

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Milhares de Reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Disponível		196	637
Realizável		3.670.151	3.413.372
Gestão Previdencial	5	286.098	106.044
Gestão Administrativa		38	-
Investimentos	6	3.384.015	3.307.328
Fundos de Investimento		3.333.728	3.258.328
Investimentos Imobiliários		50.287	49.000
TOTAL DO ATIVO		3.670.347	3.414.009
PASSIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
Exigível Operacional	7	7.248	5.508
Gestão Previdencial		5.452	4.138
Gestão Administrativa		1.757	1.331
Investimentos		39	39
Exigível Contingencial	8	645	614
Gestão Previdencial		645	614
Patrimônio Social		3.662.454	3.407.887
Patrimônio de Cobertura do Plano		3.604.871	3.352.938
Provisões Matemáticas	9	3.642.810	3.555.553
Benefícios Concedidos		2.309.574	2.172.196
Benefícios a Conceder		1.445.524	1.410.643
(-) Provisões Matemáticas a Constituir		(112.288)	(27.286)
Equilíbrio Técnico	10	(37.939)	(202.615)
Resultados Realizados		(37.939)	(202.615)
Superávit Técnico Acumulado		-	18.371
(-) Déficit Técnico Acumulado		(37.939)	(220.986)
Fundos	11	57.583	54.949
Fundos Previdenciais		57.064	54.535
Fundos Administrativos		519	414
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		3.670.347	3.414.009

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDADA
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.407.887	3.415.545	-
1. ADIÇÕES	337.525	281.059	20
Contribuições Previdenciais	111.028	117.228	(5)
Portabilidade	224	1.014	(78)
Outras Adições Previdenciais	656	198	231
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	217.852	155.380	40
Receitas Administrativas	7.676	7.203	7
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	89	36	147
2. DEDUÇÕES	(267.108)	(256.416)	4
Benefícios	(207.340)	(193.180)	7
Resgates	(45.302)	(42.565)	6
Portabilidades	(6.109)	(7.430)	(18)
Desoneração de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(4.856)	(100)
Outras Deduções	(666)	(544)	22
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(31)	(466)	(93)
Despesas Administrativas	(7.660)	(7.375)	4
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO PATRIMÔNIO SOCIAL (1 + 2)	70.417	24.643	186
Provisões Matemáticas	85.741	103.963	(18)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	227	(79.624)	(100)
Fundos Previdenciais	(15.656)	440	(3.658)
Fundos Administrativos	105	(136)	(177)
4. OUTROS EVENTOS DO PATRIMÔNIO SOCIAL	184.150	-	100
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	-	(32.301)	(100)
B) PATRIMÔNIO SOCIAL NO FINAL DO EXERCÍCIO (A + 3 + 4 + 5)	3.662.454	3.407.887	7

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO FUNDAMENTAL
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	366.843	374.534	(2)
1. ADIÇÕES	29.916	38.407	(22)
Contribuições	1.253	2.841	(56)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	28.663	35.566	(19)
2. DEDUÇÕES	(37.732)	(46.098)	(18)
Benefícios	(37.698)	(41.531)	(9)
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(3.596)	(100)
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(29)	(423)	(93)
Custeio Administrativo	-	(532)	(100)
Outras Deduções	(5)	(16)	(69)
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	(7.816)	(7.691)	2
Provisões Matemáticas	(4.532)	49.138	(109)
Fundos Previdenciais	2.860	(153)	(1.969)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(6.144)	(56.676)	(89)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	(10.218)	-	100
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	(348.809)	-	-
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)	-	366.843	(100)
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	6	(66)	(109)
Fundos Administrativos	6	(66)	(109)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.177.260	1.158.369	2
1. ADIÇÕES	77.345	111.145	(30)
Contribuições	17.718	21.945	(19)
Portabilidade	-	266	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	59.627	88.924	(33)
Outras Adições	-	10	(100)
2. DEDUÇÕES	(91.512)	(82.617)	11
Benefícios	(89.890)	(76.260)	18
Resgates	(1.529)	(3.587)	(57)
Migrações Entre Planos	(4)	(500)	(99)
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(100)	(100)
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(88)	(27)	226
Custeio Administrativo	(1)	(1.747)	(100)
Outras Deduções	-	(396)	(100)
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	(14.167)	28.528	(150)
Provisões Matemáticas	(10.284)	108.014	(110)
Fundos Previdenciais	(10.836)	951	(1.239)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	6.953	(80.437)	(109)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	195.335	-	100
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	349.099	(9.637)	(3.722)
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)	1.707.527	1.177.260	45
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	33	(62)	(153)
Fundos Administrativos	33	(62)	(153)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAN
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.020.315	1.027.214	(1)
1. ADIÇÕES	137.394	83.226	65
Contribuições	63.642	63.666	-
Migração entre Planos	-	1.628	(100)
Portabilidade	224	320	(30)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	73.113	17.454	319
Outras Adições	415	158	163
2. DEDUÇÕES	(79.300)	(79.374)	-
Benefícios	(35.849)	(36.535)	(2)
Resgates	(38.293)	(34.623)	11
Portabilidade	(4.733)	(5.993)	(21)
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(260)	(100)
Custeio Administrativo	(5)	(1.864)	(100)
Outras Deduções	(420)	(99)	324
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	58.094	3.852	1.408
Provisões Matemáticas	57.217	2.755	1.977
Fundos Previdenciais	877	1.097	(20)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	-	-	-
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	28.431	(10.751)	(364)
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)	1.106.840	1.020.315	8
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	32	60	(47)
Fundos Administrativos	32	60	(47)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP II
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	805.044	815.149	(1)
1. ADIÇÕES	83.104	48.243	72
Contribuições	28.294	33.986	(17)
Migração entre Planos	4	3	33
Portabilidade	-	428	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	54.565	13.796	296
Outras Adições	241	30	703
2. DEDUÇÕES	(49.323)	(46.447)	6
Benefícios	(42.308)	(37.540)	13
Resgates	(5.396)	(4.272)	26
Portabilidade	(1.376)	(1.437)	(4)
Migrações Entre Planos	-	(1.131)	(100)
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(775)	(100)
Custeio Administrativo	(2)	(1.259)	(100)
Outras Deduções	(241)	(33)	630
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	33.781	1.796	1.781
Provisões Matemáticas	42.988	(63.301)	(168)
Fundos Previdenciais	(9.022)	53	(17.123)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(185)	65.044	(100)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	-	-	-
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	8.743	(11.901)	(173)
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)	847.568	805.044	5
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	24	(75)	(132)
Fundos Administrativos	24	(75)	(132)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO BÁSICO
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	14.089	15.263	(8)
1. ADIÇÕES	761	32	2.278
Contribuições	-	32	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	761	-	100
2. DEDUÇÕES	(399)	(1.206)	(67)
Benefícios	(399)	(367)	9
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(30)	(100)
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	(784)	(100)
Custeio Administrativo	-	(25)	(100)
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	362	(1.174)	(131)
Provisões Matemáticas	31	811	(96)
Fundos Previdenciais	366	(1.457)	(125)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(35)	(528)	(93)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	-	-	-
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	(14.451)	-	100
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)	-	14.089	(100)
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	3	2	50
Fundos Administrativos	3	2	50

