



ap *ALBAPREV*

RELATÓRIO ANUAL 2022 • RESUMO

PALAVRA DA DIRETORIA

Prezado Participante,

É com imensa satisfação que levamos ao seu conhecimento o nosso Relatório Anual referente ao ano de 2022 queremos com isso estar muito mais próximo de você, que é a razão de ser do **ALBAPREV**. O Relatório Anual, mais do que um informativo de todas as ações adotadas durante o ano de 2022, é uma forma transparente de demonstrarmos como administramos o seu Fundo de Previdência e o resultado obtido. Destacamos que ao completarmos 18 anos, o nosso Patrimônio de Cobertura do plano de dezembro de 2022, chegou a R\$ 107.774.933,65. Os nossos investimentos norteados pela Política de Investimentos aprovada pelo Conselho Deliberativo, sempre tiveram foco de caráter conservador, ou seja, em Renda Fixa, que efetivamente é uma operação de menor risco.



SUMÁRIO

01	PANORAMA INSTITUCIONAL	04
02	GERAÇÃO DE VALOR	09
03	RELACIONAMENTO COM O PARTICIPANTE	11
04	VISÃO PREVIDENCIÁRIA	13
05	RAIO X DOS INVESTIMENTOS	15
06	GESTÃO ATUARIAL	23
07	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	27
08	DELIBERAÇÃO DOS CONSELHOS E PARECERES	29



01

PANORAMA INSTITUCIONAL



O **ALBAPREV INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DA BAHIA** é o Fundo de Pensão criado em 2005 pela Assembleia Legislativa do Estado da Bahia – ALBA para proporcionar aos servidores e parlamentares uma renda complementar àquela oferecida pela previdência oficial.

Com dezoito anos de experiência em previdência, o **ALBAPREV** consolida-se no mercado através de uma postura ética, transparente, responsável e eficaz. Com uma estrutura de governança voltada para a segurança do Plano, trabalha permanentemente para criar laços de confiança e credibilidade

com seus Participantes, Assistidos e *stakeholders*.

O **ALBAPREV** oferece um Plano de Benefícios patrocinado na modalidade de Contribuição Definida, em que a Patrocinadora contribui para o Participante na mesma proporção da contribuição regular básica que ele faz para o Plano. Isto, por si só, já garante uma rentabilidade de 100% sobre a contribuição básica e se configura como um dos principais diferenciais competitivos, juntamente com os resultados financeiros (rentabilidade) e os custos administrativos reduzidos, em função de ser uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, ou seja, sem finalidade lucrativa.

PATROCINADOR



Assembléia Legislativa do Estado da Bahia

Patrocinador é a empresa ou grupo de empresas, União, os Estados, o DF, os municípios, suas autarquias, fundações, sociedades de economia mista e outras entidades públicas que instituem para seus empregados ou servidores, plano de benefícios de caráter previdenciário, por intermédio de entidade fechada de previdência complementar.

No caso do **ALBAPREV** e do **Plano ALBAPREV**, a Patrocinadora é a **Assembleia Legislativa do Estado da Bahia – ALBA**, que foi quem instituiu esta entidade e o plano de benefícios.

A Patrocinadora efetua, em contrapartida com o participante, contribuições (contribuição benefício de risco, conforme regulamento) para assegurar os benefícios garantidos pelo plano.

O **ALBAPREV** possui órgãos de gestão e de controle com distintos papéis, definidos no estatuto. Esses órgãos são: Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva.

CONSELHO DELIBERATIVO

Com mandato de 4 anos, eleitos em assembleia geral ordinária realizada no dia 07 de julho de 2021.

