc.	Quantidade	PU Contábil	PREV DATA	PU Ajuste	ANBIMA	VALOR AJUSTE
01/11/2013	5,7989	10/02/2010	15/08/2030	2.000	3914,3427550	7.828.685,51	4.093,33481000	8.186.669,62	357.984,11
01/11/2013	5,8248	07/03/2006	15/05/2035	3.500	3870,2723914	13.545.953,37	4.129,52252286	14.453.328,83	907.375,46
07/11/2013	6,0085	10/02/2010	15/08/2030	4.000	3862,6715275	15.450.686,11	4.093,33481000	16.373.339,24	922.653,13
25/11/2013	6,2105	10/02/2010	15/08/2030	9.000	3813,7442322	34.323.698,09	4.093,33481000	36.840.013,29	2.516.315,20
02/12/2013	6,2553	13/10/2011	15/08/2022	3.000	3854,1470833	11.562.441,25	3.879,71814000	11.639.154,42	76.713,17
29/01/2014	7,0070	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3410,3670120	17.051.835,06	4.367,45806200	21.837.290,31	4.785.455,25
17/06/2014	6,0502	10/02/2010	15/08/2040	5.000	3845,9659340	19.229.829,67	4.262,93373600	21.314.668,68	2.084.839,01
04/08/2014	6,1300	15/08/2004	15/05/2045	10.000	3753,5581030	37.535.581,03	4.264,27308700	42.642.730,87	5.107.149,84
30/09/2014	6,1786	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3780,3822480	18.901.911,24	4.367,45806200	21.837.290,31	2.935.379,07
30/09/2014	6,1335	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3802,3348580	19.011.674,29	4.367,45806200	21.837.290,31	2.825.616,02
30/09/2014	6,2286	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3756,2320800	18.781.160,40	4.367,45806200	21.837.290,31	3.056.129,91
23/10/2014	6,0239	10/02/2010	15/08/2050	5.000	3856,6524500	19.283.262,25	4.367,45806200	21.837.290,31	2.554.028,06
24/10/2014	6,1686	15/08/2004	15/05/2045	5.000	3736,2132160	18.681.066,08	4.264,27308700	21.321.365,44	2.640.299,36
07/11/2014	6,1566	15/08/2004	15/05/2045	4.000	3741,5886850	14.966.354,74	4.264,27308700	17.057.092,35	2.090.737,61
19/02/2015	6,3058	15/08/2004	15/05/2045	10.000	3675,5626700	36.755.626,70	4.264,27308700	42.642.730,87	5.887.104,17
26/02/2015	6,2932	07/03/2006	15/05/2035	6.000	3714,3160517	22.285.896,31	4.129,52252167	24.777.135,13	2.491.238,82
10/03/2015	6,4590	15/08/2004	15/05/2045	4.000	3609,5699725	14.438.279,89	4.264,27308700	17.057.092,35	2.618.812,46
30/03/2015	6,4917	15/08/2004	15/05/2045	5.000	3595,7257160	17.978.628,58	4.264,27308700	21.321.365,44	3.342.736,86
10/04/2015	6,1700	07/03/2006	15/05/2035	8.000	3754,5026888	30.036.021,51	4.129,52252167	33.036.180,17	3.000.158,66
20/04/2015	6,0407	07/03/2006	15/05/2035	3.600	3797,3218611	13.670.358,70	4.129,52252167	14.866.281,08	1.195.922,38
11/05/2015	6,0600	07/03/2006	15/05/2035	8.200	3790,8817280	31.085.230,17	4.129,52252167	33.862.084,68	2.776.854,51
15/07/2015	6,3200	07/03/2006	15/05/2035	2.000	3705,6513300	7.411.302,66	4.129,52252167	8.259.045,04	847.742,38
01/09/2015	7,1495	07/03/2006	15/05/2035	5.000	3450,5723980	17.252.861,99	4.129,52252167	20.647.612,61	3.394.750,62
09/09/2015	7,4931	07/03/2006	15/05/2035	4.000	3351,9554125	13.407.821,65	4.129,52252167	16.518.090,09	3.110.268,44
16/09/2015	7,2804	10/02/2010	15/08/2040	10.000	3388,8353450	33.888.353,45	4.262,93373700	42.629.337,37	8.740.983,92
27/05/2016	6,2609	15/08/2004	15/05/2045	9.600	3695,2648448	35.474.542,51	4.264,27308700	40.937.021,64	5.462.482,75
11/11/2016	6,4000	13/10/2011	15/08/2022	200	3850,9756000	770.195,12	3.879,71814000	775.943,62	5.748,50
14/11/2016	6,5600	13/10/2011	15/08/2022	160	3847,4773125	615.596,37	3.879,71814000	620.754,90	5.158,53
05/06/2018	5,6640	10/02/2010	15/08/2030	4.000	3948,0775225	15.792.310,09	4.093,33481000	16.373.339,24	581.029,15
08/06/2018	5,6820	15/01/2014	15/05/2023	1.000	3821,5769800	3.821.576,98	3.849,43447000	3.849.434,47	27.857,49
08/06/2018	5,6713	20/01/2016	15/08/2026	2.000	3909,0272650	7.818.054,53	3.995,28079000	7.990.561,58	172.507,05
08/06/2018	5,7881	10/01/2018	15/08/2028	1.000	3904,7927000	3.904.792,70	4.046,46328000	4.046.463,28	141.670,58
11/06/2018	5,7600	13/10/2011	15/08/2022	1.000	3865,0560400	3.865.056,04	3.879,71814000	3.879.718,14	14.662,10
11/06/2018	5,7600	15/10/2003	15/08/2024	1.000	3882,4563600	3.882.456,36	3.941,39912000	3.941.399,12	58.942,76
15/06/2018	5,7600	15/01/2014	15/05/2023	1.000	3817,8704600	3.817.870,46	3.849,43447000	3.849.434,47	31.564,01
15/06/2018	5,7600	20/01/2016	15/08/2026	2.000	3895,8611500	7.791.722,30	3.995,28079000	7.990.561,58	198.839,28
15/06/2018	5,8900	10/01/2018	15/08/2028	2.000	3884,3653850	7.768.730,77	4.046,46328000	8.092.926,56	324.195,79
13/03/2020	5,2990	10/02/2010	15/08/2050	500	4248,8548400	2.124.427,42	4.367,45806200	2.183.729,03	59.301,61
TOTAL				161.760		601.811.852,35		679.163.056,73	77.351.208,00