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO SUPLEMENTAR
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Varição (%)
A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO	23.922	24.454	(2)
1. ADIÇÕES	1.252	648	93
Contribuições	129	224	(42)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	1.123	424	165
2. DEDUÇÕES	(1.194)	(1.180)	1
Benefícios	(1.196)	(947)	26
Resgates	(84)	(83)	1
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-	(95)	(100)
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	86	(16)	(638)
Custeio Administrativo	-	(39)	(100)
3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)	58	(532)	(111)
Provisões Matemáticas	321	6.546	(95)
Fundos Previdenciais	99	(51)	(294)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(362)	(7.027)	(95)
4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO	(967)	-	100
5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS	(23.013)	-	100
B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)	-	23.922	(100)
C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	7	5	40
Fundos Administrativos	7	5	40

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO FUNDAMENTAL
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Varição (%)
1. ATIVOS	-	368.320	(100)
Disponível	-	32	(100)
Recebíveis Previdencial	-	14.256	(100)
Investimentos	-	354.032	(100)
Fundos de Investimentos	-	341.304	(100)
Investimentos Imobiliários	-	12.728	(100)
2. OBRIGAÇÕES	-	1.477	(100)
Operacional	-	1.054	(100)
Contingencial	-	423	(100)
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	-	-	-
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	-	366.843	(100)
Provisões Matemáticas	-	399.431	(100)
Déficit Técnico	-	(75.668)	(100)
Fundos Previdenciais	-	43.080	(100)
6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO	-	(75.668)	(100)
a) Equilíbrio Técnico	-	(75.668)	(100)
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	-	(75.668)	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
1. ATIVOS	1.748.825	1.178.806	48
Disponível	87	153	(43)
Recebíveis Previdencial	278.144	83.334	234
Investimentos	1.470.594	1.095.319	34
Fundos de Investimentos	1.420.307	1.059.047	34
Investimentos Imobiliários	50.287	36.272	39
2. OBRIGAÇÕES	41.063	1.477	2.680
Operacional	40.418	1.450	2.687
Contingencial	645	27	2.289
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	235	69	241
Fundos Administrativos	235	69	241
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	1.707.527	1.177.260	45
Provisões Matemáticas	1.736.709	1.313.494	32
Déficit Técnico	(37.939)	(137.521)	(72)
Fundos Previdenciais	8.757	1.287	580
6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO	52.911	(137.521)	(138)
a) Equilíbrio Técnico	(37.939)	(137.521)	(72)
b) (+/-) Ajustes de Precificação	90.850	16.535	449
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	52.911	(120.986)	(144)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAN
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
1. ATIVOS	1.109.372	1.021.820	9
Disponível	55	212	(74)
Recebíveis Previdencial	34.287	5.065	577
Investimentos	1.075.030	1.016.543	6
Fundos de Investimentos	1.075.030	1.016.543	6
2. OBRIGAÇÕES	2.382	1.421	68
Operacional	2.382	1.421	68
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	150	84	79
Fundos Administrativos	150	84	79
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	1.106.840	1.020.315	8
Provisões Matemáticas	1.076.496	1.019.279	6
Déficit Técnico	-	-	-
Fundos Previdenciais	30.344	1.036	2.829

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP II
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
1. ATIVOS	848.634	805.900	5
Disponível	54	114	(53)
Recebíveis Previdencial	11.432	2.412	374
Investimentos	837.148	803.374	4
Fundos de Investimentos	837.148	803.374	4
2. OBRIGAÇÕES	932	753	24
Operacional	932	753	24
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	134	103	30
Fundos Administrativos	134	103	30
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	847.568	805.044	5
Provisões Matemáticas	829.605	786.617	5
Déficit Técnico	-	18.371	(100)
Fundos Previdenciais	17.963	56	31.977
6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO	-	18.371	(100)
a) Equilíbrio Técnico	-	18.371	(100)
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	-	18.371	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO BASICO
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
1. ATIVOS	-	14.142	(100)
Disponível	-	4	(100)
Recebíveis Previdencial	-	71	(100)
Investimentos	-	14.067	(100)
Fundos de Investimentos	-	14.067	(100)
2. OBRIGAÇÕES	-	17	(100)
Operacional	-	17	(100)
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	-	36	(100)
Fundos Administrativos	-	36	(100)
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	-	14.089	(100)
Provisões Matemáticas	-	6.871	(100)
Déficit Técnico	-	(642)	(100)
Fundos Previdenciais	-	7.860	(100)
6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO	-	(642)	(100)
a) Equilíbrio Técnico	-	(642)	(100)
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	-	(642)	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO SUPLEMENTAR
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
1. ATIVOS	-	24.378	(100)
Disponível	-	7	(100)
Recebíveis Previdencial	-	1.337	(100)
Investimentos	-	23.034	(100)
Fundos de Investimentos	-	23.034	(100)
2. OBRIGAÇÕES	-	334	(100)
Operacional	-	170	(100)
Contingencial	-	164	(100)
3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS	-	122	(100)
Fundos Administrativos	-	122	(100)
4. RESULTADOS A REALIZAR	-	-	-
5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)	-	23.922	(100)
Provisões Matemáticas	-	29.861	(100)
Déficit Técnico	-	(7.155)	(100)
Fundos Previdenciais	-	1.216	(100)
6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO	-	(7.155)	(100)
a) Equilíbrio Técnico	-	(7.155)	(100)
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	-	(7.155)	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - CONSOLIDADA
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	414	562	(26)
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	7.765	7.239	7
1.1. RECEITAS	7.765	7.239	7
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	8	5.466	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	7.659	1.737	341
Outras Receitas	9	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	89	36	147
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(7.660)	(7.375)	4
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(7.660)	(7.375)	4
Pessoal e encargos	(2.783)	(3.212)	(13)
Treinamentos/Congressos e seminários	(18)	(18)	-
Viagens e estadias	-	(14)	(100)
Serviços de Terceiros	(3.957)	(3.273)	21
Despesas Gerais	(202)	(202)	-
Tributos	(700)	(656)	7
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	105	(136)	(177)
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	105	(136)	(177)
8. Operações Transitórias	-	(12)	(100)
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	519	414	25

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO FUNDAMENTAL

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-	66	(100)
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	750	712	5
1.1. RECEITAS	750	712	5
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	-	532	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	743	177	320
Outras Receitas	1	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	6	3	100
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(744)	(778)	(4)
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(744)	(778)	(4)
Pessoal e Encargos	(264)	(324)	(19)
Treinamentos/Congressos e Seminários	(2)	(2)	-
Viagens e Estadias	-	(1)	(100)
Serviços de Terceiros	(385)	(357)	8
Despesas Gerais	(24)	(25)	(4)
Tributos	(69)	(69)	-
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	6	(66)	(109)
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	6	(66)	(109)
8. Operações Transitórias	(6)	-	100
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	-	-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO PAP
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	69	139	(50)
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.434	2.292	6
1.1. RECEITAS	2.434	2.292	6
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	1	1.747	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	2.402	536	348
Outras Receitas	3	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	28	9	211
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.401)	(2.354)	2
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(2.401)	(2.354)	2
Pessoal e Encargos	(850)	(981)	(13)
Treinamentos/Congressos e Seminários	(6)	(6)	-
Viagens e Estadias	-	(5)	(100)
Serviços de Terceiros	(1.243)	(1.068)	16
Despesas Gerais	(64)	(67)	(4)
Tributos	(238)	(227)	5
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	33	(62)	(153)
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	33	(62)	(153)
8. Operações Transitórias	133	(8)	(1.763)
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	235	69	241

