

Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro
de 2021 e 2020



Demonstrações Contábeis

I. Balanço Patrimonial	2
II. Demonstração da Mutação do Patrimônio Social	3
III. Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios	4
IV. Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios	5
V. Demonstração do Plano de Gestão Administrativa	6
VI. Demonstração das Provisões Técnicas por Plano de Benefícios	7
VII. Notas Explicativas �s Demonstrações Contábeis Consolidadas	8-20

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

I - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		2021	2020	PASSIVO		2021	2020
Disponível	Nota			Exigível Operacional	Nota		
4.1.1		308	237	4.1.4		487	279
Realizável	Nota			Gestão Previdencial		480	273
4.1.2		64.661	59.044	Gestão Administrativa		7	6
Gestão Previdencial		4	0	Patrimônio Social	Nota		
Investimentos		64.657	59.044	4.1.5		64.493	59.017
Fundos de Investimento				Patrimônio de Cobertura do			
Nota 4.1.2.2.		64.657	59.044	Plano		62.497	57.235
Permanente	Nota			Provisões Matemáticas		62.497	57.235
4.1.3		11	15	Benefícios Concedidos		1.615	462
Imobilizado		11	15	Benefícios a Conceder		60.882	56.773
				Fundos		1.996	1.782
				Fundos Previdenciais		3	1
				Fundos Administrativos		1.993	1.781
TOTAL DO ATIVO		64.980	59.296	TOTAL DO PASSIVO		64.980	59.296

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

II - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

DESCRIÇÃO	2021	2020	variação %
A) Patrimônio Social - Início do Exercício	59.017	54.256	8,78%
1. Adições	15.090	13.433	12,34%
Contribuições Previdenciais	10.031	9.859	1,74%
Portabilidade	158	467	-66,17%
Indenização de riscos terceirizados	938	-	-
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	2.977	2.093	42,24%
Receitas Administrativas	887	951	-6,73%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	99	63	57,14%
2. Destinações	(9.614)	(8.672)	10,86%
Benefícios	(123)	(86)	43,02%
Resgates	(3.875)	(3.949)	-1,87%
Portabilidade	(1.145)	(628)	82,32%
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(3.697)	(3.409)	8,45%
Despesas Administrativas	(774)	(600)	29,00%
3. Acréscimo/Decréscimo No Patrimônio Social (1+2)	5.476	4.761	15,02%
Provisões Matemáticas/Fundos	5.264	4.347	21,10%
Fundos Administrativos	212	414	-48,79%
B) Patrimônio Social - Final do Exercício (A+3)	64.493	59.017	9,28%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEdia E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

III - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO POR PLANO DE BENEFÍCIOS

DESCRIÇÃO	2021	2020	variação %
A) Ativo Líquido - Início do Exercício	57.236	52.889	8,22%
1. Adições	14.104	12.419	13,57%
Contribuições	10.031	9.859	1,74%
Portabilidade	158	467	-66,17%
Indenização de riscos terceirizados	938	-	-
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	2.977	2.093	42,24%
2. Destinações	(8.840)	(8.072)	9,51%
Benefícios	(123)	(86)	43,02%
Resgates	(3.875)	(3.949)	-1,87%
Portabilidade	(1.145)	(628)	82,32%
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(3.697)	(3.409)	8,45%
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)	5.264	4.347	21,10%
Provisões Matemáticas/Fundos	5.264	4.347	21,10%
B) Ativo Líquido - Final do Exercício (A+3)	62.500	57.236	9,20%
C) Fundos não Previdenciais	212	1.781	-88,10%
Fundos Administrativos	212	1.781	-88,10%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

IV - DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO POR PLANO DE BENEFÍCIOS

DESCRIÇÃO	2021	2020	variação %
1. Ativos	64.973	59.290	9,59%
Disponível	308	50	516,00%
Recebível	1.996	1.782	12,01%
Investimento	62.669	57.458	9,07%
Fundos de Investimento	62.669	57.458	9,07%
2. Obrigações	480	273	75,82%
Operacional	480	273	75,82%
3. Fundos não Previdenciais	1.993	1.781	11,90%
Fundos Administrativos	1.993	1.781	11,90%
5. Ativo Líquido (1-2-3)	62.500	57.236	9,20%
Provisões Matemáticas/Fundos	62.500	57.236	9,20%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

V - DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA (CONSOLIDADA)

