



Relatório Anual Institucional
2021



Plano de Benefícios **JBT**
CNPB: 2012.0014-83



I - Resumo

1. Mensagem da Diretoria Executiva	3
2. Saiba mais sobre a Entidade	4
3. Saiba mais sobre o Plano	5
4. Situação Patrimonial	6
5. Informações sobre investimentos	7
A. Rentabilidade do plano	7
B. Políticas de investimento	7
C. Índice de referência do plano	7
D. Faixas de alocação de recursos do plano	7
E. Alocação por gestor do plano	8
F. Auditoria dos investimentos	8
6. Informações sobre Despesas do Plano	9
7. Glossário	10

II - Investimentos

1. Políticas de Investimentos – Do Plano	11
2. Relatório de Resumo do Demonstrativo de Investimentos – Do Plano	13

III - Demonstrações Contábeis

1. Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) – Do Plano	14
2. Demonstração da Mutação do Ativo Líquido (DMAL) – Do Plano	15
3. Demonstração do Ativo Líquido (DAL) – Do Plano	16
4. Demonstração das Provisões Técnicas (DPT) – Do Plano	17

IV - Atuarial

1. Parecer Atuarial	18
---------------------------	----

1. Mensagem da Diretoria Executiva

O ano de 2021 foi de mudanças positivas para o IFM. A transferência das atividades de administração de planos da Itaú Administração Previdenciária para Itajubá Administração Previdenciária, traz um novo ciclo de revisão de processos e tecnologia, aprimoramento da governança e mais foco nos serviços para os participantes e patrocinadoras.

Ressaltamos que a transferência das atividades seguiu todos os ritos regulatórios, legais, operacionais e administrativos, tendo como base toda interação entre o Itaú e Itajubá na condução detalhada e em conjunto de todas as atividades, incluindo, a nova Diretoria Executiva, aprovada no Conselho Deliberativo. No mês de novembro, a nova Diretoria Executiva foi aprovada pelo órgão regulador – PREVIC, dando sequência a etapa final de migração para nova administração, incluindo o novo nome da Entidade: **IFM - ITAJUBÁ FUNDO MULTIPATROCINADO**.

A Itajubá Administração Previdenciária planejou todos os processos necessários para continuidade de todos os serviços prestados, para isso, atividades de atendimento aos participantes e patrocinadoras, comunicação e manutenção da interação periódica com as patrocinadoras, foram planejadas e migradas com êxito. Todos os profissionais foram transferidos para a Itajubá, para que o conhecimento e a experiência de toda equipe fizessem parte deste novo ciclo do IFM.

Em 2022, trabalharemos na contínua melhoria dos serviços, cujo o principal objetivo é oferecer cada vez mais, uma jornada satisfatória de serviços de previdência complementar, mantendo os participantes e patrocinadoras no centro de nossas atenções.

Aproveite este material para conhecer ainda mais sobre a gestão do seu plano de previdência complementar, da entidade que o administra e como foram as realizações do ano de 2021.



Diretoria Executiva

2. Saiba mais sobre a Entidade

Caro Participante!

O Relatório Anual do IFM-Itajubá Fundo Multipatrocinado reúne os principais documentos e informações que permitem a você acompanhar de perto o seu plano e analisar a entidade sob os seguintes aspectos:

- Posição Patrimonial e Financeira;
- Despesas administrativas;
- Resultado dos investimentos;
- Política de investimentos para 2022;
- Alterações realizadas em seu plano;
- Situação atuarial.

Este Relatório Anual está em linha com os princípios do IFM retratando a transparência, governança corporativa e seriedade que orientam todas as ações da entidade.

Em caso de dúvidas, consulte a entidade, por meio dos canais de comunicação disponibilizados a você. Teremos o maior prazer em ajudar.

IFM-ITAJUBÁ FUNDO MULTIPATROCINADO

O IFM – Itajubá Fundo Multipatrocinado é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar (EFPC), criada em dezembro de 1993 que administra os planos de previdência complementar contratados pelas empresas que desejam oferecer esse benefício aos seus colaboradores. O IFM possui uma gestão altamente responsável que aplica as boas práticas de governança, como transparência, prestação de contas e integridade.

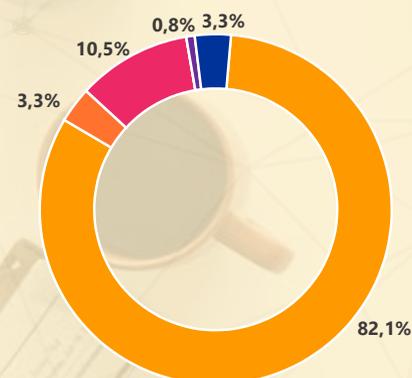
Atualmente o IFM é composto por:

- 39 planos
- 43.491 participantes *
- Patrimônio total de R\$ 3,6 bilhões

* data base : dez/2021, inclui os participantes em aguardando opção

3. Saiba mais sobre o Plano

PARTICIPANTES DO PLANO



	Qtd	%
Ativo	423	82,1%
Autopatrocinado	17	3,3%
BPD-Presumido	-	0,0%
Em Benefício	54	10,5%
Aguardando Pensão	-	0,0%
BPD	4	0,8%
Demitido - Aguardando Opção	17	3,3%
Total	515	100,0%