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO PAN
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	84	25	236
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.741	2.465	11
1.1. RECEITAS	2.741	2.465	11
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	5	1.864	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	2.707	592	357
Outras Receitas	3	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	26	9	189
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.709)	(2.405)	13
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(2.709)	(2.405)	13
Pessoal e Encargos	(993)	(1.112)	(11)
Treinamentos/Congressos e Seminários	(6)	(6)	-
Viagens e Estadias	-	(5)	(100)
Serviços de Terceiros	(1.398)	(1.008)	39
Despesas Gerais	(66)	(60)	10
Tributos	(246)	(214)	15
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	32	60	(47)
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	32	60	(47)
8. Operações Transitórias	34	(1)	(3.500)
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	150	84	79

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO PAP II
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	103	181	(43)
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1.756	1.681	4
1.1. RECEITAS	1.756	1.681	4
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	2	1.259	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	1.732	413	319
Outras Receitas	2	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	20	9	122
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.732)	(1.756)	(1)
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(1.732)	(1.756)	(1)
Pessoal e Encargos	(649)	(761)	(15)
Treinamentos/Congressos e Seminários	(4)	(4)	-
Viagens e Estadias	-	(3)	(100)
Serviços de Terceiros	(892)	(802)	11
Despesas Gerais	(46)	(48)	(4)
Tributos	(141)	(138)	2
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	24	(75)	(132)
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	24	(75)	(132)
8. Operações Transitórias	7	(3)	(333)
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	134	103	30

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO BASICO
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	36	34	6
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	30	34	(12)
1.1. RECEITAS	30	34	(12)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	-	25	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	28	7	300
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	2	2	-
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(27)	(32)	(16)
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(27)	(32)	(16)
Pessoal e Encargos	(10)	(13)	(23)
Serviços de Terceiros	(14)	(15)	(7)
Despesas Gerais	(1)	(1)	-
Tributos	(2)	(3)	(33)
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobre/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	3	2	50
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	3	2	50
8. Operações Transitórias	(39)	-	100
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	-	36	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO SUPLEMENTAR
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	122	117	4
1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	54	55	(2)
1.1. RECEITAS	54	55	(2)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	-	39	(100)
Custeio Administrativo dos Investimentos	47	12	292
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	7	4	75
2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(47)	(50)	(6)
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(47)	(50)	(6)
Pessoal e Encargos	(17)	(21)	(19)
Serviços de Terceiros	(25)	(23)	9
Despesas Gerais	(1)	(1)	-
Tributos	(4)	(5)	(20)
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	7	5	40
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	7	5	40
8. Operações Transitórias	(129)	-	100
B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)	-	122	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO FUNDAMENTAL
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)	-	368.320	(100)
1. Provisões Matemáticas	-	399.431	(100)
1.1 Benefícios Concedidos	-	399.431	(100)
Benefício Definido	-	399.431	(100)
2. Equilíbrio Técnico	-	(75.668)	(100)
2.1 Resultados Realizados	-	(75.668)	(100)
Déficit Técnico Acumulado	-	(75.668)	(100)
(-) Déficit Técnico Acumulado	-	(75.668)	(100)
3. Fundos	-	43.080	(100)
3.1 Fundos Previdenciais	-	43.080	(100)
4. Exigível Operacional	-	1.054	(100)
4.1 Gestão Previdencial	-	1.048	(100)
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	-	6	(100)
5. Exigível Contingencial	-	423	(100)
5.1 Gestão Previdencial	-	423	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO PAP
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)	1.748.590	1.178.737	48
1. Provisões Matemáticas	1.736.709	1.313.494	32
1.1 Benefícios Concedidos	1.612.037	1.098.864	47
Contribuição Definida	3.330	2.162	54
Benefício Definido	1.608.707	1.096.702	47
1.2 Benefícios a Conceder	218.685	223.618	(2)
Contribuição Definida	168.459	161.155	5
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	66.797	65.109	3
Saldo de Contas - Parcela Participantes	101.662	96.046	6
Benefício Definido	50.226	62.463	(20)
1.3 (-) Provisões Matemáticas a Constituir	(94.013)	(8.988)	946
(-) Déficit Equacionado	(94.013)	(8.988)	946
(-) Patrocinadores	(94.013)	(8.988)	946
2. Equilíbrio Técnico	(37.939)	(137.521)	(72)
2.1 Resultados Realizados	(37.939)	(137.521)	(72)
Déficit Técnico Acumulado	(37.939)	(137.521)	(72)
(-) Déficit Técnico Acumulado	(37.939)	(137.521)	(72)
3. Fundos	8.757	1.287	580
3.1 Fundos Previdenciais	8.757	1.287	580
4. Exigível Operacional	40.418	1.450	2.687
4.1 Gestão Previdencial	40.406	1.430	2.726
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	12	20	(40)
5. Exigível Contingencial	645	27	2.289
5.1 Gestão Previdencial	645	27	2.289

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO PAN
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Varição (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)	1.109.222	1.021.736	9
1. Provisões Matemáticas	1.076.496	1.019.279	6
1.1 Benefícios Concedidos	359.732	346.312	4
Contribuição Definida	359.732	346.312	4
1.2 Benefícios a Conceder	716.764	672.967	7
Contribuição Definida	716.764	672.967	7
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	357.345	340.714	5
Saldo de Contas - Parcela Participantes	359.419	332.253	8
2. Equilíbrio Técnico	-	-	-
3. Fundos	30.344	1.036	2.829
3.1 Fundos Previdenciais	30.344	1.036	2.829
4. Exigível Operacional	2.382	1.421	68
4.1 Gestão Previdencial	2.366	1.414	67
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	16	7	129

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO PAP II
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)	848.500	805.797	5
1. Provisões Matemáticas	829.605	786.617	5
1.1 Benefícios Concedidos	337.805	304.543	11
Contribuição Definida	337.805	304.543	11
1.2 Benefícios a Conceder	510.075	500.372	2
Contribuição Definida	390.232	383.906	2
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	177.072	177.214	-
Saldo de Contas - Parcela Participantes	213.160	206.692	3
Benefício Definido	119.843	116.466	3
1.3 (-) Provisões Matemáticas a Constituir	(18.275)	(18.298)	-
(-) Déficit Equacionado	(18.275)	(18.298)	-
(-) Patrocinadores	(18.275)	(18.298)	-
2. Equilíbrio Técnico	-	18.371	(100)
2.1 Resultados Realizados	-	18.371	(100)
Superávit Técnico Acumulado	-	18.371	(100)
Reserva de Contingência	-	13.975	(100)
Reserva para Revisão de Plano	-	4.396	(100)
3. Fundos	17.963	56	31.977
3.1 Fundos Previdenciais	17.963	56	31.977
4. Exigível Operacional	932	753	24
4.1 Gestão Previdencial	921	747	23
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	11	6	83