Paulo Sérgio de S. B. Câmara Presidente - Patrocinador

Júlio Eloy P. Neto Suplente

Carlos Ricardo Gaban Membro - Patrocinador

Tatiana Alves Carvalho Suplente

Samuel Santana Couto Júnior Membro - Patrocinador

João Vitor de Castro Lino Bonfim Suplente

Clovis Meira Ferraz Membro - Participante

Jean Fabrício Falcão Suplente

Reinaldo Teixeira Braga Membro - Participante

Ronald Barbosa Leão Suplente

Luciano Simões de C. B. Filho Membro - Participante

Hermogenes Gomes Neto Suplente

CONSELHO FISCAL

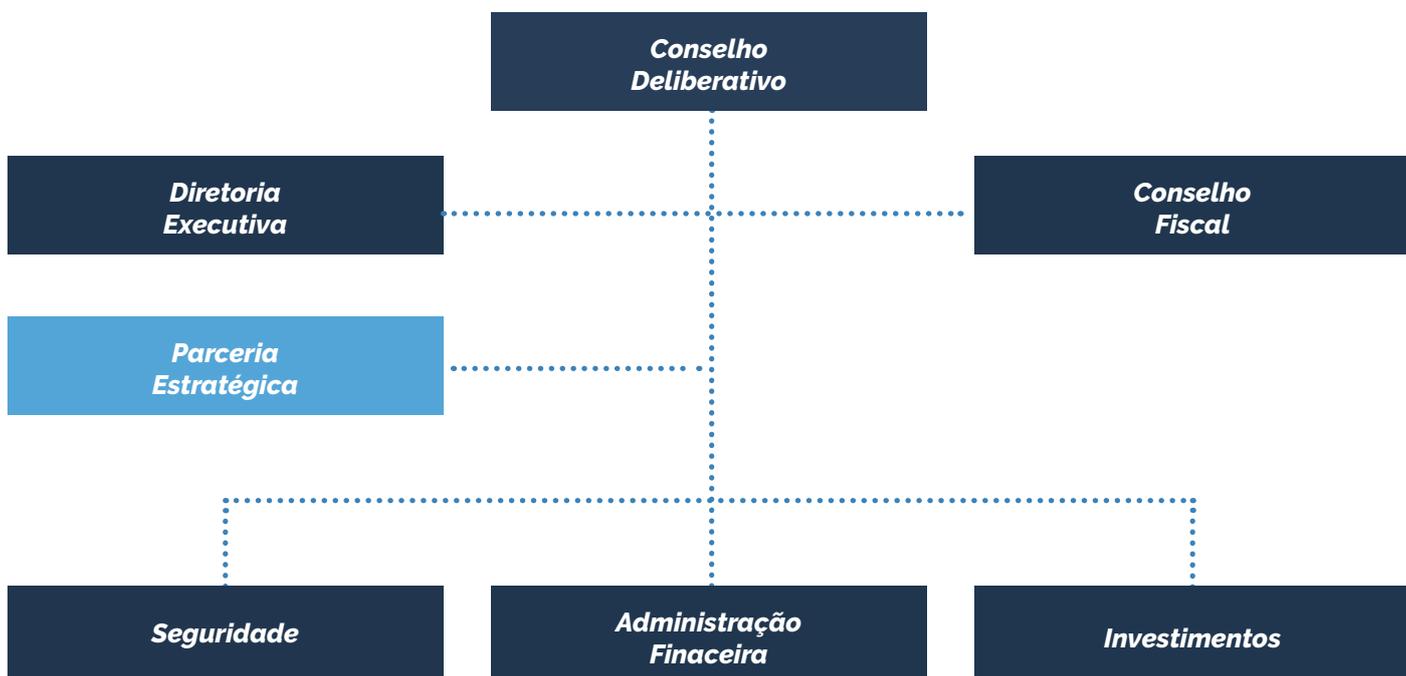
Com mandato de 4 anos, eleitos em assembleia geral ordinária realizada no dia 07 de julho de 2021.

Adolfo Emanuel Menezes	Presidente – Participante
Robson José C. Sousa	Suplente
Ivana Teixeira Bastos	Membro - Participante
Hugo Leonardo Carneiro Mercês	Suplente
Marilu Dias de Lima	Membro - Patrocinador
Aldenira da C. Soares de Sena	Suplente
Roberto Carlos Almeida Leal	Membro - Patrocinador
Pedro Paulo Tavares B. de M. e Silva	Suplente

DIRETORIA EXECUTIVA

Em 09/06/2022 foi a eleição da Diretoria Executiva, com a Recolocação do Diretor Aloísio Dórea por mais 4 anos e do Diretor Onildo por mais 6 meses, com mandato até 30/11/2022. Após esta data quem assumiu como eleita é Diretora Maria Célia Franca.

José Aloísio Neves Dórea	Diretor Presidente e de Benefícios
Maria Celia Ferreira Franca	Diretora de Administração e Investimentos/AETQ
Onildo Carvalho Lustosa	Diretor de Administração e Investimentos (até 11/22)





02

GERAÇÃO DE VALOR

MISSÃO

Administrar de forma sustentável Planos de Benefícios Previdenciários aos seus participantes e beneficiários, buscando colaborar com um futuro seguro e com a qualidade de vida.

VALORES



Ética - É um conjunto de fatores responsáveis pela formação de uma consciência. Estes fatores são: HONESTIDADE; RESPONSABILIDADE; SERIEDADE E COMPETÊNCIA, dentre outros.



Transparência - É uma qualidade que impede a ocultação de qualquer vantagem, fazendo com que o processo tenha limpidez e clareza.



Eficácia - Consiste em medir os resultados alcançados ou o atingimento das metas e objetivos.



Eficiência - Consiste em uma melhora continuada em busca do atingimento dos resultados.



Responsabilidade - É fazer com que as obrigações sejam executadas sempre com COMPETÊNCIA, QUALIDADE E SEGURANÇA.

03

**RELACIONAMENTO COM O
PARTICIPANTE**



A transparência é o principal objetivo da comunicação e do relacionamento entre o **ALBAPREV** e todos os seus públicos. Nesse sentido, em 2022 foram realizadas iniciativas para melhorar ainda mais o nosso site, bem como trazer comodidade aos Participantes e Assistidos.