PATRIMÔNIO

R\$ 55.514 mil

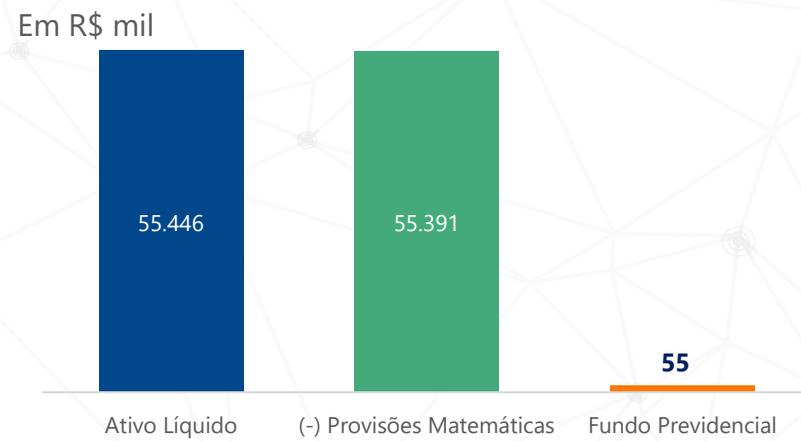
PAGAMENTOS EM 2021

R\$ 3.401 mil

* data base : dez/2021, inclui os participantes em aguardando opção
As informações do seu plano encontram-se no Relatório do respectivo plano.

4. Situação Patrimonial

O Plano de Benefícios JBT encerrou o ano de 2021 em equilíbrio financeiro, isto é, os recursos são suficientes em comparação aos compromissos do plano.



A avaliação atuarial consiste em um estudo que busca determinar na data do cálculo o valor do compromisso e seu custo ao longo do período no plano de benefícios. Esta apuração contempla valores de participantes e patrocinadora, em concessão ou durante o complemento das condições de elegibilidade.

Para análise é necessária a adoção de hipóteses atuariais que atendam as expectativas de longo prazo da maneira mais aderente e efetiva possível. As premissas podem ser financeiras, como crescimento salarial, meta atuarial e reajuste de benefícios, assim como biométricas, como mortalidade, invalidez e rotatividade.

O Plano de Benefícios JBT é estruturado, em sua totalidade, na modalidade de contribuição definida pura, não existindo compromissos com valores previamente estabelecidos no período de capitalização ou de pagamento dos benefícios.

Sendo assim, não são necessárias hipóteses atuariais para a mensuração do compromisso, que é igual ao montante acumulado das contribuições vertidas pelos Participantes e Patrocinadoras, rentabilizado pelo retorno dos investimentos e não apresentando componentes de risco atuarial.

Conforme o parecer atuarial¹ emitido pela Luz Previdência, consultoria responsável pela avaliação atuarial, o Plano de Benefícios JBT, encontra-se em equilíbrio técnico ajustado em conformidade com a legislação da PREVIC. Sendo este, plano de Contribuição Definida e sem qualquer apuração de reserva atuarial.

¹ a integra do parecer atuarial encontra-se no item IV deste relatório



5. Informações sobre investimentos

A. Rentabilidade do plano

CONSERVADOR



MODERADO



A rentabilidade líquida é a mesma que corrige o saldo do participante e pode ser conferida no site de participante.

B. Políticas de investimento

As políticas de investimentos procuram refletir as características de cada plano e os interesses dos participantes, considerando a sua propensão a poupar e a sua aversão ao risco, veja a seguir breve descrição.

C. Índice de referência do plano

- CONSERVADOR: CDI + 1%
- MODERADO: CDI + 2%

D. Faixas de alocação de recursos do plano

CONSERVADOR

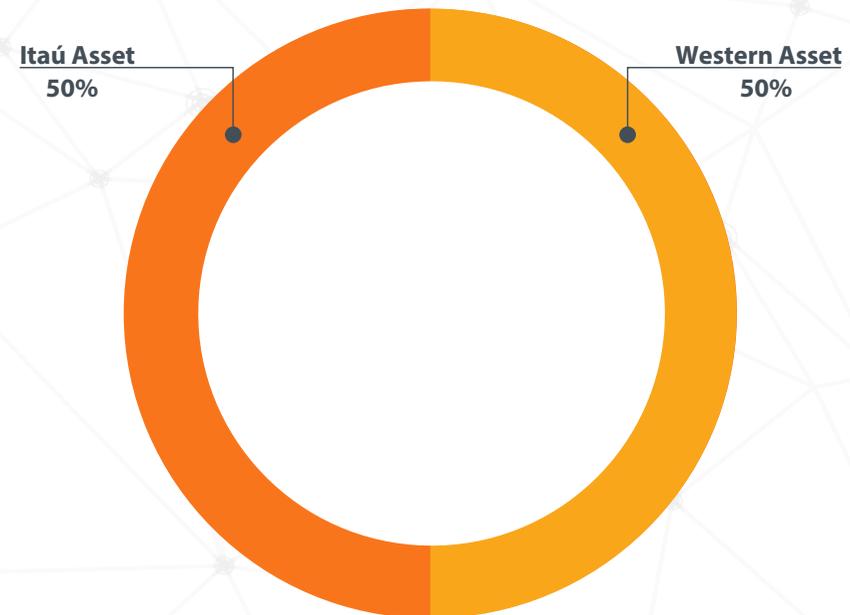
Segmento de aplicação	Limite inferior	Limite superior	Limite Legal
Renda Fixa	90%	100%	100%
Renda Variável	0%	0%	70%
Investimentos Estruturados	0%	5%	20%
<i>Fundos de Investimentos em Participações (FIP) e Fundos de Investimentos classificados como Ações – Mercado de Acesso</i>	0%	5%	15%
<i>Fundos de Investimentos classificados como Multimercado (FIM) e Fundos de Investimentos em cotas de fundos de investimentos classificados como Multimercado (FICFIM)</i>	0%	0%	15%
COE	0%	0%	10%
Investimentos no Exterior	0%	5%	10%
Imóveis	0%	0%	8%
Operações com Participantes	0%	0%	15%
Empréstimos a participantes	0%	0%	15%
Financiamentos imobiliários a participantes	0%	0%	15%