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO BÁSICO
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)	-	14.106	(100)
1. Provisões Matemáticas	-	6.871	(100)
1.1 Benefícios Concedidos	-	6.871	(100)
Benefício Definido	-	6.871	(100)
2. Equilíbrio Técnico	-	(642)	(100)
2.1 Resultados Realizados	-	(642)	(100)
Déficit Técnico Acumulado	-	(642)	(100)
(-) Déficit Técnico Acumulado	-	(642)	(100)
3. Fundos	-	7.860	(100)
3.1 Fundos Previdenciais	-	7.860	(100)
4. Exigível Operacional	-	17	(100)
4.1 Gestão Previdencial	-	17	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO SUPLEMENTAR
(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021	Variação (%)
PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4+5)	-	24.256	(100)
1. Provisões Matemáticas	-	29.861	(100)
1.1 Benefícios Concedidos	-	16.175	(100)
Benefício Definido	-	16.175	(100)
1.2 Benefícios a Conceder	-	13.686	(100)
Contribuição Definida	-	8.100	(100)
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	-	2.141	(100)
Saldo de Contas - Parcela Participantes	-	5.959	(100)
Benefício Definido	-	5.586	(100)
2. Equilíbrio Técnico	-	(7.155)	(100)
2.1 Resultados Realizados	-	(7.155)	(100)
Déficit Técnico Acumulado	-	(7.155)	(100)
(-) Déficit Técnico Acumulado	-	(7.155)	(100)
3. Fundos	-	1.216	(100)
3.1 Fundos Previdenciais	-	1.216	(100)
4. Exigível Operacional	-	170	(100)
4.1 Gestão Previdencial	-	170	(100)
5. Exigível Contingencial	-	164	(100)
5.1 Gestão Previdencial	-	164	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNEPP - Fundação Nestlé de Previdência Privada, é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar – EFPC, constituída em 30 de janeiro de 1985 e autorizada a funcionar pelo Ministério do Trabalho e Previdência Social em 30 de janeiro de 1985, com autonomia administrativa, patrimonial e financeira de caráter não econômico e sem fins lucrativos, em conformidade com as normas emanadas pelo Ministério da Previdência Social, por intermédio do Conselho Nacional da Previdência Complementar – CNPC, da Secretaria de Políticas de Previdência Complementar (SPPC) e da Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC).

Os recursos atualmente administrados pela FUNEPP são oriundos de contribuições de patrocinadoras, participantes e rendimentos das aplicações desses recursos, que devem obedecer ao disposto em resoluções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e seguindo como pilar as determinações da política de investimentos de cada Plano de Benefícios.

A Entidade tem por finalidade, através dos planos de benefícios abaixo, assegurar aos funcionários, diretores e de suas pessoas jurídicas vinculadas (patrocinadoras) complementação de proventos de aposentadoria e outros benefícios de natureza previdenciária, de acordo com o correspondente plano.

Planos de Benefícios	Sigla	CNPB	Modalidade ^(*)	Quantidade Patrocinadores
Plano Fundamental ⁽³⁾	Fundamental	1999.0005-11	BD	-
Plano de Aposentadoria Programada ⁽¹⁾	PAP	1999.0004-47	CV	11
Plano de Aposentadoria Nestlé ⁽¹⁾⁽²⁾	PAN	2014.0001-74	CD	10
Plano de Aposentadoria Programada II ⁽¹⁾	PAP II	2014.0012-19	CV	10
Plano Básico ⁽³⁾	Básico	1993.0011-74	BD	-
Plano Suplementar ⁽³⁾	Suplementar	1993.0012-47	CV	-

^(*) Planos de Benefício Definido (BD) são aqueles cujos benefícios programados têm seu valor previamente estabelecido, sendo seu custo determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção. Planos de Contribuição Definida (CD) são aqueles cujos benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo da conta, mantido em favor do participante, inclusive na fase de percepção de benefícios considerando o resultado líquido de sua aplicação, os valores aportados e os benefícios pagos. Planos de Contribuição Variável (CV) são aqueles cujos benefícios programados apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida e benefício definido.

⁽¹⁾ Consideram-se as patrocinadoras: Chocolates Garoto Ltda.; Cpw Brasil Ltda., Dairy Partners Americas Brasil Ltda; Dairy Partners Americas Manufacturing Brasil Ltda.; Dairy Partners Americas Nordeste Produtos Alimentícios Ltda.; Fundação Nestlé de Previdência Privada; Nestlé Brasil Ltda.; Nestlé Nordeste Alimentos e Bebidas Ltda; Nestlé Sul Alimentos e Bebidas Ltda. e Nestlé Waters Brasil - Bebidas e Alimentos Ltda.

⁽²⁾ Considera-se a patrocinadora: Ralston Purina do Brasil Ltda.

⁽³⁾ Planos incorporados pelos demais durante o exercício de 2022. Os CNPB incorporados permanecem ativos até a conclusão dos tramites administrativos junto a Previc.

O quadro de participantes na data base da avaliação atuarial:

Plano	Ativos ⁽¹⁾		Assistidos		Total		Data-base ⁽²⁾
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Fundamental	-	16.413	-	533	-	16.946	
PAP	668	608	1.436	792	2.104	1.400	
PAN	18.577	8.252	546	550	19.123	8.802	30/09/2022 e
PAP II	1.204	1.322	532	632	1.736	1.954	30/09/2021
Básico	-	1.545	-	59	-	1.604	
Suplementar	-	160	-	26	-	186	
Total	20.449	28.300	2.514	2.592	22.963	30.892	

⁽¹⁾ Consideram-se os participantes aguardando benefício proporcional diferido – BPD.

⁽²⁾ Refere-se a data base dos dados individuais relativos aos Participantes Ativos, Autopatrocinados, BPD e assistidos.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPIC), em conformidade com as seguintes normas específicas: Resolução do Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPIC nº. 43, de 06 de agosto de 2021; Instrução Normativa PREVIC nº. 31, de 20 de agosto de 2020; Resolução CFC nº. 1.272, de 22 de janeiro de 2010 e alterações posteriores a essas normas.

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto e longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do fluxo de caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial e administrativa e o fluxo dos investimentos, proporcione informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC TG 26.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em duas gestões distintas (Previdencial e Administrativa) e o Fluxo dos Investimentos, comum a ambas, segundo a natureza e a finalidade das transações.

- **Gestão Previdencial** – Atividade de registro e de controle das contribuições, dos benefícios e dos institutos previstos no art. 14 da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, bem como do resultado do plano de benefícios;
- **Gestão Administrativa** – Atividade de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios de previdência complementar; e
- **Investimentos** – Registro e controle referentes à aplicação dos recursos de cada plano de benefícios.

Conforme art. 17 da Resolução CNPIC nº 43, de 06 de agosto de 2021, as Entidades Fechadas de Previdência Complementar – EFPC apresentam os seguintes demonstrativos contábeis, comparativos com o exercício anterior:

- Balanço Patrimonial Consolidado – BP;
- Demonstração da Mutação do Patrimônio Social – DMPS (consolidada);
- Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – DMAL;
- Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – DAL;
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada);
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa por Plano de Benefícios - DPGA;
- Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT; e
- Notas explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas.

As eliminações necessárias   consolidação das Demonstrações Contábeis foram realizadas de acordo com o art. 27 da Instrução Normativa PREVIC n . 31, de 20 de agosto de 2020 e alterações posteriores. As contas passíveis de eliminações, entre outras, são "Migrações entre Planos", "Compensações de Fluxos Previdenciais", "Participação no PGA", "Participação no Fundo Administrativo PGA" e valores a pagar e a receber entre planos" (Nota explicativa n  13).

Em 28 de outubro de 2022 foi aprovado a Portaria Previc n  1.080 que autorizava os processos de Cisão e Incorporação dos planos da FUNEPP, o processo foi nomeado na Entidade como FIT e seguiu a seguinte estruturação:

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1º Cisão dos Planos Fundamental e Básico e incorporação das parcelas cindidas aos Plano PAP, PAP II e PAN.

2º incorporação do Plano Suplementar ao PAP.

Todos os planos envolvidos no processo são administrados pela Fundação Nestlé de Previdência Privada - FUNEPP, CNPJ nº 54.368.402/0001-72.