CANAIS DE ATENDIMENTO

Para os participantes do **ALBAPREV** é possível acessar através da área restrita informações como Extrato de conta individual, informe de rendimento para fins do imposto de Renda, folha de benefícios mês a mês.

FALE CONOSCO

Endereço

Assembleia Legislativa da Bahia
1ª Avenida, nº 130
CAB, Salvador, Bahia

Telefone

(71) 3115-5437

E-mail

albaprev@albaprev.com.br

Assistência

Segunda a Quinta-Feira: 9h – 17h
Sexta: 9h – 12h



04

VISÃO PREVIDENCIÁRIA



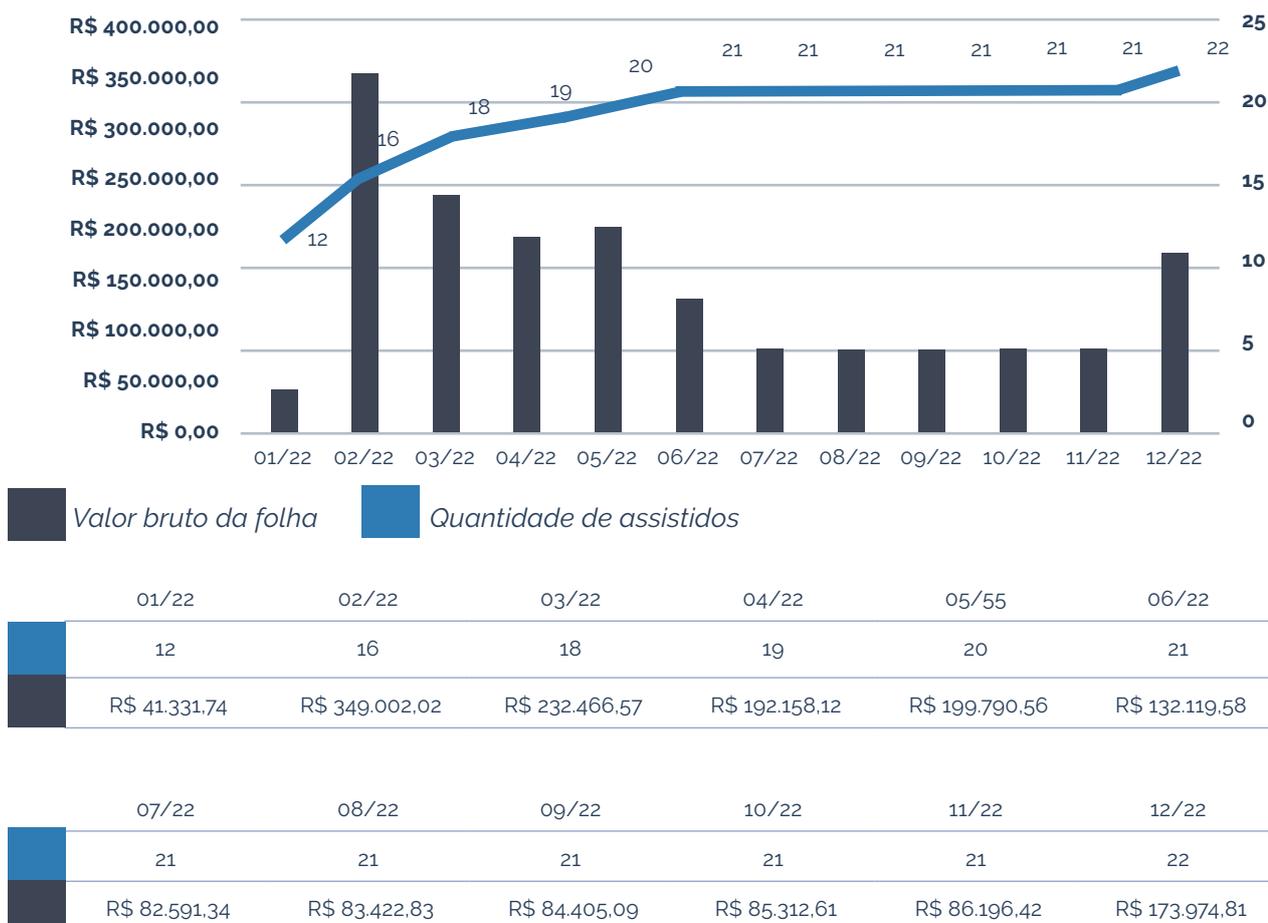
TOTAL DE PARTICIPANTES



Participantes Ativos	211
Participantes Assistidos	22
Participantes Remidos (BPD)	55
Participantes de Autopatrocínio	0
Total de participantes*	288

*Dados referentes ao encerramento do exercício, em 31/12/2022.

BENEFÍCIOS E INSTITUTOS



Benefícios de Aposentadoria e Pensão pagos de janeiro a dezembro do ano de 2022.