DESCRIÇÃO	2021	2020	variação %
A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior	1.781	1.367	30,29%
1. Custeio da Gestão Administrativa	986	1.014	-2,76%
1.1. Receitas	986	1.014	-2,76%
Custeio Administrativo dos Investimentos	147	269	-45,35%
Receitas Diretas	740	682	8,50%
Outras	-	-	0,00%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	99	63	57,14%
2. Despesas Administrativas	(774)	-600	29,00%
2.1. Administração Previdencial	(774)	-600	29,00%
Treinamentos/Congressos e Seminários	(27)	- 17	58,82%
Viagens e Estadias	(12)	-6	100,00%
Serviços de Terceiros	(533)	-390	36,67%
Despesas Gerais	(148)	-132	12,12%
Depreciações e Amortizações	(3)	-3	0,00%
Tributos	(51)	-52	-1,92%
2.2. Administração dos Investimentos	-	-	0,00%
Tributos	-	-	0,00%
4. Sobre/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2)	212	414	-48,79%
5. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (4)	212	414	-48,79%
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+5)	1.993	1.781	-2,76%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

VI - DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

DESCRIÇÃO	2021	2020	variação %
Provisões Técnicas (1+4)	62.977	57.508	9,51%
1. Provisões Matemáticas	62.497	57.235	9,19%
1.1. Benefícios Concedidos	1.615	462	249,57%
Contribuição Definida	1.615	462	249,57%
1.2. Benefícios a Conceder	60.882	56.773	7,24%
Contribuição Definida	60.882	56.773	7,24%
Saldo de Contas - Parcela Instituidores	49	45	8,89%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	60.833	56.728	7,24%
4. Exigível Operacional	480	273	75,82%
4.1. Gestão Previdencial	480	273	75,82%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo de Pensão Multinstituído da Sociedade Brasileira de Ortopedia e Traumatologia – SBOTPREV (“SBOTPREV” e/ou “Entidade”), é uma entidade fechada de previdência complementar, inscrita sob o CNPJ nº 11.401.654/0001-43 e CNPB nº 2009.0024-74 constituída sob a forma de sociedade de previdência complementar nos termos da Lei Complementar n.º 109, de 29 de maio de 2001, e normas subsequentes, autorizada a funcionar pela Secretaria de Previdência Complementar do Ministério da Previdência Social, através da portaria nº 3.080 de 08 de outubro de 2009, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e personalidade jurídica de direito privado. É Instituidor Fundador da SBOTPREV, a Sociedade Brasileira de Ortopedia e Traumatologia.

O SBOTPREV tem sede e foro na Alameda Lorena, nº 427 – 14º andar – São Paulo – SP, podendo manter escritórios, agentes ou representações locais e regionais em qualquer parte do território nacional.

O SBOTPREV tem por objetivo executar e administrar planos de benefícios de natureza previdenciária, constituídos por Instituidores, mediante contribuição de Participantes, de Empregadores ou de ambos, de acordo com os regulamentos e com as leis aplicáveis. Poderá promover outros programas previdenciais, em caráter facultativo, mediante contribuição específica dos membros interessados, respeitada a legislação vigente. Nenhum benefício ou serviço poderá ser criado ou majorado sem que, em contrapartida, seja previamente estabelecida a respectiva receita de cobertura. Para a consecução de seus objetivos, a Entidade dispõe de recursos oriundos das Contribuições de seus participantes, de comissões e da remuneração dos seus ativos.

O Plano de Benefícios SBOTPREV, na modalidade de contribuição definida, possuía na data base o seguinte quadro de participantes ativos e assistidos:

Descrição	2021	2020
Participantes Ativos	1.753	1.740
Idade Média	43 anos	43 anos
Participantes Assistidos*	9	4
Idade Média	52 anos	66 anos

*Participantes assistidos considera Aposentados e Pensionistas.

Em observância ao artigo nº 14 do Código Tributário Nacional (CTN), a SBOTPREV não distribui dividendos e aplica no país a totalidade dos seus recursos e mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros formais capazes de assegurar a sua exatidão.

A Entidade é regida por Estatuto Social, pelos regulamentos do Plano de Benefícios de Contribuição Definida (CD) por ela operado, do Plano de Gestão Administrativa (PGA) e pela legislação em vigor.

2. APRESENTAÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das entidades fechadas de previdência complementar, especificamente a Resolução CNPC nº 29 de 13 de abril de 2018, Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009 e suas alterações, sendo a mais recente a IN MPS/PREVIC nº 11 de 03 de dezembro de 2018 e Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a ITG 2001, Resolução CNPC nº 12 de 19 de agosto de 2013, e as práticas contábeis brasileiras.

As diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto prazo e de longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do Fluxo de Caixa. A estrutura da planificação contábil

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos e resultado proporcionem informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC TG 26 (R5).

O SBOTPREV apresenta mensalmente balancetes, do Plano de Benefícios, do plano de Gestão Administrativa e consolidado, segregando os registros contábeis dos planos de benefícios previdenciais administrados pela Entidade, bem como o plano de gestão administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações.

As Demonstrações Contábeis apresentadas tiveram sua emissão autorizada pela Diretoria da Entidade em 28 de março de 2022.

A Administração da Entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Todos os valores estão apresentados em milhares de reais e esta é a moeda funcional adotada pela Entidade. Os arredondamentos foram feitos de maneira a aproximar os valores quando totalizados, exceto quando indicado de outra forma.