A publicação do Diário Oficial da União ocorreu em 4 de novembro de 2022.

A reorganização não gerou qualquer prejuízo em relação ao benefício ou ação necessária dos participantes ou aposentados dos referidos planos

Abaixo quadro demonstrando os valores transferidos entre os planos:

Composição Outros Eventos do Ativo Líquido - 2022			
Descrição	Saldo Inicial	Evolução	Saldo Final
Déficit Técnico Contratado	91.297	182.635	273.932
Fundamental	10.218	(10.218)	-
PAP	80.112	195.335	275.447
Suplementar	967	(967)	-

Composição das Incorporações						
Descrição	Fundamental	PAP	PAN	PAP II	Básico	Suplementar
Patrimônio Social	(348.815)	349.232	28.465	8.750	(14.490)	(23.142)
Patrimônio de Cobertura do Plano	(313.088)	341.977	-	-	(6.224)	(22.665)
Provisões Matemáticas	(394.900)	431.984	-	-	(6.901)	(30.182)
Benefícios Concedidos	(394.900)	420.167	-	-	(6.901)	(18.365)
contribuição definida	-	5	-	-	-	(5)
saldo de contas dos assistidos - constituído	-	5	-	-	-	(5)
Benefícios a Conceder	-	11.817	-	-	-	(11.817)
Equilíbrio Técnico	81.812	(90.007)	-	-	677	7.517
(-) Déficit Técnico Acumulado	81.812	(90.007)	-	-	677	7.517
Fundos	(35.727)	7.255	28.465	8.750	(8.266)	(477)
Fundos Previdenciais	(35.721)	7.122	28.431	8.743	(8.227)	(348)
Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	-	348	-	-	-	(348)
Outros - Previstos em Nota Técnica Atuarial	(35.721)	6.774	28.431	8.743	(8.227)	-
Fundos Administrativos	(6)	133	34	7	(39)	(129)

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da administração e foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as normas contábeis específicas, da Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC).

Conforme constam destas diretrizes, as práticas contábeis adotadas pela Entidade são específicas para o segmento das entidades fechadas de previdência complementar.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

As práticas contábeis e procedimentos adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis estão resumidos em:

a) Ativo Realizável

- **Gestão Previdencial** – Compreende os valores e direitos relativos às contribuições de patrocinadores, participantes e autopatrocinados, observando-se o plano de custeio, bem como os depósitos judiciais/recursais realizados relativos as contingências da Gestão Previdencial e déficit técnico contratado.
- **Gestão Administrativa** – Compreende os valores e direitos relativos ao custeio de despesas administrativas efetuado pela patrocinadora, autopatrocinados, participantes em benefício proporcional diferido e outros eventos administrativos.
- **Investimentos** – As diretrizes de aplicações dos recursos garantidores dos planos administrados estão em consonância com as respectivas Políticas de Investimentos dos Planos de Benefícios e do PGA e os principais critérios de avaliação e de reconhecimento de receitas são:

I. Fundos de investimento, títulos públicos, créditos privados, ações e debêntures

Estão registrados pelo valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma pró rata até a data de encerramento do balanço, sendo classificados na seguinte categoria:

a. Títulos para negociação – Quando adquiridos com o propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer da data de aquisição, sendo avaliados pelo valor de mercado e seus efeitos reconhecidos no resultado do exercício;

b. Títulos mantidos até o vencimento – Quando a intenção da administração for manter os referidos títulos em carteira até o vencimento, considerando a capacidade financeira da Entidade, os prazos mínimos de vencimento e a classificação de risco do título. Estes são avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos.

As Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

II. Investimentos Imobiliários

Estão registrados ao custo de aquisição ou construção e ajustados anualmente por reavaliação elaborada por empresa ou profissionais legalmente habilitados de acordo com a legislação vigente.

Os ajustes de reavaliação, positivos ou negativos, são contabilizados nas contas específicas em contrapartida com o resultado.

b) Exigível Operacional

São demonstrados os valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos. São registradas as obrigações decorrentes de pagamento de benefícios aos participantes, prestação de serviços por terceiros, obrigações tributárias, provisões de folha de pagamento e respectivos encargos.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

c) Exigível Contingencial

Decorrentes de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos negócios movidos por terceiros, ex-funcionários, ex-participantes e órgãos públicos em ações cíveis, trabalhistas e fiscais. Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas 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. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

Para as provisões de passivos contingentes a Entidade utiliza as definições do Pronunciamento Técnico CPC 25, conforme definições a seguir:

- **Prováveis:** para os quais são constituídas provisões;
- **Possíveis:** somente são divulgados sem que sejam provisionados; e
- **Remotas:** não requerem provisão e divulgação.

d) Plano de Gestão Administrativa (PGA)

Os registros das operações administrativas são efetuados através do PGA, que possui patrimônio próprio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas e reembolsos administrativos, deduzidas das despesas específicas da administração e dos investimentos, sendo as sobras ou insuficiências administrativas alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo.

O saldo do Fundo Administrativo é segregado por plano de benefício previdencial, não caracterizando obrigações ou direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

As receitas administrativas da Entidade são debitadas aos Planos Previdenciais em conformidade com o plano de custeio vigente.

e) Patrimônio Social

O Patrimônio Social consiste no acúmulo de recursos oriundos de seus participantes e patrocinadoras, e que tem como objetivo garantir o benefício futuro dos participantes vinculados aos Plano e os fundos segregados em previdenciais, administrativos e de investimentos. Os saldos que compõem o Patrimônio Social são determinados em bases atuariais pelos e sob a responsabilidade dos consultores atuários externos contratados pela Entidade.

f) Estimativas Atuariais e Contábeis

A elaboração das Demonstrações Contábeis requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ao determinar estas estimativas levam-se em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. Os principais itens de Balanço sujeitos a essas estimativas e premissas são:

- Ajustes a valores de mercado dos ativos classificados em títulos para negociação: conforme informação de precificação disponibilizada através do agente custodiante.
- Investimentos imobiliários: reavaliados periodicamente, por consultoria contratada conforme legislação em vigor.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

- Contingências: as probabilidades de êxito e valores econômicos são informadas pelos consultores jurídicos.
- Provisões matemáticas: calculadas atuarialmente por profissional responsável pelos Planos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração revisa as estimativas e premissas periodicamente.

g) Impostos

I. Imposto de Renda

- Em 29 de dezembro de 2004 foi editada a Lei nº 11.053, que revogou a Medida Provisória nº 2.222, de 04 de setembro de 2001, e introduziu alterações no sistema de tributação dos planos de benefícios de caráter previdenciário. Conforme previsto no artigo 5º dessa Lei, a partir de 01 de janeiro de 2005, ficaram dispensados a retenção na fonte e o pagamento em separado do imposto de renda sobre os rendimentos e ganhos auferidos nas aplicações de recursos das provisões, reservas técnicas e fundos de planos de benefícios de entidade de previdência complementar.
- Em 5 de abril de 2013 foi editada a IN nº 1.343, que determina que as Entidades Fechadas de Previdência Complementar estão desobrigadas de reter o IRRF sobre os pagamentos a título de complementação de aposentadoria, resgates e rateio de patrimônio, correspondente às contribuições efetuadas exclusivamente pelo beneficiário, no período de 1º de janeiro de 1989 a 31 de dezembro de 1995.