MODERADO

Segmento de aplicação	Limite inferior	Limite superior	Limite Legal
Renda Fixa	55%	100%	100%
Renda Variável	0%	30%	70%
Investimentos Estruturados	0%	5%	20%
<i>Fundos de Investimentos em Participações (FIP) e Fundos de Investimentos classificados como Ações – Mercado de Acesso</i>	0%	5%	15%
<i>Fundos de Investimentos classificados como Multimercado (FIM) e Fundos de Investimentos em cotas de fundos de investimentos classificados como Multimercado (FICFIM)</i>	0%	0%	15%
COE	0%	0%	10%
Investimentos no Exterior	0%	5%	10%
Imóveis	0%	0%	8%
Operações com Participantes	0%	5%	15%
Empréstimos a participantes	0%	5%	15%
Financiamentos imobiliários a participantes	0%	0%	15%

5. Informações sobre investimentos

E. Alocação por gestor do plano



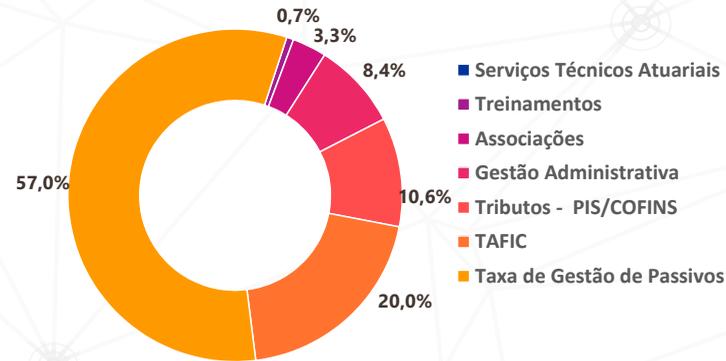
F. Auditoria dos investimentos

Anualmente, no contexto da auditoria das demonstrações financeiras é avaliada a aplicação dos recursos do Plano de Benefícios. Em 2021, foi realizada pela Pricewaterhouse Coopers.



6. Informações sobre Despesas do Plano

As despesas totais do Itajubá Fundo Multipatrocinado com o Plano JBT, em 2021, foram de R\$ 277 mil conforme distribuição nos gráficos a seguir:

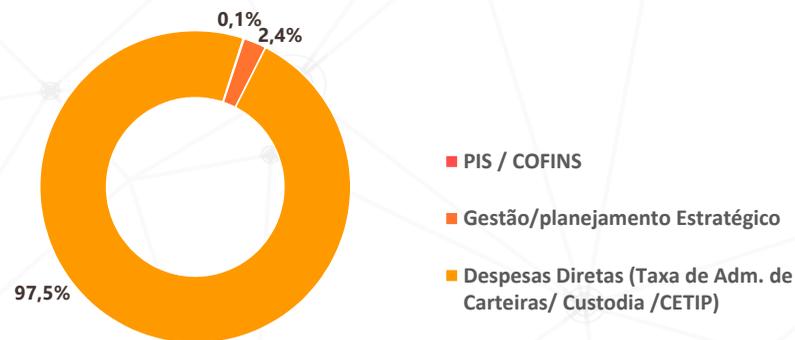


Despesas Previdenciárias

(Em Milhares de Reais)

Despesa	2021
Serviços Técnicos Atuariais	0,0
Treinamentos	0,2
Associações	0,8
Gestão Administrativa	2,1
Tributos - PIS/COFINS	2,6
TAFIC	4,9
Taxa de Gestão de Passivos	13,9
Total Geral	24,4

Despesas de Investimentos



(Em Milhares de Reais)

Despesa	2021
PIS / COFINS	0,3
Gestão/planejamento Estratégico	6,0
Despesas Diretas (Taxa de Adm. de Carteiras/ Custodia /CETIP)	246,3
Total Geral	252,6

As informações do seu plano encontram-se no Relatório do respectivo plano.

7. Glossário

Chegou a hora de analisar os documentos referentes ao ano de 2021 que comprovam a solidez do IFM-Itajubá Fundo Multipatrocinado.

Porém, antes dessa análise, você não deve estar familiarizado com os termos contidos neste documento. Desta forma, preparamos este **Glossário** para lhe explicar o que significa cada um deles:

- o **Balanco Patrimonial** apresenta a posição financeira e patrimonial da Entidade em 31 de dezembro, representando, portanto, uma posição estática. O ativo é o conjunto de bens, direitos e aplicações de recursos e o passivo compreende as obrigações para com os participantes e terceiros;
- a **Demonstração da Mutação do Patrimônio Social (DMPS)** apresenta a movimentação do patrimônio social da Entidade através das adições (entradas) e deduções (saídas) de recursos;
- a **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL)** apresenta a movimentação do ativo líquido do plano de benefícios através das adições (entradas) e deduções (saídas) de recursos;
- a **Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL)** evidencia a composição do ativo líquido do plano de benefícios no exercício a que se referir, apresentando saldos de contas do ativo e passivo;
- a **Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidada (DPGA)** revela a atividade administrativa da Entidade, apresentando a movimentação do fundo administrativo através das receitas, despesas e rendimento obtido no exercício a que se referir;
- a **Demonstração do Plano de Gestão Administrativa por Plano de Benefícios (DPGA)** apresenta a atividade administrativa da Entidade, relativa a cada plano de benefícios, evidenciando a movimentação do fundo administrativo existente em cada plano;
- a **Demonstração das Provisões Técnicas (DPT)** evidencia a composição do patrimônio de cobertura do plano de benefícios no exercício a que se referir, apresentando o detalhamento das provisões matemáticas e o equilíbrio técnico;
- o **Demonstrativo de Investimentos (DI)** revela a alocação de recursos da Entidade, os limites de alocação atual versus o que foi definido pela política de investimentos e a legislação vigente, os recursos com gestão terceirizada, a rentabilidade dos investimentos por segmento (renda fixa, renda variável etc.), a diferença entre a rentabilidade do segmento e a meta atuarial da Entidade, os custos de gestão dos recursos e as modalidades de aplicação;
- o **fundo** significa o ativo administrado pela Entidade, que será investido de acordo com os critérios fixados anualmente pelo Conselho Deliberativo, por meio da política de investimentos;
- a **meta atuarial** é uma meta de rentabilidade utilizada como parâmetro para o retorno dos investimentos do fundo, de forma que os eventuais compromissos futuros da Entidade possam ser cumpridos;
- o **parecer atuarial** é um relatório preparado por um estatístico especializado em seguros e previdência (atuário), que apresenta estudos técnicos sobre o plano de previdência que estiver analisando. Seu objetivo é avaliar a saúde financeira da Entidade para poder honrar o pagamento dos benefícios presentes e futuros;
- o **participante** é a pessoa que está inscrita como tal no plano. Para conhecer a definição exata de participante e também a de beneficiário, leia o regulamento do seu plano;
- a **patrocinadora** é a empresa que custeia o plano junto com os participantes (isso quando as contribuições dos participantes estão previstas no regulamento). Um plano de previdência complementar pode ter uma ou mais patrocinadoras;
- a **política de investimentos** é um documento de periodicidade anual que apresenta diversas informações, como: 1) critérios de alocação de recursos entre os segmentos de renda fixa, renda variável etc.; 2) objetivos específicos de rentabilidade para cada segmento de aplicação; 3) limites utilizados para investimentos em títulos e valores mobiliários de emissão e/ou coobrigação de uma mesma pessoa jurídica; 4) limites utilizados para a realização de operações com derivativos e 5) avaliação do cenário macroeconômico de curto, médio e longo prazos, entre outras coisas. Estas informações auxiliam na avaliação dos recursos investidos, na escolha das instituições financeiras que vão administrar os investimentos e na avaliação dos limites de risco de mercado e de crédito, por exemplo. Neste relatório anual, você terá a oportunidade de ver o resumo da política de investimentos.

Todos os documentos que você analisará a seguir já foram encaminhados para o controle e a verificação da Previc, que tem como uma de suas principais missões proteger os interesses dos participantes.

1. Políticas de Investimentos – Do Plano

Nota: A íntegra da Política de Investimentos você encontra no Relatório Institucional, em Política de Investimentos. Os itens marcados como “item ___ do ANEXO”, referem-se aos itens abaixo.

1.1. PLANO		1.2. CNPB				
PLANO DE BENEFÍCIOS JBT		2012.0014-83				
1.3. PATROCINADORA(S)		1.4. CNPJ				
JOHN BEAN TECHNOLOGIES MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA.		09.688.218/0001-55				
1.5. MODALIDADE		1.6. META ATUARIAL				
CONTRIBUIÇÃO DEFINIDA		Não se aplica				
1.7. RENTABILIDADE						
Segmento	Acumulado	2021	2020	2019	2018	2017
Plano	47,54%	4,02%	3,05%	7,48%	11,99%	14,35%
Renda Fixa	45,09%	4,81%	3,83%	7,48%	10,43%	12,33%
Renda Variável	-	-	-	-	20,33%	26,77%
Investimentos Estruturados	-	-	-	-	-	-
Investimentos no Exterior	-	-	-	-	-	-
Operações com Participantes	-	-	-	-	-	-
Imobiliário	-	-	-	-	-	-
1.8. DATA DE APROVAÇÃO		1.9. VIGENCIA				
24 de março de 2022		25/mar/2022 a 31/dez/2026				

2.1.1. PERFIL DE INVESTIMENTO / CARTEIRA

- CONSERVADOR
- MODERADO

2.1.2. ALOCAÇÃO DOS SALDOS NO PERFIL DE INVESTIMENTO

- As contribuições individuais de participante e patrocinadora são alocadas no perfil escolhido pelo participante;
- Os fundos coletivos estão alocadas no perfil MODERADO;

2.3.2. LIMITES DE ALOCAÇÃO DOS RECURSOS

CONSERVADOR

Segmento de aplicação	Limite inferior	Limite superior	Limite Legal
Renda Fixa	90%	100%	100%
Renda Variável	0%	0%	70%
Investimentos Estruturados	0%	5%	20%
Fundos de Investimentos em Participações (FIP) e Fundos de Investimentos classificados como Ações – Mercado de Acesso	0%	5%	15%
Fundos de Investimentos classificados como Multimercado (FIM) e Fundos de Investimentos em cotas de fundos de investimentos classificados como Multimercado (FICFIM)	0%	0%	15%
COE	0%	0%	10%
Investimentos no Exterior	0%	5%	10%
Imóveis	0%	0%	8%
Operações com Participantes	0%	0%	15%
Empréstimos a participantes	0%	0%	15%
Financiamentos imobiliários a participantes	0%	0%	15%