2.1. Sumário das principais práticas contábeis

A contabilidade do SBOTPREV é elaborada respeitando a autonomia patrimonial do plano de benefícios de forma a identificar, separadamente, o plano de benefícios previdenciais administrado pela Entidade, bem como o plano de gestão administrativa, para assegurar um conjunto de informações consistentes e transparentes, com objetivo de caracterizar as atividades destinadas à realização de funções predeterminadas.

O SBOTPREV adota métodos e critérios objetivos e uniformes ao longo do tempo, sendo que as modificações relevantes decorrentes da alteração do normativo contábil estão evidenciadas nas notas explicativas, com a quantificação dos efeitos nas demonstrações contábeis. As práticas contábeis aplicadas pela Entidade em 2020 estão de modo uniforme em relação a 2019 e estão descritas a seguir:

- a) Os registros relativos a contribuições de participantes autopatrocinados, são escriturados com base no regime de caixa, de acordo com o art.10 parágrafo 1º da Resolução CNPC nº 46 de 06 de agosto de 2021.
- b) Todos os demais lançamentos contábeis são registrados com base no Princípio da Competência, significando que na determinação do resultado são computadas as receitas, as adições e as variações positivas auferidas no mês, independentemente de sua realização, bem como as despesas, as deduções e as variações negativas, pagas ou incorridas no mês correspondente.
- c) Para a avaliação dos fundos de investimentos foram observadas as legislações estabelecidas pelo Banco Central do Brasil - BACEN e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.
- d) Os registros de títulos e valores mobiliários integrantes das carteiras de fundos de investimentos da Entidade obedeceram, também, aos critérios estabelecidos pela Resolução CGPC nº 4, de 30 de janeiro de 2002, que estabelece que os respectivos títulos devam ser registrados pelo valor efetivamente pago e, dependendo de sua categoria, classificados como Títulos para Negociação, que devem ser ajustados pelo valor de mercado e em Títulos Mantidos até o Vencimento, que devem ser avaliados pelos respectivos custos de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos:

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

- **Fundos de investimentos:** são contabilizados pelos valores efetivamente desembolsados e avaliados pelo valor da quota calculada pelo Administrador, observado a legislação estabelecida pela CVM.
 - **Imposto de Renda na Fonte:** a Lei de nº 11.053 de 29 de dezembro de 2004, dispensou as Entidades de Previdência Privadas da retenção na fonte e do pagamento em separado do imposto de renda sobre os rendimentos e ganhos auferidos nas aplicações financeiras.
- e) As provisões para créditos de liquidação duvidosa – PCLD são registradas, para os direitos creditórios mensurados, ao custo amortizado e contabilizadas em conta de resultado, em contrapartida com a conta redutora do respectivo segmento do ativo. Os investimentos sujeitos à esta provisão são apresentados pelo seu valor líquido.
- f) No exigível operacional são demonstrados os valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. São registradas as obrigações decorrentes de pagamentos de benefícios aos participantes, prestação de serviços por terceiros, obrigações tributárias, provisões de folha de pagamento e respectivos encargos, dentre outros.
- g) Os registros das operações administrativas são efetuados por meio do Plano de Gestão Administrativa (PGA), que possui patrimônio próprio segregado do plano de benefícios previdenciais. O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas administrativas originárias dos custeios de investimentos e receitas diretas, deduzidas das despesas comuns e específicas da administração previdencial e dos investimentos, sendo as sobras ou insuficiências administrativas alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo.
- h) O exigível contingencial é avaliado por assessores legais e levam em consideração a probabilidade que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança. Em dezembro de 2021 e 2020 a Entidade não possuía nenhuma ação judicial que fosse classificada como provável ou possível de perda.
- i) Para as provisões matemáticas o plano de benefícios adota regime financeiro e métodos de financiamento em consonância com a legislação vigente e adequados ao perfil da massa de participantes ativos e assistidos, guardando relação direta com as obrigações e compromissos assumidos pelo plano.

A elaboração de demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar – CNPC requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Os itens significativos sujeitos às referidas estimativas incluem as provisões matemáticas, calculadas atuarialmente por profissional externo. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

A comprovação de adequação das hipóteses biométricas, demográficas, econômicas e financeiras às características da massa de participantes e assistidos e do plano de benefícios de caráter previdenciário é exigida apenas para os planos cujos benefícios tenham seu valor ou nível previamente estabelecido e cujo custeio seja determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção, bem como para os planos que adquiram característica de benefício definido na fase de concessão.