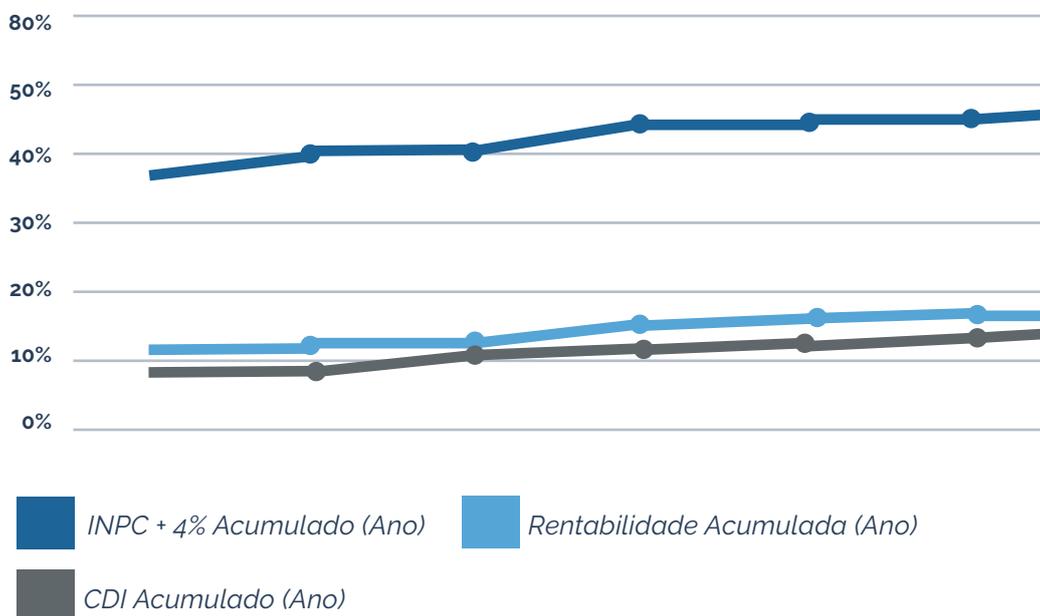
Ocorreram 8 Resgates ao longo do exercício de 2022, totalizando o valor de R\$ 3.382.943,14



05

RAIO X DOS INVESTIMENTOS

COMPARATIVO DE RENTABILIDADE (ANO)



RENTABILIDADE DE EMPRÉSTIMOS



5.1 INVESTIMENTOS POR SEGMENTO DE APLICAÇÃO

Conforme a Política de investimentos aprovada pelo conselho deliberativo em 06 de Dezembro de 2022, o ALBAPREV aplica os investimentos nos segmentos de Renda Fixa e Operações com participantes.

Abaixo rentabilidade auferida por Plano e segmento de aplicação nos últimos cinco anos.



PLANO DE BENEFÍCIOS

SEGMENTOS DE APLICAÇÃO	2018	2019	2020	2021	2022*	ACUM.	Ret. Esperado 2023
Renda Fixa	6,31%	5,80%	2,33%	4,77%	10,26%	32,96%	11,18%
Operação com Participantes	10,30%	13,48%	5,68%	16,36%	3,11%	58,71%	11,25%
Consolidado	6,31%	5,90%	2,36%	4,98%	10,09%	33,19%	11,18%

* Acumulado até out/2022

PGA

SEGMENTOS DE APLICAÇÃO	2018	2019	2020	2021	2022*	ACUM.	Ret. Esperado 2023
Renda Fixa	6,31%	5,80%	2,33%	4,77%	10,26%	32,96%	11,18%
Consolidado	6,31%	5,80%	2,33%	4,77%	10,26%	32,96%	11,18%

* Acumulado até out/2022



5.2 DIRETRIZES DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

1. Macroalocação, Índices de Referência e Metas de Rentabilidade: Dado o cenário observado abaixo, o AlbaPrev optou pela manutenção dos índices de referência em relação ao ano anterior.

PLANO DE BENEFÍCIOS

Segmento	Target	Limite mínimo	Limite máximo	Limite legal	Benchmark	Meta de rentabilidade
Renda fixa	90,00%	85,00%	100,00%	100,00%	85% (IMA-S) + 15% (IMA-B 5)	85% Selic + 15% (IPCA + 5,9% a.a.)
Op. com participantes	10,00%	0,00%	15,00%	15,00%	SELIC	SELIC
Consolidado	-	-	-	-	77,0% (IMA-S) + 13,0% (IMA-B 5) + 10,0% (IPCA + 3,60%)	77,0% Selic + 13,0% (IPCA + 5,9% a.a.) + 10,0% (IPCA + 3,6% a.a.)

PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Segmento	Target	Limite mínimo	Limite máximo	Limite legal	Benchmark	Meta de rentabilidade
Renda fixa	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	85,0% (IMA-S) + 15,0% (IMA-B 5)	85,0% Selic + 15,0% (IPCA + 5,9% a.a.)
Consolidado	-	-	-	-	85,0% (IMA-S) + 15,0% (IMA-B 5)	85,0% Selic + 15,0% (IPCA + 5,9% a.a.)