II. PIS e COFINS

São as contribuições calculadas às alíquotas de 0,65% para o PIS e 4% para a COFINS, sobre as receitas administrativas (receita bruta excluída, entre outros, dos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras destinadas a pagamentos de benefícios de aposentadoria, pensão, pecúlio e de resgate).

h) Registro das adições, deduções, receitas, despesas, rendas/variações positivas e deduções/variações negativas

As adições e deduções da Gestão Previdencial, receitas e despesas da Gestão Administrativa e as rendas/variações positivas e deduções/variações negativas do fluxo de investimento são escrituradas pelo regime contábil de competência, exceto as contribuições de autopatrocinados, que são registradas pelo regime de caixa. As Rendas/Variações Positivas de dividendos, bonificações e juros sobre capital próprio recebidos em dinheiro, decorrentes de investimentos em ações, são reconhecidas após a publicação da decisão da Assembleia Geral dos Acionistas das empresas investidas.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NOTA 4 – CUSTEIO ADMINISTRATIVO

Representa as contribuições realizadas pelas patrocinadoras e participantes para a cobertura das despesas administrativas da Entidade, sendo o percentual de contribuição estabelecido no plano de custeio anual.

O custeio administrativo tem origem nas seguintes fontes:

- **Gestão Previdencial:** são contabilizadas na Gestão Administrativa e custeadas mensalmente pela patrocinadora e os custos comuns são rateados proporcionalmente ao patrimônio de cada plano.

- **Investimentos:** são contabilizadas na Gestão Administrativa, sendo custeadas diretamente pela rentabilidade dos Investimentos e os custos comuns são rateados proporcionalmente ao patrimônio de cada plano.

NOTA 5 – Ativo Realizável

a) Gestão Previdencial

Plano	2022				Total	2021
	Contribuições a Receber ⁽¹⁾	Déficit Técnico Contratado ⁽²⁾	Depósito Judicial - Esferas Cíveis / Tributários ⁽³⁾	Outros Realizáveis ⁽⁴⁾		
Fundamental	-	-	-	-	-	14.252
PAP	1.891	275.142	424	346	277.803	83.256
PAN	5.252	-	-	484	5.736	4.979
PAP II	2.114	-	303	142	2.559	2.307
Básico	-	-	-	-	-	35
Suplementar	-	-	-	-	-	1.215
Total	9.257	275.142	727	972	286.098	106.044

⁽¹⁾ Refere-se a contribuições de patrocinadoras e participantes a serem liquidadas no mês subsequente.

⁽²⁾ Refere-se a déficit técnico equacionado do plano PAP amortizado mensalmente através de contribuições das patrocinadoras.

⁽³⁾ Depósitos judiciais referente aos processos abaixo:

- a) Refere-se à cobrança de Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ do período 07/2002; 01/2003 e 01/2004, para o qual efetuamos o depósito no montante de R\$ 135 em fevereiro 2011. Em 31 de dezembro de 2022 o valor é de R\$ 191 no plano PAP;
- b) Refere-se a pagamento de pensão para ex-colaborador. Em 31 de dezembro de 2022 o valor é de R\$ 3 no plano PAP;
- c) Refere-se a processo de participantes solicitando a revisão de benefícios. Em 31 de dezembro de 2022 o valor é de R\$ 303 no plano PAP II;
- d) Refere-se a depósito de garantia para quitação de Execução Fiscal, relativos a compensações não homologadas pela Receita Federal. Em 31 de dezembro de 2022 o valor é de R\$ 230 no plano PAP;

⁽⁴⁾ Refere-se a valores de folha de benefícios a serem liquidadas em 2023.

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

Déficit Contratado

Segue evolução dos saldos dos contratos:

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Planos	Saldo no Início do Exercício	Recebimento de Contribuições	Atualização / Repactuação	Contratação / Extinção de déficit	Saldo Final do Exercício
Fundamental	13.949	(4.983)	1.252	(10.218)	-
PAP	81.835	(11.134)	9.106	195.335	275.142
Suplementar	1.008	(126)	85	(967)	-
Total	96.792	(16.243)	10.443	184.150	275.142

O saldo devedor é atualizado mensalmente pela meta atuarial do plano, ou seja, pelo indexador do plano e pela taxa de juros adotada na última avaliação atuarial.

Antes da incorporação dos Planos Fundamental e Suplementar houve quitação dos contratos de déficits existentes e feito novo contrato após a incorporação no Plano PAP.

Anualmente, nas avaliações atuariais de fechamento do exercício, será incorporado ao saldo devedor do contrato de dívida firmado entre às patrocinadoras e a entidade o montante atribuível às patrocinadoras do Equilíbrio Técnico Ajustado positivo ou negativo, podendo tal incorporação ser total ou parcial, observada a legislação vigente. Uma vez que as patrocinadoras e participantes efetuem as contribuições extraordinárias definidas no referido contrato, essas contribuições colaborarão para o equacionamento do déficit.

	PAP	
	2022	2021
Saldo devedor atual	275.142	81.835
Prazo de amortização pactuado	16,5 anos	16,5 anos
Prazo de amortização restante	8,75 anos	9,75 anos
Data de vencimento	até o 5° dia útil	até o 5° dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 4,91%	INPC + 5,14%

Esferas Cíveis/Tributários

Plano	2021	Incorporação ⁽¹⁾	2022
Fundamental	194	(194)	-
PAP	-	424	424
PAP II	303	-	303
Básico	32	(32)	-
Suplementar	198	(198)	-
Total	727	-	727

⁽¹⁾ Refere-se à incorporação do saldo dos Planos Fundamental, Básico e Suplementar pelo PAP.

b) Gestão Administrativa

Plano	2022			2021
	Tributos a Compensar ⁽¹⁾	Outros Realizáveis ⁽²⁾	Total	
PAP	8	9	17	-
PAN	6	6	12	-
PAP II	4	5	9	-
Total	18	20	38	-

⁽¹⁾ Tributos a compensar junto à Receita Federal do Brasil.

⁽²⁾ Refere-se às despesas que serão amortizadas em janeiro de 2023.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NOTA 6 – INVESTIMENTOS

a) Composição da Carteira

As diretrizes para alocação de recursos garantidores dos Planos de Benefício são estabelecidas por meio das Políticas de Investimentos, que são revisadas e aprovadas anualmente pelo Conselho Deliberativo com horizonte de cinco anos. A Entidade mantém contrato com o Banco Bradesco S.A., pessoa jurídica credenciada na Comissão de Valores Mobiliários, para atuar como agente custodiante e como responsável pelo fluxo de pagamentos e recebimentos, no tocante às operações de renda fixa, investimentos no exterior, investimentos estruturados e de renda variável.

Os fundos de investimentos exclusivos têm sua custódia e administração feitas pelo Banco Bradesco S.A. Como gestores de recursos a Entidade utiliza: BNP Paribas, Western Asset,, BlackRock, Itaú Asset, Santander Asset, Sulamérica, Kinea Investimentos e SPX Gestão de Recursos. Para os Fundos de investimentos não exclusivo a administração é feita pela Intrag DTVM e BB Gestão de Recursos DTVM e a custódia é feita pelo Bradesco S.A.

Os títulos e valores mobiliários que compõem as carteiras dos Fundos de Investimentos estão registrados e custodiados em conta própria dos Fundos na B3 S.A. – Brasil, Bolsa e Balcão, no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC) do Banco Central do Brasil. As cotas de fundo de investimento são custodiadas no administrador dos fundos.