3. ATIVIDADES DE REGISTRO E DE CONTROLE

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em três gestões distintas (Previdencial, Assistencial e

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

Administrativa) e o Fluxo dos Investimentos, que é comum às Gestões Previdencial e Administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações, formando um conjunto de informações que caracterizam as atividades destinadas à realização das funções da Entidade, conforme segue:

3.1. Gestão Previdencial: compreende a atividade de registro e de controle das contribuições, dos benefícios e dos institutos previstos no art. 14 da Lei Complementar nº 109, bem como do resultado do plano de benefícios de natureza previdenciária;

3.2. Gestão Administrativa: compreende a atividade de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios; e

3.3. Investimentos: compreende a atividade de registro e de controle das aplicações dos recursos da Entidade.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4.1. Balanço Patrimonial

4.1.1. Disponível

A denominação Disponível é usada para designar dinheiro em caixa e em bancos, bem como cheques em tesouraria e numerários em trânsito, em 31 de dezembro apresenta os seguintes saldos:

Descrição	2021	2020
Bancos	308	237
Itaú	308	237
Total Disponível	308	237

4.1.2. Realizável

4.1.2.1. Gestão Administrativa

Registra os valores de contas a receber, adiantamentos e despesas antecipadas, são apresentados pelos valores de realização e incluem, quando aplicável, as variações monetárias e os rendimentos proporcionais auferidos. Em 31 de dezembro apresenta os seguintes saldos:

Descrição	2021	2020
Despesas Antecipadas	4	-
Total Realizável Administrativo	4	-

4.1.2.2. Investimentos

Em atendimento ao disposto na Resolução CMN nº 4.661 de 25 de maio de 2018, alinhado a Política de Investimentos da Entidade, que define as diretrizes, macro alocação, limites de risco, ativos elegíveis e alocação tática dos recursos nos segmentos de investimentos, todos os recursos garantidores do plano de benefício do SBOTPREV são investidos em cotas de fundo de investimento (Mongeral Aegon SBOTPREV Fundo de Investimento Multimercado – CNPJ 19.366.021/0001-53), administrado pela BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A. Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2021	2020
Plano de Gestão Previdencial	62.669	57.458

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

Fundos de Investimento - Multimercado	62.669	57.458
Plano de Gestão Administrativa	1.988	1.586
Fundos de Investimento - Multimercado	1.988	1.586
Total Realizável Investimentos	64.657	59.044

DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS - CARTEIRA PRÓPRIA				2021			2020		
				PLANO	PGA	CONSOLIDADO	PLANO	PGA	CONSOLIDADO
SEGMENTO				62.668	1.988	64.657	57.458	1.586	59.044
Títulos Públicos:				12.239	1.023	33.262	27.123	748	27.871
NTN-B	Vencimento	Quantidade		14.418	457	14.875	16.921	467	17.388
NTN-B	15/08/2022	400		1.497	47	1.543	1.363	38	1.400
NTN-B	15/05/2021	500		1.804	57	1.861	1.616	45	1.661
NTN-B	15/05/2025	0		0	0	0	1.453	40	1.493
NTN-B	15/05/2025	0		0	0	0	452	12	463
NTN-B	15/05/2025	0		0	0	0	1.514	42	1.556
NTN-B	15/08/2028	1500		5.774	183	5.957	5.270	145	5.415
NTN-B	15/05/2015	500		1.875	59	1.934	1.707	47	1.754
NTN-B	15/08/2050	850		2.684	85	2.769	3.318	92	3.409
NTN-B	15/08/2050	190		784	25	808	0	0	0
NTN-B	15/05/2055	0		0	0	0	36	2	38
NTN-B	15/08/2055	0		0	0	0	189	5	195
LFT	Vencimento	Quantidade		17.822	565	18.387	10.202	281	10.484
LFT	01/03/2021	200		0	0	0	2.094	58	2.152
LFT	01/09/2023	1220		11.264	421	11.684	0	0	0
LFT	01/09/2024	0		0	0	0	3.125	86	3.211
LFT	01/09/2024	0		0	0	0	0	0	0
LFT	01/03/2025	130		1.409	45	1.454	1.957	54	2.011
LFT	01/09/2025	291		3.149	100	3.249	3.026	84	3.110
Títulos Privados:				12.197	887	12.584	6.446	178	6.624
Debentures AEGEA SANEAMENTO	15/07/2023	60		481	15	497	0	0	0
Debentures VIVARA	30/04/2024	600		591	19	610	0	0	0
Debentures MOVIDA	07/06/2024	722		753	24	777	0	0	0
Debentures NATURA	26/08/2024	62		615	20	635	0	0	0
Debentures C&A	20/05/2025	240		237	8	245	0	0	0
Debentures VIVARA	15/09/2026	250		248	8	256	0	0	0
Debentures MAGAZINE LUIZA	15/10/2026	1260		1.244	39	1.284	0	0	0
Debentures TIETE ENERGIA	15/03/2027	800		774	25	798	0	0	0
Debentures MULTIPLAN	15/10/2028	580		572	18	590	0	0	0
Debentures CSN	10/11/2028	700		687	22	709	0	0	0
DPGE - Banco C6	10/11/2022	1		1.031	32.7069	1.064	978	27	1.005
LF BANCO RCI BRASIL	18/04/2022	9		1.572	50	1.622	0	0	0
CDB - Banco Industrial do Brasil	18/01/2023	700					703	19	722
LF Banco Alfa Investimentos	01/12/2022	8					0	0	0
LF Daycoval	13/04/2023	5					1.402	39	1.441
LF Banco RCI Brasil	18/04/2022	9					1.492	41	1.533
LF BANCO PANAMERICANO	20/09/2024	3		989	31	1.021	0	0	0
LF BANCO TOYOTA	28/10/2024	10		984	31	1.016	0	0	0
LF BANCO ALFA	21/11/2024	12		615	20	635	1.114	31	1.144
LFSN BRADESCO	04/11/2022	1		803	25	828	758	21	779
Operações Compromissadas:				6.830	217	7.047	14.330	395	14.726
LTN - COVER	01/07/2023	8372		6.830	217	7.047	14.330	395	14.726
Derivativos Opções				50	2	52	186	5	192
Índice Ibovespa	16/02/2022	28		50	2	52	186	5	192
Derivativos Futuros:				0	0	0	27	1	28
BMF - Dólar Comercial - Resultado	03/01/2022	0		0	0	0	7	0	7
BMF - Índice - Resultado	03/01/2022	0		0	0	0	20	1	20
Valores a Pagar/Receber				-29	-1	-30	-204	-8	-210
Demonstrativo de Investimentos - Fundos				11.881	861	11.742	9.551	264	9.814
BNY ARX Liq FI Ref.	RF	17.898.543/0001-70		2.110	67	2.177	181	5	186
Mong Inst RF Credpriv	RF	19.488.768/0001-84		4.155	132	4.287	5.126	141	5.268
Mongeral Macro FICFI	RF	27.803.348/0001-73		3.150	100	3.250	3137	86	3.224
Mongeral Aegon FIA	RV	33.254.944/0001-73		0	0	0	1.110	31	1.141
Mongeral Aegon CP30 FIRF	RF	42.888.072/0001-67		1.960	62.1663	2.022	0	0	0