A alocação objetivo foi definida considerando as restrições do AlbaPrev, o cenário macroeconômico e as expectativas de mercado vigentes quando da elaboração desta Política de Investimentos, tendo por base as projeções divulgadas pelo Banco Central do Brasil, abaixo apresentadas. O AlbaPrev entende, portanto, que os resultados observados no futuro poderão ser significativamente diferentes.

Índice	Ano				
	2023	2024	2025	2026	2027
Juros real	6,68%	4,00%	3,96%	3,96%	3,96%
Var. Cambial	0,00%	-1,73%	0,78%	0,00%	0,00%
PTAX	5,2	5,11	5,15	5,15	5,15
Selic	11,25%	8,00%	7,75%	7,75%	7,75%
IPCA	4,57%	4,00%	3,79%	3,79%	3,79%
PIB	0,63%	1,80%	2,00%	2,00%	2,00%

Fonte: Cenário Focus de 21 de outubro de 2022 - Banco Central do Brasil.

Em 2022 o ano se iniciou com forte valorização dos ativos locais e do real, em parte pelo fluxo de investidores internacionais buscando proteção para a valorização esperada das commodities. Depois disso, com o início do conflito na Ucrânia, os ativos de risco voltaram a perder valor globalmente. Ao mesmo tempo, a inflação local permanecia pressionada, com a publicação de dados de IPCA seguidamente acima da expectativa. Esses fatores fizeram com que na primeira metade do ano os ativos de risco locais se desvalorizassem.

No segundo semestre, os dados de inflação começaram a arrefecer, em parte devido às medidas tributárias implementadas pelo Governo. A melhora dos dados de inflação e a convicção cada vez maior de que o ciclo de alta de juros no Brasil havia chegado ao fim permitiu uma descompressão dos prêmios de risco, mesmo diante do cenário eleitoral e da incerteza que ainda vige sobre o novo arcabouço fiscal a ser apresentado pelo governo eleito. No cenário externo, os dados de inflação permanecem pressionados, principalmente na Zona do Euro e nos EUA. A trajetória da inflação ainda exerce grande incerteza sobre a magnitude e o prazo do ciclo de alta de juros nas economias desenvolvidas, processo

que só se iniciou em 2022. Ainda há pouco consenso sobre a taxa terminal dos juros americanos e essa informação é de suma importância para auferir sobre o comportamento dos ativos de risco, o que tem resultado em um nível acima do usual da volatilidade nos mercados em geral.

Mesmo com o recuo da inflação no segundo semestre de 2022, o cenário de deterioração pode ser observado pela evolução das expectativas da pesquisa Focus para as variáveis inflação e juros para 2023. A mediana da expectativa para o IPCA de 2023 da pesquisa Focus de 06/01/2022 era 3,41%. Na última atualização (04/11/2022) a expectativa era 4,94%, patamar superior ao teto da meta estabelecido pelo CMN. Com relação à Selic, a mediana das expectativas para o final de 2023 no início do ano era 8,00%, na última pesquisa a expectativa era de 11,25%. Esses números representam uma forte deterioração, sendo que boa parte parece já ter sido refletida nos preços dos ativos. Conforme comentado, as definições com relação à política fiscal do novo governo podem resultar em ajustes significativos nestas expectativas.

Como pode ser observado, o cenário se mostra desafiador para 2023, mesmo que em condições que

parecem mais favoráveis dado o fim do ciclo de alta de juros.

Neste cenário, a EFPC optou pela prudência com a manutenção de um portfólio com baixo risco de mercado e proteção contra um cenário revisões altistas para a inflação. Esta decisão foi favorecida pelo nível das taxas de juros atuais, que representam juros reais suficientemente grandes nos ativos de menor risco.

2. Metodologia e Critérios para Avaliação dos Riscos:

Mercado: O risco de mercado é caracterizado pela possibilidade de variação dos preços dos ativos. O processo de gerenciamento e de controle do risco de mercado das carteiras dos Planos da Entidade é feito através da determinação e acompanhamento de limites de VaR.



SEGMENTOS DE APLICAÇÃO	MÉTRICA DE RISCO	LIMITE	HORIZONTE INTERVALO DE CONFIANÇA
Renda Fixa	VAR Paramétrico	1,00%	21 DIAS ÚTEIS 95%



Crédito: Para o controle e avaliação do risco de crédito, a Entidade utiliza a classificação de risco de crédito das emissões não bancárias e bancárias das agências classificadoras de risco em funcionamento no país, anteriormente citadas. Se duas ou mais agências classificarem o mesmo papel, a Entidade adotará, para fins de classificação de risco de crédito, aquela mais conservadora.

Liquidez: O gerenciamento do risco de liquidez será preocupação constante para a Entidade, e, como prudência, a mesma manterá um percentual confortável de seus recursos totais em ativos de liquidez imediata. Com a adoção dessa política, a Entidade elimina a possibilidade de que haja qualquer dificuldade em honrar seus compromissos previdenciais no curto prazo.