Plano	2022			2021
	Fundos de Investimentos	Investimentos Imobiliários	Total	
Plano Fundamental	-	-	-	354.032
Plano PAP	1.420.307	50.287	1.470.594	1.095.320
Plano PAN	1.075.030	-	1.075.030	1.016.543
Plano PAP II	837.148	-	837.148	803.374
Plano Básico	-	-	-	14.067
Plano Suplementar	-	-	-	23.034
PGA	1.243	-	1.243	958
Total	3.333.728	50.287	3.384.015	3.307.328

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

Plano	2022				Total	2021
	Fundos de Investimentos					
	Renda Fixa	Ações	Multimercado	Investimento no Exterior		
Plano Fundamental	-	-	-	-	-	341.304
Plano PAP	1.238.398	158.524	23.385	-	1.420.307	1.059.048
Plano PAN	866.405	161.920	41.694	5.011	1.075.030	1.016.543
Plano PAP II	638.174	158.084	40.890	-	837.148	803.374
Plano Básico	-	-	-	-	-	14.067
Plano Suplementar	-	-	-	-	-	23.034
PGA	1.243	-	-	-	1.243	958
Total	2.744.220	478.528	105.969		3.333.728	3.258.328

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

b) Composição dos Investimentos

Apresentamos a seguir a composição analítica das aplicações, em fundos de investimentos exclusivos, que compõem a carteira de investimentos da Fundação Nestlé de Previdência Privada (FUNEPP).

Composição por segmento	2022					2021
	Plano PAP	Plano PAN	Plano PAP II	PGA	Total	
Renda Fixa	1.238.398	866.405	638.174	1.243	2.744.220	2.324.078
FI RF ALM FUNDAMENTAL ⁽¹⁾	333.565	-	-	-	333.565	341.304
ALPINO INFLA FIRF LP ⁽¹⁾	15.245	76.536	79.444	-	171.225	318.005
NAN CDI FI RF LP ⁽¹⁾	10.135	78.520	70.330	335	159.320	318.857
FI RF ALM PAP ⁽¹⁾	748.082	-	-	-	748.082	612.806
NESFIT CDI FI RF LP ⁽¹⁾	9.784	478.731	304.365	595	793.475	30.373
NESCAU CDI FI RF LP ⁽¹⁾	9.070	84.406	70.747	313	164.536	318.900
FI RENDA FIXA ALM BÁSICO ⁽¹⁾	14.278	-	-	-	14.278	14.067
FI RENDA FIXA ALM SUPLEMENTAR ⁽¹⁾	9.076	-	-	-	9.076	8.629
NESTON FIRF CP LP ⁽¹⁾	44.534	73.369	52.810	-	170.713	180.322
MOLICO FI RF CRED PR ⁽¹⁾	44.629	74.843	60.478	-	179.950	180.815
Ações	158.524	161.920	158.084	-	478.528	790.643
FIA FUNEPP ⁽¹⁾	67.242	60.620	78.332	-	206.194	257.428
NUTREN FIA ⁽¹⁾	36.867	52.893	41.378	-	131.138	132.619
NINHO FIC FIA ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	105.589
BLACKROCK FIA GLO IE	54.415	48.407	38.374	-	141.196	295.007
Multimercado	23.385	41.694	40.890	-	105.969	143.607
TALENTO FIM CP ⁽¹⁾	23.385	41.694	40.890	-	105.969	143.607
Investimento no Exterior	-	5.011	-	-	5.011	-
BLACKROCK FIA BDR	-	5.011	-	-	5.011	-
Total	1.420.307	1.075.030	837.148	1.243	3.333.728	3.258.328

⁽¹⁾ Refere-se a aplicação em cotas de Fundo Exclusivo.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

FI RF ALM FUNDAMENTAL				
Descrição	Natureza	Vencimento		Total
		Indeterminado	2022	2021
Fundos exclusivos		(11)	333.565	341.304
Títulos mantidos até o vencimento		-	189.107	219.141
Títulos Públicos		-	186.341	218.506
Títulos Públicos Federais		-	186.341	218.506
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	186.341	218.506
NTN-B – 15/08/2022	Pública	-	-	19.019
NTN-B – 15/05/2023	Pública	-	33.090	31.194
NTN-B – 15/08/2024	Pública	-	24.914	23.575
NTN-B – 15/08/2026	Pública	-	11.334	11.489
NTN-B – 15/08/2030	Pública	-	15.059	33.928
NTN-B – 15/05/2035	Pública	-	37.265	35.244
NTN-B – 15/08/2040	Pública	-	265	251
NTN-B – 15/05/2045	Pública	-	14.119	13.349
NTN-B – 15/08/2050	Pública	-	43.374	43.915
NTN-B – 15/05/2055	Pública	-	6.921	6.542
Créditos Privados e Depósitos		-	2.766	635
Operações Compromissadas	Privada	-	2.766	635
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(11)	(11)	(8)
Títulos para negociação		-	144.469	122.171
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	144.469	122.171
Total		(11)	333.565	341.304

FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA ALM BÁSICO				
Descrição	Natureza	Vencimento		Total
		Indeterminado	2022	2021
Fundos exclusivos		-	14.278	14.067
Valores a Pagar/Receber/Caixa		-	-	(4)
Títulos para negociação		-	14.278	14.071
Fundos exclusivos		-	14.278	14.071
Operações Compromissadas	Privada	-	3.641	3.674
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	10.637	10.397
NTN-B – 15/08/2022	Pública	-	-	104
NTN-B – 15/05/2023	Pública	-	334	317
NTN-B – 15/08/2024	Pública	-	195	189
NTN-B – 15/08/2030	Pública	-	53	53
NTN-B – 15/05/2035	Pública	-	803	615
NTN-B – 15/05/2040	Pública	-	-	755
NTN-B – 15/08/2040	Pública	-	841	-
NTN-B – 15/05/2045	Pública	-	1.464	1.105
NTN-B – 15/08/2050	Pública	-	6.129	6.398
NTN-B – 15/05/2055	Pública	-	818	861
Total		-	14.278	14.067

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

ALPINO INFLA FIRF LP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		102.855	16.291	119.146	234.456
Títulos para negociação		-	16.291	16.291	234.530
Títulos Públicos		-	-	-	165.472
Títulos Públicos Federais		-	-	-	165.472
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	-	-	86.731
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	-	33.493
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	-	-	45.248
NTN-B – 15/08/2022	Pública	-	-	-	15.393
NTN-B – 15/05/2023	Pública	-	-	-	22.302
NTN-B – 15/08/2024	Pública	-	-	-	798
NTN-B – 15/05/2025	Pública	-	-	-	1.151
NTN-B – 15/08/2026	Pública	-	-	-	2.879
NTN-B – 15/08/2028	Pública	-	-	-	2.725
Créditos Privados e Depósitos		-	16.291	16.291	69.058
Certificado de depósito bancário	Privada	-	-	-	3.086
DPGE	Privada	-	-	-	10.633
Debêntures	Privada	-	16.291	16.291	17.601
Operações Compromissadas	Privada	-	-	-	37.738
Valores a Pagar/Receber/Caixa		102.855	-	102.855	(74)
Fundos não exclusivos		52.079	-	52.079	83.549
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	52.079	-	52.079	83.549
Total		154.934	16.291	171.225	318.005