É demonstrada a seguir a composição analítica dos títulos mantidos até o vencimento em 31 de dezembro de 2021:

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

	2021			
	Indexador/ Taxa de Juros %	Quantidade	Valor contábil	Valor de mercado
Títulos mantidos até o vencimento		3.740	14.872	15.029
Títulos Públicos		-	14.872	15.029
Títulos Públicos Federais		-	14.872	15.029
Notas do Tesouro Nacional - B		-	14.872	15.029
B314557 15/05/2023 aquisição 23/09/2015	IPCA+7,8	500	1.861	1.911
B735148 15/05/2035 aquisição 05/09/2018	IPCA+5,83	500	1.934	2.034
B199310 15/08/2022 aquisição 03/12/2014	IPCA+5,93	400	1.544	1.546
B686095 15/08/2028 aquisição 22/05/2018	IPCA+5,30	1.000	4.004	4.030
B735150 15/08/2028 aquisição 05/09/2018	IPCA+5,79	500	1.952	2.015
C90291 15/08/2050 aquisição 13/03/2020	IPCA+5,28	650	2.769	2.703
C90292 15/08/2050 aquisição 13/03/2020	IPCA+5,29	190	808	790

Na categoria títulos mantidos até o vencimento, podem ser registrados os títulos e valores mobiliários, exceto ações não resgatáveis, para os quais haja intenção e capacidade financeira da Entidade de mantê-los em carteira até o vencimento, desde que tenham prazo a decorrer de no mínimo 12 (doze) meses a contar da data de aquisição, e que sejam considerados, com base em classificação efetuada por agência classificadora de risco em funcionamento no País, como de baixo risco de crédito.

A capacidade financeira de que trata o parágrafo anterior deve ser caracterizada pela capacidade de atendimento das necessidades de liquidez da entidade fechada de previdência complementar, em função dos direitos dos participantes, das obrigações da entidade e do perfil do exigível atuarial de seus planos de benefícios, e evidenciada pela demonstração atuarial – DA.

Os títulos públicos federais são considerados títulos livres de risco e foram adquiridos com o intuito de manutenção até o seu efetivo vencimento. O fluxo de amortização dos referidos títulos é adequado à necessidade de liquidez da Entidade e é usado para garantir o retorno dos investimentos dos benefícios já concedidos.

As quotas de fundos de investimento são valorizadas pelo valor da quota informado pelos Administradores dos fundos na data de encerramento do balanço e seu valor de mercado apurado em consonância com a regulamentação específica aplicável ao Fundo. A variação originada da comparação entre os valores contábeis e de mercado é apropriada diretamente ao resultado do exercício.

Para os títulos públicos, os valores contábeis foram determinados com base no valor de face dos papéis (marcação na curva).