MODERADO

Segmento de aplicação	Limite inferior	Limite superior	Limite Legal
Renda Fixa	55%	100%	100%
Renda Variável	0%	30%	70%
Investimentos Estruturados	0%	5%	20%
Fundos de Investimentos em Participações (FIP) e Fundos de Investimentos classificados como Ações – Mercado de Acesso	0%	5%	15%
Fundos de Investimentos classificados como Multimercado (FIM) e Fundos de Investimentos em cotas de fundos de investimentos classificados como Multimercado (FICFIM)	0%	0%	15%
COE	0%	0%	10%
Investimentos no Exterior	0%	5%	10%
Imóveis	0%	0%	8%
Operações com Participantes	0%	5%	15%
Empréstimos a participantes	0%	5%	15%
Financiamentos imobiliários a participantes	0%	0%	15%

1. Políticas de Investimentos – Do Plano

3.1.1. ÍNDICE DE REFERÊNCIA POR SEGMENTO

Renda Fixa

- CONSERVADOR: 100% CDI
- MODERADO: 100% CDI

Renda Variável: não se aplica

Investimentos Exterior: não se aplica

Imóveis: não se aplica, assim como em CCI's, CRI's e FII's.

Operações com Participantes:

- CONSERVADOR: não se aplica
- MODERADO: INPC + 5% a.a.

3.1.2. ÍNDICE DE REFERÊNCIA DA CARTEIRA

- CONSERVADOR: CDI + 1%
- MODERADO: CDI + 2%.

5.1.1.1. LIMITE DE RISCO DE MERCADO

- CONSERVADOR: VaR igual a 0,30% com intervalo de confiança de 95% e horizonte de tempo igual a 1 dia útil.
- MODERADO : VaR igual a 0,70% com intervalo de confiança de 95% e horizonte de tempo igual a 1 dia útil

5.3.1. Lista de gestores de recursos permitidos

- ITAÚ UNIBANCO S.A.
- WESTERN ASSET MANAGEMENT COMPANY



2. Relatório de Resumo do Demonstrativo de Investimentos – Do Plano

Descrição	2021	% Segmento	2020	% Segmento
Total	55.354	100%	57.913	100%
Fundos de Investimento	54.766	99%	57.343	100%
Renda Fixa	40.836	74%	41.509	72%
ITAÚ VERSO P RF FI	4.164	10%	2.870	7%
RF JUROS OCEAN FI	417	1%	264	1%
UBB MASTER RF IRFM	3.632	9%	7.124	17%
ITAÚ VERTICE C RF FI	-	0%	583	1%
ITAÚ-UNIBANCO FIDELIDADE W3 RENDA FIXA FUNDO DE INVESTIMENTO	944	2%	670	2%
130 FI RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO	-	0%	18	0%
095 FI RF CP	-	0%	-	0%
107 FIRF CP	-	0%	62	0%
WESTERN ASSET PREV FIX ATIVO FI RF	5.240	13%	6.391	15%
WESTERN ASSET INFLATION II RENDA FIXA FI	22	0%	242	1%
WST ASSET PREV INFLATION LIMITED RF FI	102	0%	354	1%
WST ASSET PREV INFLATION TOTAL RF FI	471	1%	4.478	11%
WA PREV STRUCTURED CREDIT FI RF CP	527	1%	228	1%
WESTERN A P INF PLUS	521	1%	538	1%
137 FI RF CP	604	1%	-	0%
143 FI RF CP	2	0%	-	0%
141 FI RF CP	9	0%	-	0%
WA DEBÊNTURES INFRAESTRUTURA FI RF CP	204	0%	-	0%
WEST AS PR CREDIT FI	2.134	5%	-	0%
WEST AS PREV FIX	3.962	10%	-	0%
137 FI RF CP	-	0%	587	1%
111 FI RF CP	-	0%	11	0%
WESTERN ASSET PR CREDIT FI	-	0%	907	2%

Descrição	2021	% Segmento	2020	% Segmento
WESTERN ASSET PREV INFLAÇÃO IMPLÍCITA FI RF	1.275	3%	49	0%
WESTERN ASSET PREV INVEST RF CRÉDITO PRIVADO FI	496	1%	550	1%
WESTERN ASSET SOVEREIGN IV SEL	1.465	4%	1.163	3%
WESTERN ASSET PREV FIX	6.254	15%	6.851	17%
112 FI RF CP	-	0%	19	0%
ITAÚ FIDELIDADE T - FI RF	4.824	12%	2.214	5%
ITAÚ MASTER FI RF IMA-B	-	0%	5.336	13%
ITAÚ VERSO B RF FI	3.567	9%		
Ações	8.005	14%	12.417	22%
ITAÚ INDEX ACOES IBRX FI	1.943	24%	4.192	34%
IT INST A PHOENIX FI	1.259	16%	1.519	12%
LEGG MASON PREV IBRX ATIVO AÇÕES FI	4.803	60%	6.706	54%
Multimercado	5.925	11%	3.417	6%
ITAÚ VERSO E FX FIM	2.900	49%	711	21%
ITAÚ VERSO JM MM FI	2.055	35%	1.261	37%
ITAÚ VERSO U MM FI	970	16%	1.445	42%
EMPRÉSTIMOS	588	1%	570	0%

1. Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) – Do Plano

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31-12-21	31-12-20	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	42	18	133
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	58	512	(89)
1.1. RECEITAS	58	512	(89)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	52	47	11
Custeio Administrativo dos Investimentos	6	463	(99)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	-	2	(100)
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(32)	(488)	(93)
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(32)	(488)	(93)
Serviços de Terceiros	(19)	(455)	(96)
Despesas Gerais	(6)	(4)	50
Tributos	(7)	(29)	(76)
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	(1)	-	100
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	25	24	4
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	25	24	4
8. Operações Transitórias	-	-	-
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	67	42	60

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis que encontram-se no item III – Demonstrações Contábeis do Relatório Institucional.