Operacional: A Entidade registra eventuais perdas operacionais incorridas, realiza avaliações periódicas de suas atividades e processos, identificando os riscos inerentes e a efetividade dos controles praticados e quando necessário implanta planos de ação para mitigar os riscos identificados e aprimorar os controles, mecanismo que resulta em menor exposição a riscos.

Legal: A administração e o acompanhamento do risco legal são efetuados pelo Albaprev e visam mensurar e quantificar a aderência das carteiras à legislação pertinente e à Política de Investimentos. Como forma de gerenciar o risco legal a Entidade, ainda, tem preocupação adicional com os contratos realizados junto a seus prestadores de serviços e, para tal, conta com o auxílio do departamento jurídico da Patrocinadora e de escritórios externos.

Sistêmico: Mesmo diante da dificuldade de gerenciar e avaliar o risco sistêmico, a Entidade procurará buscar informações no mercado que a auxiliem nesta avaliação e tomará todas as medidas cabíveis sempre que identificar sinais de alerta no mercado. Como forma de mitigar o risco sistêmico, o AlbaPrev procura diversificar seus investimentos em termos de classes de ativos e de emissores.

12. Enquadramento das Aplicações: O AlbaPrev monitora estas aplicações através de relatórios fornecidos pelos prestadores de serviços. Procura-se evitar desenquadramentos e avaliar as razões sempre que ocorrerem para que seja determinado um plano de ação.

13. Diretrizes Gerais, Outros Limites: O AlbaPrev obedece, ainda, os limites apresentados na Seção I - Dos Limite de Alocação por Emissor e na Seção II - Dos Limites de Concentração por Emissor do Capítulo VI da Resolução do CMN nº 4.994/2022.

14. Operações com Derivativos: As operações com derivativos deverão obedecer ao previsto no Capítulo VIII da Resolução do CMN nº 4.994/2022. Essas operações, realizadas exclusivamente por meio de fundos de investimento, poderão ser utilizadas para proteção ou posicionamento.

15. Operações com ativos ligados à patrocinadora, fornecedores, clientes e demais empresas ligadas ao grupo econômico da patrocinadora: Para os veículos de investimento do AlbaPrev, não exclusivos, cuja gestão é discricionária, é permitida a alocação em ativos ligados à patrocinadora, fornecedores, clientes e demais empresas ligadas ao grupo econômico da patrocinadora, desde que suportadas por análises técnicas.



5.3 RESPONSABILIDADE SOCIAL, AMBIENTAL E PRÁTICAS DE BOA GOVERNANÇA

O Albaprev, suas Patrocinadoras, Participantes e Assistentes, prezam muito pelos princípios de respeito ao meio ambiente, convívio social e boas práticas de governança. Portanto, recomenda-se a todos os contratados e prepostos observar e zelar por esses princípios.

Os gestores de recursos devem observar esses princípios ao selecionar os investimentos, alocando-os, preferencialmente, em empresas que reconhecidamente incorporam elevados valores sociais e ambientais em suas atividades, além de adotarem altos padrões de governança corporativa e transparência em suas operações. Entretanto, a Entidade não irá impor qualquer limite de investimento que exija a observância de fatores de princípios ambientais, sociais e de governança, cabendo aos gestores a decisão.

5.4 GESTÃO ADMINISTRATIVA (PGA)

O plano de benefícios do Albaprev não utiliza a taxa de administração sobre o custeio dos investimentos, somente sobre a administração dos empréstimos. A taxa de carregamento aplicada corresponde a 1,5% sobre a base de contribuição.



06

GESTÃO ATUARIAL



1. OBJETIVO

A presente Avaliação Atuarial teve como finalidade apurar o resultado financeiro-atuarial em 31/12/2022 e dimensionar as Provisões Matemáticas do Plano de Benefícios Previdenciários da Assembleia Legislativa do Estado da Bahia – Plano ALBAPREV, administrado pelo ALBAPREV – Instituto de Previdência Complementar da Assembleia Legislativa. Com base em tais informações e no patrimônio para cobertura do plano informado, foi apurado o resultado técnico do plano.

2. BASE CADASTRAL

As informações referentes aos participantes ativos, assistidos e pensionistas para a Avaliação Atuarial, nos foram enviadas em arquivo eletrônico com data-base em 31/12/2022 em formato "xls".

Após a recepção dos dados, foram realizados os testes de consistência julgados necessários, sendo a referida base considerada satisfatória para a Avaliação Atuarial referente ao exercício financeiro de 2022. Foram também utilizadas para a presente avaliação as informações contábeis referentes ao mesmo período.

3. HIPÓTESES ATUARIAIS

Por se tratar de um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida (CD), e por vincular o valor do benefício exclusivamente ao prazo de recebimento ou percentual do benefício em relação ao saldo de conta individual, todos relativos a uma quantidade de quotas e ao valor da quota no mês de pagamento do benefício, as hipóteses atuariais não são utilizadas na metodologia de cálculo dos benefícios do Plano AlbaPrev, de forma que a Entidade fica dispensada de se manifestar a respeito dessas hipóteses.