4.1.3. Permanente – Imobilizado

O Ativo Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição e as depreciações são calculadas pelo método linear. As taxas são fixadas por espécie de bens de acordo com o tempo de vida útil. Em 31 de dezembro apresenta a seguinte posição:

Descrição (taxa)	2021	Aquisições	Depreciações	2020
Imobilizado	11	-	(4)	15
Equipamento Informática (20%)	2	-	(1)	3
Sistemas Operacionais (20%)	-	-	(1)	1
Móveis e Utensílios (10%)	9	-	(2)	11
Total do Ativo Permanente	11	-	(4)	15

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

4.1.4. Exigível Operacional

4.1.4.1. Gestão Previdencial

Registra os benefícios a pagar, as retenções a recolher incidentes sobre estes e os repasses a título de cobertura para custeio dos benefícios de risco contratados. Em 31 de dezembro apresenta os seguintes saldos:

Descrição	2021	2020
Retenções a Recolher	219	19
Valores a repassar risco terceirizado	251	244
Outras Exigibilidades	10	10
Total Exigível Gestão Previdencial	480	273

4.1.4.2. Gestão Administrativa

Registra os compromissos a pagar assumidos pela Entidade, relativo a tributos, fornecedores e retenções a recolher. Em 31 de dezembro apresenta os seguintes valores:

Descrição	2021	2020
Retenções a Recolher	2	2
Tributos a Recolher	5	4
Total Exigível Gestão Administrativa	7	6

4.1.5. Patrimônio Social

4.1.5.1. Patrimônio de Cobertura do Plano

Registra o valor das Provisões Atuariais que corresponde ao somatório das contas individuais dos participantes do Plano de Benefícios SBOTPREV.

As provisões matemáticas são calculadas de forma financeira, considerando a rentabilidade dos investimentos e as características do Regulamento do plano de benefício, que inclui os compromissos assumidos com os participantes.

Os estudos atuariais do plano de previdência são conduzidos pelo atuário, que assina a respectiva Nota Técnica Atuarial e é o único responsável pelos cálculos e estudos atuariais, seja perante a massa de participantes, os órgãos públicos e a própria SBOTPREV.

O valor das provisões matemáticas do plano, está evidenciado no quadro VII – Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios e apresenta em 31 de dezembro os seguintes valores:

Descrição	2021	2020
Provisões matemáticas	62.497	57.235
Benefícios Concedidos	1.615	462
Contribuição definida	1.615	462
Saldo de contas – Assistidos	1.615	462
Benefícios a conceder	60.882	56.773
Contribuição definida	60.882	56.773
Saldo de contas - parcela instituidores	49	45
Saldo de contas - parcela participantes	60.833	56.728

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

Total Patrimônio de Cobertura do Plano	62.497	57.235
--	--------	--------

Conforme determina o artigo nº 22 da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, foram realizadas avaliações atuariais em todos os planos de Benefícios Previdenciais, por pessoas jurídicas legalmente habilitadas e os resultados estão contabilizados no balanço patrimonial.

O regime financeiro para financiamento dos planos de benefícios definidos é o de capitalização. Apresenta-se a seguir, a descrição das rubricas que compõem as provisões matemáticas:

- **Benefícios concedidos**
Benefícios concedidos representam a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos assistidos em gozo de benefícios de prestação continuada.
- **Benefícios a conceder**
Benefícios a conceder representam a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos participantes, que não estejam em gozo de benefícios, referentes ao saldo atual de suas contribuições.

As provisões matemáticas são determinadas pela atuária independente Tatiana Cardoso Guimarães da Silva, MIBA nº 1042, contratada pela Entidade. Os valores registrados nestas rubricas constam da Demonstração Atuarial (DA) e parecer elaborado pela atuária e encontra-se em consonância com a planificação contábil atualmente em vigor.

Premissas atuarias

Para a avaliação atuarial foram utilizadas as seguintes hipóteses econômicas e atuarias:

	2021	2020
A. Econômicas		
Taxa real de juros	3,72% a.a.	4,09% a.a.
B. Biométricas		
Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000-F Suav 10%	AT-2000-F Suav 10%
Tábua de Mortalidade de Inválidos	AT-2000-F Suav 10%	AT-2000-F Suav 10%

Por se tratar de um plano estruturado na Modalidade de Contribuição Definida (CD), vale ressaltar que as hipóteses atuarias não são utilizadas para apuração das obrigações do plano de benefícios junto a seus Participantes, mas sim para o cálculo das rendas mensais. Ou seja, as hipóteses são utilizadas para se apurar o valor do benefício mensal, quando de sua concessão e em seu recálculo anual.

A situação atuarial do Plano de benefícios SBOTPREV, administrado pelo SBOTPREV, avaliado em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento atuarial e hipóteses atuarias anteriormente descritos, apresentou em 31/12/2021 resultado de equilíbrio técnico.

Por se tratar de plano estruturado na modalidade Contribuição Definida, 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, conforme formulação constante em Nota Técnica Atuarial vigente, justificando assim tal Equilíbrio Técnico.