2. Demonstração da Mutação do Ativo Líquido (DMAL) – Do Plano

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31-12-21	31-12-20	Variacão (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	57.991	56.452	3
1. ADIÇÕES	2.334	4.986	(53)
Contribuições	2.334	2.284	2
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	2.702	(100)
2. DEDUÇÕES	(4.879)	(3.447)	42
Benefícios	(2.165)	(2.392)	(9)
Resgates	(1.236)	(851)	45
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(157)	(100)
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	(1.426)	-	100
Custeio Administrativo	(52)	(47)	11
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	(2.545)	1.539	(265)
Provisões Matemáticas	(2.563)	1.753	(246)
Fundos Previdenciais	18	(214)	(108)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	-	-	-
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	-	-	-
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A + 3 + 4 + 5)	55.446	57.991	(4)
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	25	24	4
Fundos Administrativos	25	24	4

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis que encontram-se no item III – Demonstrações Contábeis do Relatório Institucional.

3. Demonstração do Ativo Líquido (DAL) – Do Plano

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31-12-21	31-12-20	Variação (%)
1. ATIVOS	55.557	58.061	(4)
Disponível	11	8	38
Recebível	262	206	27
Investimentos	55.284	57.847	(4)
Fundos de Investimento	54.696	57.276	(5)
Empréstimos e Financiamentos	588	571	3
2. OBRIGAÇÕES	44	28	57
Operacional	44	28	57
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	67	42	60
Fundos Administrativos	67	42	60
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	55.446	57.991	(4)
Provisões Matemáticas	55.391	57.954	(4)
Fundos Previdenciais	55	37	49
6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO			
a) Equilíbrio Técnico	-	-	-
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	-	-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis que encontram-se no item III – Demonstrações Contábeis do Relatório Institucional.

4. Demonstração das Provisões Técnicas (DPT) – Do Plano

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31-12-21	31-12-20	Variação (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)	55.490	58.019	(4)
1. Provisões Matemáticas	55.391	57.954	(4)
1.1 Benefícios Concedidos	16.602	14.111	18
Contribuição Definida	16.602	14.111	18
1.2 Benefícios a Conceder	38.789	43.843	(12)
Contribuição Definida	38.789	43.843	(12)
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	18.879	21.122	(11)
Saldo de Contas - Parcela Participantes	19.910	22.721	(12)
2. Equilíbrio Técnico	-	-	-
3. Fundos	55	37	49
3.1 Fundos Previdenciais	55	37	49
4. Exigível Operacional	44	28	57
4.1 Gestão Previdencial	25	28	(11)
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	19	-	100
5. Exigível Contingencial	-	-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis que encontram-se no item III – Demonstrações Contábeis do Relatório Institucional.

1. Parecer Atuarial

INTRODUÇÃO

A Avaliação Atuarial de 2021 teve por objetivo dimensionar as Provisões Matemáticas no encerramento do exercício, mensurar o custo para o exercício de 2021, bem como avaliar o resultado do Plano de Benefícios da JBT administrado pelo Itajubá Fundo Multipatrocinado – IFM.

O Plano de Benefícios, cadastrado sob CNPB nº 2012.0014-83, possui como patrocinadora a JBT - John Bean Technologies Corporation.

A Avaliação Atuarial de 31 de dezembro de 2021 reflete o Regulamento do Plano vigente nesta data.

Este parecer foi elaborado considerando os fatores mais relevantes para apuração dos resultados, em consonância com a IN PREVIC nº 30, de 10/10/2018.

ESTATÍSTICAS

Para fins de Avaliação Atuarial de 2021 do Plano de Benefícios JBT, foi utilizado o cadastro de dados individuais fornecidos pela Entidade, posicionado em 30/09/2021.

Os dados fornecidos pelo Itajubá Fundo Multipatrocinado foram considerados adequados para a elaboração da presente Avaliação Atuarial, após testes de consistências e ajustes efetuados em conjunto com a Entidade e a Patrocinadora. A exatidão dos dados cadastrais e das informações prestadas é inteiramente de responsabilidade do Itajubá Fundo Multipatrocinado e da Patrocinadora.

A seguir são apresentadas as principais estatísticas do Plano de Benefícios JBT:

Participantes Ativos	30/09/2021
- Número	395
- Idade Média (em anos)	40,50
- Tempo médio de empresa (em anos)	9,50
- Tempo médio de filiação ao plano (em anos)	9,22
- Salário Médio	R\$ 7.039,44
- Folha Salarial Anual (12x)	R\$ 84.473,33

Participantes Autopatrocinados	30/09/2021
- Número	16
- Idade Média (em anos)	46,50
- Tempo médio de empresa (em anos)	19,81
- Tempo médio de filiação ao plano (em anos)	18,94
- Salário Médio	R\$ 10.857,22
- Folha Salarial Anual (12x)	R\$ 130.286,69

Participantes BPD (Benefício Proporcional Diferido)	30/09/2021
- Número	3
- Idade Média (em anos)	62,00
- Tempo médio de empresa (em anos)	31,00
- Tempo médio de filiação ao plano (em anos)	29,67
- Salário Médio	R\$ 21.362,32

Participantes Aguardando	30/09/2021
Aguardando Opção	
- Número	10
- Idade Média (em anos)	37,00
- Tempo médio de empresa (em anos)	6,50
- Tempo médio de filiação ao plano (em anos)	6,40

Benefícios Concedidos – Renda Financeira	30/09/2021
Aposentados válidos	
- Número	50
- Idade Média (em anos)	63,3
- Benefício Médio	R\$ 2.989,95