18.2 Plano de CV – Prevdta II

O período da *duration* foi determinado conforme Instrução nº 33, de 23/10/2020, ou seja, o prazo médio de duração de 10 anos do passivo. A taxa de juros adotada de 4,90% está dentro do corredor de taxa máxima e mínima [5.06;3.26], conforme processamento do fluxo de contribuições e de pagamentos de benefícios, usados na apuração da *duration* do passivo, de acordo com a tabela anexa à Portaria PREVIC nº 228, de 20/04/2021.

A rentabilidade global alcançada pelos ativos do plano foi de -3,27%. Este resultado ficou bem distante da meta atuarial de 15,56%.

A meta atuarial é a rentabilidade mínima necessária que o plano deve ter ao longo do tempo, para conseguir pagar os benefícios aos participantes e pensionistas.

O Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC) acumulado no exercício de 2021, divulgado pelo IBGE, foi de 10,16%. Este índice é usado como referência para o reajuste dos benefícios previdenciários.

A rentabilidade líquida real foi -12,20%. Este desempenho da Gestão do Ativo do Plano ficou bem abaixo dos resultados obtidos em outros exercícios devido à pandemia que paralisou parcialmente a economia e, por força da política monetária praticada excepcionalmente nesse período, que influenciaram a forte queda da remuneração dos investimentos em renda fixa.

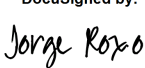
O Plano possui recursos suficientes para cumprir seus compromissos a curto, médio e longo prazos. Está estruturado na modalidade de Contribuição Variável.


Para a renda programada utilizamos o regime financeiro de capitalização, e para os demais benefícios de risco adotamos o regime de repartição simples.

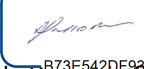
A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/2021, resultado de Equilíbrio Técnico.

Por se tratar de plano estruturado na modalidade Contribuição Variável, tanto na fase de capitalização como na fase de percepção dos benefícios, a obrigação do Plano para com os seus participantes limita-se ao saldo de conta individual (forma financeira), conforme formulação constante em Nota Técnica Atuarial vigente, justificando assim tal Equilíbrio Técnico.

* * *

DocuSigned by:

Jorge Luiz Roxo Ramos
Presidente
CPF 120.519.851-20

DocuSigned by:

Carlos Eduardo Gomes Villar
Diretor de Administração e Finanças
CPF 788.800.417-20

DocuSigned by:

Marcelo Bruno da Silva
Contador CRC RJ-108.606/O-8
CPF 079.904.247- 11