4.1.5.2. Fundo Previdencial

O Fundo Previdencial Diferenças de Cotas, representa os valores remanescentes das rentabilidades positivas dos saldos de contas cujos resgates ou portabilidades foram pagos com cota do mês anterior. No encerramento do exercício de 2021 o Fundo Previdencial de Fundo de Diferenças de Cotas obteve o valor de R\$ 3 mil (R\$1 mil em 2020).

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

4.1.5.2. Fundo Administrativo

Registra o Fundo constituído com a diferença positiva apurada entre as receitas e despesas da Gestão Administrativa. Em 31 de dezembro apresenta os seguintes valores:

	<u>2021</u>	<u>Constituição</u>	<u>2020</u>
Fundos Administrativos	1.993	212	1.781
Plano de Gestão Administrativa	1.993	212	1.781
Fundos	1.993	212	1.781

	<u>2020</u>	<u>Constituição</u>	<u>2019</u>
Fundos Administrativos	1.781	414	1.367
Plano de Gestão Administrativa	1.781	414	1.367
Fundos	1.781	414	1.367

4.1.6. Apresentação dos efeitos da consolidação

De acordo com o item 28 do anexo "A" da Instrução SPC nº 34 de 27/09/2009 e suas alterações, os ajustes necessários à consolidação das Demonstrações Contábeis e balancetes devem ser registrados em documentos auxiliares. O quadro a seguir apresenta as contas contábeis utilizadas e os respectivos valores relativos à consolidação do Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

Código	Conta	2021	2020
1.2.2.3.00.00.00	Participação no Plano de Gestão Administrativa	1.993	1.781
	Plano de Benefícios SBOTPREV	1.993	1.781
2.3.2.2.01.00.00	Participação no Fundo Administrativo do PGA	1.993	1.781
	Plano de Benefícios SBOTPREV	1.993	1.781

4.1.7. 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 contábeis 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 serão ajustadas, para fins comparativos com o exercício social de 2021, como segue:

a) Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidada

Adições: abertura dos valores em: Contribuições Previdenciais no valor de R\$ 9.859 mil e portabilidade no valor de R\$ 467 mil. A reclassificação realizada não alterou o valor das adições totais nem o patrim nio social no exercício social de 2020.

Destinações: abertura dos valores em : Benefícios no valor de R\$ 86 mil, Resgates no valor de R\$ 3.949 mil, Portabilidade no valor de R\$ 628 mil, Repasse risco terceirizado no valor de R\$ 3.409. A reclassificação realizada não alterou o valor das destinações totais nem o patrim nio social no exercício social de 2020.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

ANO 2020 – INST. SPC 34/2009		ANO 2020 INST. PREVIC 31	
1. Adições	13.433	1. Adições	13.433
Contribuições Previdenciais	10.326	Contribuições Previdenciais	9.859
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	2.093	Portabilidade	467
Receitas Administrativas	951	Indenização de riscos terceirizados	-
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	63	Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	2.093
2. Destinações	(8.672)	Receitas Administrativas	951
Benefícios	(8.072)	Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	63
Despesas Administrativas	(600)	2. Destinações	(8.072)
		Benefícios	(86)
		Resgates	(3.949)
		Portabilidade	(628)
		Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(3.409)

b) Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidado

Até o exercício social de 2020 os valores das despesas administrativas eram apresentadas de forma segregada entre Administração Previdencial, Administração dos investimentos, Comuns e Específicas. Para fins de reclassificação comparativa, os valores das despesas administrativas apresentados em 2020 foram consolidados, não ocorrendo alteração nos valores das despesas administrativas totais nem no saldo do Fundo Administrativo Consolidado.

ANO 2020 INST SPC 34/2009		ANO 2020 INST PREVIC 31	
2. Despesas Administrativas	(600)	2. Despesas Administrativas	(600)
2.1. Gestão Previdencial	(600)	2.1. Administração Planos Previdenciais	(600)
Despesas Comuns	(600)	Treinamentos/congressos e seminários	(17)
Treinamentos/congressos e seminários	(17)	Viagens e estadias	(6)
Viagens e estadias	(6)	Serviços de terceiros	(390)
Serviços de terceiros	(390)	Despesas gerais	(132)
Despesas gerais	(132)	Depreciações e amortizações	(3)
Depreciações e amortizações	(3)	Tributos	(52)
Tributos	(52)		

5. RESULTADO DAS OPERAÇÕES

5.1. Gestão Previdencial

O resultado do plano de benefícios previdenciais no exercício é formado pelas adições, subtraídas as deduções por pagamentos de benefícios acrescidas ou deduzidas do fluxo de investimentos, da cobertura de despesas administrativas e da constituição de provisões matemáticas.