1. Parecer Atuarial

Benefícios Concedidos – Renda Financeira	30/09/2021
Pensionistas (considerando o Pensionista principal)	
- Número	2
- Idade Média (em anos)	64,5
- Benefício Médio	R\$ 1.272,10

PATRIMÔNIO SOCIAL, PROVISÕES E FUNDOS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

I – RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL DE 2021

A tabela a seguir apresenta a composição do Patrimônio Social do Plano de Benefícios JBT em 31/12/2021, de acordo com o Plano de Contas previsto na Resolução CNPC nº 08, de 31/10/2011, e na IN SPC nº 34, de 24/09/2009, e alterações:

Conta	Descrição	Valor (R\$)
2.3.0.0.00.00.00	PATRIMÔNIO SOCIAL	55.513.501,03
2.3.1.0.00.00.00	PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO	55.391.759,93
2.3.1.1.00.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS	55.391.759,93
2.3.1.1.01.00.00	BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	16.602.108,41
2.3.1.1.01.01.00	Contribuição Definida	16.602.108,41
2.3.1.1.01.01.01	Saldo de Conta dos Assistidos - Constituído	16.602.108,41
2.3.1.1.01.02.00	Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização	0
2.3.1.1.01.02.01	Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados - Assistidos	0
2.3.1.1.01.02.02	Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados – Assistidos	0
2.3.1.1.02.00.00	BENEFÍCIOS A CONCEDER	38.789.651,52
2.3.1.1.02.01.00	Contribuição Definida	38.789.651,52
2.3.1.1.02.01.01	Saldo de Conta – Parcela Patrocinador	18.879.360,29
2.3.1.1.02.01.02	Saldo de Conta – Parcela Participante	19.715.843,51
2.3.1.1.02.01.03	Saldo de Conta – Parcela Participante Portada	18.362,06
2.3.1.1.02.01.04	Saldo de Conta – Parcela Participante Portada	176.085,66
2.3.1.1.02.02.00	Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização Programado	0

Conta	Descrição	Valor (R\$)
2.3.1.1.02.02.01	Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados	0
2.3.1.1.02.02.02	(-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores	0
2.3.1.1.02.02.03	(-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes	0
2.3.1.1.02.03.00	Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização Não Programado	0
2.3.1.1.02.03.01	Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados ¹	0
2.3.1.1.02.03.02	(-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores	0
2.3.1.1.02.03.03	(-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes	0
2.3.1.1.03.00.00	(-) PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONSTITUIR	0
2.3.1.1.03.01.00	(-) Serviço Passado	0
2.3.1.1.03.01.01	(-) Patrocinador	0
2.3.1.1.03.01.02	(-) Participante	0
2.3.1.1.03.02.00	(-) Déficit Equacionado	0
2.3.1.1.03.02.01	(-) Patrocinador	0
2.3.1.1.03.02.02	(-) Participante	0
2.3.1.1.03.02.03	(-) Assistido	0
2.3.1.1.03.03.00	(+/-) Por Ajustes das Contribuições Extraordinárias	0
2.3.1.1.03.03.01	(+/-) Patrocinador	0
2.3.1.1.03.03.02	(+/-) Participante	0
2.3.1.1.03.03.03	(+/-) Assistido	0
2.3.1.2.00.00.00	EQUILÍBRIO TÉCNICO	0
2.3.1.2.01.00.00	RESULTADOS REALIZADOS	0
2.3.1.2.01.01.00	Superávit Técnico Acumulado	0
2.3.1.2.01.01.01	- Reserva de Contingência	0
2.3.1.2.01.01.02	- Reserva para Revisão do Plano	0
2.3.1.2.01.02.00	(-) Déficit Técnico Acumulado	0
2.3.1.2.02.00.00	RESULTADOS A REALIZAR	0
2.3.2.0.00.00.00	FUNDOS	121.741,10
2.3.2.1.00.00.00	Fundos Previdenciais	54.928,64
2.3.2.1.01.00.00	Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	42.830,94
2.3.2.1.02.00.00	Revisão de Plano	12.097,70
2.3.2.1.02.01.00	Revisão de Plano - Patrocinador	9.227,59

1. Parecer Atuarial

Conta	Descrição	Valor (R\$)
2.3.2.1.02.02.00	Revisão de Plano - Participantes e Assistidos	2.870,11
2.3.2.1.03.00.00	Outros - Previsto em Nota Técnica Atuarial	0
2.3.2.2.00.00.00	Fundos Administrativos	66.812,46
2.3.2.2.01.00.00	Plano de Gestão Administrativa	66.812,46
2.3.2.2.02.00.00	Participação no Fundo Administrativo PGA	0
2.3.2.3.00.00.00	Fundos de Investimentos	0

Os valores apresentados foram obtidos considerando:

- O Regulamento do Plano de Benefícios vigente em 31/12/2021;
- A base cadastral posicionada em 30/09/2021 fornecida pelo Itajubá Fundo Multipatrocinado – IFM à LUZ que, após a realização de testes apropriados e devidos acertos efetuados em conjunto com a Entidade e a Patrocinadora, considerou-os adequados para fins desta Avaliação Atuarial;
 - A análise efetuada pela LUZ na base cadastral utilizada para a Avaliação Atuarial de 2021 objetiva, única e exclusivamente, a identificação e correção de eventuais distorções na base de dados, não se inferindo dessa análise a garantia de que a totalidade das distorções foram detectadas e sanadas, permanecendo, em qualquer hipótese, com o Itajubá Fundo Multipatrocinado – IFM a responsabilidade plena por eventuais imprecisões existentes na base cadastral;
- Dados financeiros e patrimoniais fornecidos Itajubá Fundo Multipatrocinado – IFM à LUZ, registrados no balancete posicionado em 31/12/2021.