O Plano AlbaPrev, portanto, não utiliza hipóteses atuariais, nem as que são comumente empregadas pelos planos de sua modalidade, para fins de cálculo e recálculos periódicos das rendas mensais.



4. PROVISÕES MATEMÁTICAS

Em atenção ao Plano de Contas estabelecido para as Entidades Fechadas de Previdência Complementar, através da Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020, alterada pela Instrução Previc nº 44, de 23 de novembro de 2021, esta Consultoria elaborou um quadro que contém as contas correspondentes às provisões e fundos do plano de benefícios em análise, calculadas através da base cadastral.

Segue a estrutura contábil resumida das Provisões Matemáticas do Plano AlbaPrev em 31/12/2022, data base da presente Avaliação Atuarial:



CONTA	Balancete	
	DESCRIÇÃO	2022
203	Patrimônio Social	R\$ 112.388.718,88
20301	Patrimônio de Cobertura do Plano	R\$ 107.774.933,65
2030101	Provisões Matemáticas	R\$ 107.774.933,65
203010101	Benefícios Concedidos	R\$ 5.952.049,91
20301010101	Contribuição Definida	R\$ 5.952.049,91
2030101010101	Saldo de Contas dos Assistidos	R\$ 5.952.049,91
203010102	Benefícios a Conceder	R\$ 101.822.883,74
20301010201	Contribuição Definida	R\$ 101.822.883,74
2030101020101	Saldo de Contas - Patroc/Inst	R\$ 52.043.052,19
2030101020102	Saldo de Contas - Participantes	R\$ 49.779.831,55
2030101020103	Saldo de Contas - Parcela Participantes Portada de EFPC	R\$ 0,00
2030101020104	Saldo de Contas - Parcela Participantes Portada de EAPC	R\$ 0,00
2030102	Equilíbrio Técnico	R\$ 0,00
2030102001	Resultados Realizados	R\$ 0,00
20301020101	Superávit Técnico Acumulado	R\$ 0,00
2030102010101	Reserva de Contingência	R\$ 0,00
2030102010102	Reserva Especial Revisão do Plano	R\$ 0,00
20301020102	(-) Déficit Técnico Acumulado	R\$ 0,00
20302	Fundos	R\$ 4.613.785,23
2030201	Fundos Previdenciais	R\$ 2.219.500,82
2030202	Fundos Administrativos	R\$ 2.394.284,41

5. RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

O Plano de Benefícios Previdenciários - ALBAPREV, administrado pelo ALBAPREV – Instituto de Previdência Complementar da Assembleia Legislativa do Estado da Bahia, apresentou em 31/12/2022 resultado de Equilíbrio Técnico. Apurou-se uma Provisão Matemática de R\$ 107.774.933,65 sendo R\$ 5.952.049,91 referente à Provisão Matemática de Benefícios Concedidos e 101.822.883,74 referente à Provisão Matemática de Benefícios a Conceder.

Por se tratar de plano estruturado na modalidade Contribuição Definida (CD), tanto na fase de capitalização como na fase de percepção dos benefícios, a obrigação do plano para com os seus participantes está limitada ao saldo de conta individual, conforme previsto no Regulamento do Plano, justificando-se assim tal equilíbrio técnico.

Desta forma, atestamos que as informações constantes deste Parecer foram avaliadas por nossa Consultoria Atuarial e refletem as bases cadastrais, bem como as informações contábeis fornecidas referente à data base 31/12/2022.

A rentabilidade auferida pelos recursos do plano em 2022, considerando a cota vigente em 31/12/2021 e 31/12/2022, foi de 12,53%.

Considerando o exposto no presente parecer se conclui que o Plano de Benefícios Previdenciários da Assembleia Legislativa do Estado da Bahia – Plano AlbaPrev se encontra em equilíbrio atuarial e financeiro, devendo observar as indicações e os resultados apurados pela Avaliação Atuarial.

Florianópolis, 19 de abril de 2023

Priscila Santos Portal

Atuária MIBA nº 2.654

Data A Soluções em Previdência



A photograph of a pond with lily pads and a single white flower. In the foreground, there are thick, gnarled tree roots. The background is filled with dense green foliage. The overall scene is a natural, serene landscape.