Cálculo da taxa de juros atuarial para o exercício de 2021

A taxa de juros de 3,72% ao ano foi calculada para utilização na Avaliação Atuarial de 31 de dezembro de 2020, conforme metodologia constante na Resolução CNPC nº 30 de 10 de outubro de 2018, e na Portaria PREVIC nº 337, de 29 de abril de 2020.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

Por se tratar de plano de benefícios estruturado na modalidade de Contribuição Definida, a adoção da taxa de juros real anual não resulta em impacto na formação das Provisões Matemáticas, constituídas exclusivamente dos saldos de contas dos participantes. Entretanto, essa premissa é utilizada em cálculos de benefícios, devendo a Entidade adotar taxa de juros real anual no intervalo compreendido entre 70% (setenta por cento) da taxa de juros parâmetro e 0,4% (quatro décimos por cento) ao ano, acima da taxa de juros parâmetro, considerando-se a duração do passivo de dez anos.

Neste sentido, a taxa de juros parâmetro, observando a estrutura a termo de taxa de juros média, segundo a Portaria PREVIC nº 337/2020, é de 5,32% ao ano, sendo o limite inferior de 3,72% ao ano e o limite superior de 5,72% ao ano.

A Política de Investimento aprovada para o ano de 2021 apresenta que, os objetivos de rentabilidade devem ser fixados sempre tendo em vista o entendimento de que a meta estratégica das entidades de previdência é garantir, no longo prazo, o pagamento de benefícios aos participantes e assistidos. Para o exercício de 2021, a Entidade fixou como objetivo de rentabilidade a variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor – INPC acrescido de 3,72% ao ano (INPC+3,72%), estando este em acordo com a citação no item 4 do Parecer Atuarial 16/2020 sobre as Premissas Atuarias.

5.2. Plano de Gestão Administrativa

O custeio das despesas administrativas da SBOTPREV teve como fontes de recursos, valores correspondentes a taxa de carregamento incidente sobre as contribuições em atraso dos participantes, receitas decorrentes do rebate de taxa de comissão pela venda de plano de cobertura de benefícios de risco, rendimento das aplicações dos recursos do fundo e a reversão do Fundo Administrativo.

As despesas necessárias à administração da Entidade são registradas pelo Plano de Gestão Administrativa de acordo com a natureza, e o custeio administrativo na administração previdencial, conforme IN Previc nº 31 de 20/08/2020.

5.3. Fluxo de Investimentos

O resultado dos investimentos formado pelas variações positivas, subtraídas das variações negativas é transferido para as gestões previdencial e administrativa na proporção dos seus recursos garantidores investidos.

Rentabilidade

Plano Previdencial

A Rentabilidade dos investimentos apurada pela cotização média no período. A rentabilidade líquida acumulada no exercício é obtida pela aplicação do Patrimônio de cobertura do Plano deduzida da taxa de administração.

Descrição	2021	2020
Resultado dos Investimentos	5,35%	4,38%
Rentabilidade Líquida	5,07%	3,91%

6. GOVERNANÇA, GESTÃO E CONTROLES INTERNOS

Em 1º de outubro de 2004, foi aprovada a Resolução CGPC nº 13, que estabeleceu às entidades fechadas previdência complementar adotarem princípios, regras e práticas de governança, gestão e

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

controles internos adequados ao porte, complexidade, e riscos inerentes aos planos de benefícios por ela operados, de modo a assegurar o pleno cumprimento de seus objetivos.

A Entidade obedece à legislação em vigor e, durante os exercícios de 2021 e 2020, implementou procedimentos de acordo com os padrões requeridos, aprimorando a gestão relativa aos seus controles internos.

7. OUTROS ASSUNTOS

a) Efeitos do COVID-19 (Coronavírus)

A Entidade continuará acompanhando e monitorando as informações sobre a pandemia mundial do coronavírus (COVID-19), avaliando os impactos econômicos e financeiros nas suas demonstrações contábeis, no próximo exercício.

b) Novas normas vigentes e não aplicáveis

A Resolução CNPC nº 46 de 1 de outubro de 2021, na qual estabelece que as EFPC devem inscrever, cada plano de benefícios que administra, bem como o Plano de Gestão Administrativa – PGA, no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ, conforme regulamentação da Receita Federal do Brasil. Atualmente, os planos de benefícios são inscritos em CNPJ para controle da PREVIC, portanto, com esta determinação esses mesmos planos passarão a possuir CNPJ para controle da Receita.

FUNDO DE PENSÃO MULTINSTITUÍDO DA SOCIEDADE BRASILEIRA DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA - SBOTPREV

Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em reais mil)

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.

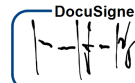
DocuSigned by:

Ricardo Esperidião

9871FB5E34EA4D3...

Ricardo Esperidião
Diretor Presidente
CPF 095.006.341-04

DocuSigned by:



BAFED39CBAB5424...

Moacyr Henrique Martins Vaz
Diretor Financeiro
CPF 531.340.107-63

DocuSigned by:



490A6F054BDC43E...

Marta Almeida da Silva
Contadora CRC-RJ 075.023/O-5
CPF 722.624.607-44