FUNDOS

FUNDO PREVIDENCIAL - REVERSÃO E FUNDOS PREVIDENCIAIS

Em atendimento ao disposto no art. 9º da Resolução CNPC nº 30/2018, esclarecemos que os recursos alocados ao Fundo Previdencial, na conta 2.3.2.1.01.00.00, que monta a quantia de R\$ 54.928,64 foram constituídos com recursos provenientes de contribuições da Patrocinadora as quais os Participantes desligados não tiveram direito. Este Fundo poderá ser utilizado pelos Patrocinadores para financiar contribuições, incluindo as contribuições para cobertura das despesas administrativas, de acordo com as regras estabelecidas pelo Conselho Deliberativo, conforme previsto no Regulamento.

PLANO DE CUSTEIO

A seguir apresentaremos o Plano de Custeio para o exercício de 2022 do Plano de Benefícios JBT .

I – PATROCINADORA

A Patrocinadora devesse efetuar contribuições de acordo com a os itens 6.10 e 6.11. definidas no Regulamento do Plano.

Conforme determina o item 7.4 do Regulamento do Plano, o Fundo de “Sobras de Contribuições” formará outros fundos que poderão ser utilizados conforme previsto no plano de custeio no exercício de 2021, de acordo com a deliberação do Conselho Deliberativo da John Bean Technologies Corporation (JBT).

II - PARTICIPANTES ATIVOS

Os Participantes ativos deverão efetuar contribuições de acordo com o item 6.1 do Regulamento do Plano.

III –ParticipanteS AUTOPATROCINADOS

De acordo com o item 3.8 do Regulamento do Plano, os Participantes Autopatrocinados permanecerão no plano de benefícios, desde que assumam suas contribuições, as contribuições da patrocinadora, inclusive as destinadas às despesas administrativas.

IV –ParticipanteS EM BENEFÍCIO PROPORCIONAL DIFERIDO

De acordo com o item 3.10 do regulamento, o participante que se desligar da Patrocinadora poderá optar pelo benefício proporcional diferido, desde que tenha, no mínimo, 3 anos de contribuição no Plano.

O Item 3.10.4, define que, o Participante que optar pelo instituto do benefício proporcional diferido fica obrigado a recolher as Contribuições destinadas ao custeio das despesas administrativas deste Plano de Benefícios JBT, na forma e nos prazos previstos no regulamento vigente.

V – despesas administrativas

Conforme consta no item 6.17 do regulamento, as despesas necessárias à administração da Entidade, relativas ao Plano de Benefícios JBT, serão custeadas pelas Patrocinadoras e pelo Participante, quando for o caso.

A Contribuição de Patrocinadora destinada ao custeio das despesas administrativas do Plano de Benefícios JBT corresponderá ao resultado obtido com a aplicação de um percentual sobre o somatório do Salário de Contribuição de todos os empregados de Patrocinadora, Participantes deste Plano (Item 6.17.1).

O valor da Contribuição destinada ao custeio das despesas administrativas devido pelo Participante, nos termos deste Regulamento, corresponderá à aplicação de um percentual sobre o total de Contribuição por ele realizado (Item 6.17.2).

Os percentuais de que tratam os subitens 6.17.1 e 6.17.2 serão identificados anualmente ou em menor período, a critério da Entidade, e estarão previstos no plano de custeio do Plano de Benefícios JBT aprovado pelo Conselho Deliberativo.

1. Parecer Atuarial

A tabela a seguir, elaborada pelo Itajubá Fundo Multipatrocinado - IFM e adaptada pela LUZ apresenta a composição da Previsão de custeio do Plano de Benefícios JBT para o ano de 2022.

Orçado 2022 - JBT	
Rateio	
Serviços de Terceiros	R\$ 23.721,41
Serviços Técnicos Atuariais	R\$ 10.000,00
Estudos Especiais Atuariais	R\$ 0,00
Consultoria Jurídica	R\$ 0,00
Auditoria Contábil	R\$ 0,00
Gestão/planejamento Estratégico - ISP	R\$ 12.332,77
Tecnologia (Aplicativo / Serviços extra ISP)	R\$ 1.388,64
Tecnologia Aplicativo	R\$ 1.388,64
Tecnologia Serviços extra ISP	R\$ 0,00
Tecnologia Adesão eletrônica	R\$ 0,00
Treinamentos/congressos	R\$ 6.663,42
Despesas Gerais	R\$ 10.889,61
Associações (ABRAPP + ANCEP)	R\$ 1.281,59
TAFIC	R\$ 4.875,00
Tarifa Bancária	R\$ 1.193,65
Gráfica	R\$ 0,00
Relatório Anual	R\$ 863,72
Correios	R\$ 59,22
Seguros PTL	R\$ 208,23
Portal Governança	R\$ 512,42
Programa Educ. Financ. Eventos c/ Partic.	R\$ 0,00
Tributos - PIS/COFINS	R\$ 1.895,78
Pis	R\$ 257,63
Cofins	R\$ 1.638,15

CONCLUSÃO

Face ao exposto, na qualidade de atuários responsáveis pela Avaliação Atuarial anual regular, realizada de acordo com os princípios atuariais geralmente aceitos, o Plano de Benefícios JBT, encontra-se em equilíbrio técnico ajustado em conformidade com a legislação da PREVIC. Sendo este, plano de Contribuição Definida e sem qualquer apuração de reserva atuarial.

São Paulo, 23 de fevereiro de 2022

Sara Marques do Sacramento Silva
Atuário MIBA 2.578



Itajubá Fundo Multipatrocinado



Fale Conosco:

capitais: 11 4003-8826

demais localidades: 0800 591 9272