

Registra o saldo de benefícios retidos devido ao não recadastramento dos assistidos, bem como o compromisso com o PGA, correspondente ao repasse do custeio administrativo que cabe aos planos de benefícios previdenciários.

8.2.5 – Contingencial

Registra o saldo correspondente ao valor da provisão que caracteriza a probabilidade de perdas das ações que foram demandadas contra os planos de benefícios.

9. ATIVO REALIZÁVEL – INVESTIMENTOS – ATIVOS E PASSIVOS

Em 31 de dezembro, os planos de benefícios executados pelo Inergus possuíam os seguintes investimentos, em garantia do exigível atuarial, com base na Resolução CMN nº 3.792/2009:

Descrição	R\$ mil				
	31.12.2013				
	Plano PO	Plano PSI	Plano PCD	PGA	Total
Letras Financeiras do Tesouro – LFT	118	507	-	-	625
Notas do Tesouro Nacional – NTN-B	11.535	19.269	-	-	30.804
Ações	495	-	-	-	495
Fundos de Investimentos	29.207	20.086	4.895	119	54.307
Renda Fixa	23.912	17.472	3.529	-	44.913
Código 40146 – Itaú Perfil RF FI	5.790	3.793	2.285	-	11.868
Código 51392 – UBB Master IMAB 5+	6.987	5.272	481	-	12.740
Código 51395 – UBB Master RF IMAB 5	5.862	4.425	400	-	10.687
Código 51437 – Portfólio IMAB5 RF	1.767	1.333	122	-	3.222
Código 51438 – Portfólio IMAB5+FIRF	3.506	2.649	241	-	6.396
Código 50771 – Itaú Fidelid LC FIM	-	-	-	119	119
Ações	2.530	802	275	-	3.607
Código 51846 – Inst. Bolsa Index FIA	1.650	329	145	-	2.124
Código 51993 – RPI Ações Ibov Ativo	880	473	130	-	1.483
Multimercado	2.765	1.812	1.091	-	5.787
Código 51287 – UBB Fidelidade W	2.765	1.812	1.091	-	5.668
Investimentos Imobiliários	2.143	-	-	-	2.143
Empréstimos a Participantes	344	726	59	-	1.129
	43.842	40.588	4.957	119	89.506

Descrição	31.12.2012				
	Plano PO	Plano PSI	Plano PCD	PGA	Total
	Ações	475	-	-	-
Fundos de Investimentos	35.486	12.154	3.756	293	51.689
Renda Fixa	28.462	10.173	2.841	-	41.476
Ações	2.817	863	301	-	3.981
Multimercado	4.207	1.118	614	293	6.232
Investimentos Imobiliários	1.160	-	-	-	1.160
Empréstimos a Participantes	356	629	129	-	1.114
	37.477	12.783	3.885	293	54.438

Em suas aplicações a entidade considerou as disposições da Resolução CGPC nº 04/2002 e alterações posteriores, os títulos e valores mobiliários da Fundação estão classificados como “títulos para negociação”, ou seja, foram adquiridos com o propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer da data de aquisição.

9.1 – Ativos

9.1.1 Ações

A precificação das referidas ações é feita com base no valor de fechamento da BM&FBOVESPA, as quais são precificadas pelo valor patrimonial, tendo em vista que não foram negociadas em bolsa nos últimos 90 (dias).