07

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO

28

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

ATIVO	Nota	31.12.2022	31.12.2021
DISPONÍVEL	4	1.389.748,66	1.324.694,23
REALIZÁVEL		112.197.441,06	96.666.596,81
Gestão Previdencial	5	652.640,78	573.425,35
Gestão Administrativa	6	768.040,60	718.247,24
Investimentos	7	110.776.759,68	95.374.924,22
Fundos de Investimentos		108.625.607,62	93.675.927,44
Operações com Participantes		2.151.152,06	1.698.996,78
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	8	18.705,95	20.545,76
Imobilizado		18.705,95	20.545,76
TOTAL DO ATIVO		113.605.895,67	98.011.836,80

PASSIVO	Nota	31.12.2022	31.12.2021
EXIGÍVEL OPERACIONAL		451.840,81	255.389,99
Gestão Previdencial	9	293.449,40	80.170,11
Gestão Administrativa	10	158.391,41	175.219,88
EXIGÍVEL CONTINGENCIAL		765.335,98	716.351,13
Gestão Administrativa	11	765.335,98	716.351,13
PATRIMÔNIO SOCIAL		112.388.718,88	97.040.095,68
Patrimônio de Cobertura do Plano		107.774.933,65	91.862.193,13
Provisões Matemáticas	12	107.774.933,65	91.862.193,13
Benefícios Concedidos		5.952.049,91	3.481.858,75
Benefícios a Conceder		101.822.883,74	88.380.334,38
Fundos	13	4.613.785,23	5.177.902,55
Fundos Previdenciais		2.219.500,82	2.007.628,79
Fundos Administrativos		2.394.284,41	3.170.273,76
TOTAL DO PASSIVO		113.605.895,67	98.011.836,80

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis.



08

DELIBERAÇÃO DOS CONSELHOS E PARECERES

MANIFESTAÇÃO DO CONSELHO DELIBERATIVO COM APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os membros do Conselho Deliberativo do **ALBAPREV - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DA BAHIA**, no cumprimento de suas atribuições estatutárias, depois de terem examinado o Balanço Patrimonial Consolidado – BP, a Demonstração da Mutação do Patrom nio Social – DMPS, a Demonstrac o da Mutação do ativo Líquido – DMAL por Plano de Benefício Previdencial, a Demonstrac o do Ativo Líquido – DAL por Plano de Benefício Previdencial, a Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada), a Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT, as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Consolidadas, o Relatório de Avaliação Atuarial e o Parecer dos Auditores Independentes, e acatando o Parecer do Conselho Fiscal, todos relativos ao exercício de 2022, manifestam a sua opinião de que tais documentos merecem aprovação.

Salvador, 30 de març o de 2023.



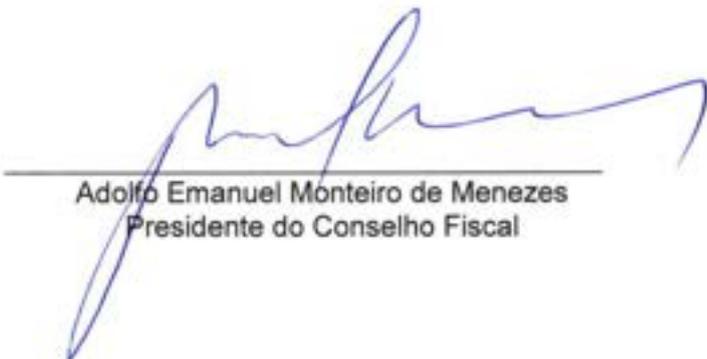
Paulo Sérgio de S  B. Câmara
Presidente do Conselho Deliberativo



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal do **ALBAPREV - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DA BAHIA**, no cumprimento de suas atribuições estatutárias, depois de terem examinado o Balanço Patrimonial Consolidado – BP, a Demonstração da Mutação do Patrom nio Social – DMPS, a Demonstrac o da Mutação do ativo Líquido – DMAL por Plano de Benefício Previdencial, a Demonstrac o do Ativo Líquido – DAL por Plano de Benefício Previdencial, a Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada), a Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT, as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Consolidadas, o Relatório de avaliação Atuarial e o Parecer dos Auditores Independentes, todos relativos ao exercício de 2022, manifestam a sua opinião de que tais documentos merecem aprovação.

Salvador, 30 de març o de 2023.



Adolfo Emanuel Monteiro de Menezes
Presidente do Conselho Fiscal



Vox Auditores Independentes S/S
Rua João Pessoa, 835 - sala 10/A
CEP 89036-000 Bairro Velha - Blumenau-SC

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores, Conselheiros, Participantes e Patrocinadores do
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DA BAHIA - ALBAPREV
Salvador - BA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DA BAHIA - ALBAPREV** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas da mutação do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, e as demonstrações individuais por plano de benefício do ativo líquido, da mutação do ativo líquido e das provisões técnicas do plano de benefícios, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DA ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DA BAHIA - ALBAPREV**, em 31 de dezembro de 2022, e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC.

Base para opinião

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

Outros assuntos

Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2021

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 apresentados para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, com emissão do relatório datado de 22/03/2022, que não conteve nenhuma modificação.

Responsabilidade da administração e da governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidade do auditor pela auditoria das Demonstrações Contábeis

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

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

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

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

JAIMIR
 BIFF:5478
 9990915

Assinado de
 forma digital por
 JAIMIR
 BIFF:5478999091
 5

Blumenau (SC), 27 de março de 2023.

Jaimir Biff
 Contador CRC (SC) nº 017.155/O-7



Vox Auditores
Independentes S/S
 CRC (SC) nº 008488/O-5
 CVM nº 1195-9