NAN CDI FI RF LP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	2022	2021	
Fundos exclusivos			239	140.888	291.371
Títulos para negociação			-	140.649	291.427
Títulos Públicos			-	95.288	189.448
Títulos Públicos Federais			-	95.288	189.448
Letras Financeiras – LFI	Pública		-	4.827	15.615
Letras Financeiras do Tesouro	Pública		-	62.308	39.090
Letras do Tesouro Nacional	Pública		-	22.070	134.743
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública		-	6.083	-
NTN-B – 15/08/2024	Pública		-	1.017	-
NTN-B – 15/05/2027	Pública		-	5.066	-
Créditos Privados e Depósitos			-	45.361	101.979
Debêntures	Privada		-	39.681	85.915
Operações Compromissadas	Privada		-	5.577	16.064
Derivativos	Privada		-	103	-
Valores a Pagar/Receber/Caixa			239	239	(56)
Fundos não exclusivos			18.432	18.432	27.486
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada		18.432	18.432	27.486
Total			18.671	159.320	318.857

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

FI RF ALM PAP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		(32)	495.747	495.747	388.907
Títulos mantidos até o vencimento		-	494.952	494.952	388.941
Títulos Públicos		-	495.838	495.838	388.020
Títulos Públicos Federais		-	495.838	495.838	388.020
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	795	795	-
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	494.952	494.952	383.633
NTN-B – 15/05/2023	Pública	-	5.694	5.694	5.326
NTN-B – 15/08/2030	Pública	-	-	-	9.877
NTN-B – 15/08/2028	Pública	-	43.793	43.793	-
NTN-B – 15/08/2030	Pública	-	10.461	10.461	-
NTN-B – 01/01/2031	Pública	-	4.514	4.514	-
NTN-B – 15/08/2032	Pública	-	40.699	40.699	-
NTN-B – 15/05/2035	Pública	-	64.526	64.526	60.997
NTN-B – 15/08/2040	Pública	-	25.868	25.868	24.470
NTN-B – 15/05/2045	Pública	-	76.861	76.861	72.669
NTN-B – 15/08/2050	Pública	-	80.265	80.265	75.860
NTN-B – 15/05/2055	Pública	-	142.271	142.271	134.434
Notas do Tesouro Nacional - Série C	Pública	-	91	91	4.387
NTN-C – 01/01/2031	Pública	-	91	91	4.387
Créditos Privados e Depósitos		-	779	779	921
Debêntures	Privada	-	175	175	182
Operações Compromissadas	Privada	-	604	604	739
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(32)	-	(32)	(34)
Títulos para negociação		-	251.497	251.497	223.899
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	251.497	251.497	223.899
Total		(32)	748.114	748.082	612.806

FI RENDA FIXA ALM SUPLEMENTAR					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		-	9.076	9.076	8.629
Valores a Pagar/Receber/Caixa		-	1	1	(3)
Títulos para negociação		-	9.075	9.075	8.632
Fundos exclusivos		-	9.075	9.075	8.632
Operações Compromissadas	Pública	-	2.202	2.202	1.981
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	6.873	6.873	6.651
NTN-B – 15/08/2030	Pública	-	949	949	947
NTN-B – 15/05/2035	Pública	-	1.663	1.663	1.591
NTN-B – 15/08/2040	Pública	-	1.561	1.561	1.602
NTN-B – 15/05/2045	Pública	-	1.480	1.480	1.235
NTN-B – 15/08/2050	Pública	-	992	992	1.036
NTN-B – 15/05/2055	Pública	-	228	228	240
Total		-	9.076	9.076	8.629

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NESFIT CDI FI RF LP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		(44)	793.519	793.475	30.373
Títulos para negociação		-	793.519	793.519	30.375
Títulos Públicos		-	788.968	788.968	25.397
Títulos Públicos Federais		-	788.968	788.968	25.397
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	788.968	788.968	25.397
Créditos Privados e Depósitos		-	4.551	4.551	4.978
Operações Compromissadas	Privada	-	4.551	4.551	4.978
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(44)	-	(44)	(2)
Total		(44)	793.519	793.475	30.373

NESCAU CDI FI RF LP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		(9)	123.413	123.404	257.482
Títulos para negociação		-	123.413	123.413	257.543
Títulos Públicos		-	72.076	72.076	235.992
Títulos Públicos Federais		-	72.076	72.076	235.992
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	13.905	13.905	72.204
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	13.569	13.569	63.973
Letras do Tesouro Nacional	Pública	-	37.482	37.482	38.818
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	7.120	7.120	60.997
NTN-B – 15/08/2022	Pública	-	-	-	16.129
NTN-B – 15/05/2023	Pública	-	-	-	32.830
NTN-B – 15/05/2025	Pública	-	4.685	4.685	-
NTN-B – 15/08/2026	Pública	-	-	-	7.029
NTN-B – 15/08/2028	Pública	-	2.435	2.435	-
NTN-B – 15/08/2030	Pública	-	-	-	5.009
Créditos Privados e Depósitos		-	51.337	51.337	21.537
Certificado de depósito bancário	Privada	-	1.508	1.508	4.186
Debêntures	Privada	-	10.520	10.520	15.870
Operações Compromissadas	Privada	-	39.309	39.309	1.481
Opções Derivativos	Privada	-	-	-	14
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(9)	-	(9)	(61)
Fundos não exclusivos		41.132	-	41.132	61.418
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	41.132	-	41.132	61.418
Total		41.123	123.413	164.536	318.900

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NESTON FIRF CP LP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		7.428	155.005	162.433	174.912
Títulos para negociação		7.543	155.005	162.548	175.039
Títulos Públicos		-	44.156	44.156	35.608
Títulos Públicos Federais		-	44.156	44.156	35.608
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	42.898	42.898	34.494
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	1.258	1.258	1.114
Créditos Privados e Depósitos		7.543	110.849	118.392	139.431
Debêntures	Privada	-	110.849	110.849	124.442
Operações Compromissadas	Privada	7.543	-	7.543	14.989
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(115)	-	(115)	(127)
Fundos não exclusivos		8.280	-	8.280	5.410
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	8.280	-	8.280	5.410
Total		15.708	155.005	170.713	180.322

MOLICO FI RF CRED PR					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		(115)	165.286	165.171	171.292
Títulos para negociação		-	165.286	165.286	171.394
Títulos Públicos		-	35.983	35.983	27.629
Títulos Públicos Federais		-	35.983	35.983	27.629
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	34.509	34.509	26.322
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	1.474	1.474	1.307
Créditos Privados e Depósitos		-	129.303	129.303	143.765
Certificado de depósito bancário	Privada	-	1.393	1.393	1.223
Debêntures	Privada	-	108.838	108.838	120.696
Operações Compromissadas	Privada	-	19.072	19.072	21.846
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(115)	-	(115)	(102)
Fundos não exclusivos		14.779	-	14.779	9.523
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	14.779	-	14.779	9.523
Total		14.664	165.286	179.950	180.815

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

FIA FUNEPP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		202.024	4.170	206.194	257.428
Títulos para negociação		-	4.170	4.170	8.169
Títulos Públicos		-	1.918	1.918	2.823
Títulos Públicos Federais		-	1.918	1.918	2.823
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	-	2.823
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	1.918	1.918	-
NTN-B – 01/09/2024	Pública	-	1.918	1.918	-
Créditos Privados e Depósitos		-	2.252	2.252	5.346
Operações Compromissadas	Privada	-	2.252	2.252	5.346
Ações em companhias abertas	Privada	199.827	-	199.827	248.511
Valores a Pagar/Receber/Caixa		2.197	-	2.197	748
Total		202.024	4.170	206.194	257.428

NUTREN FIA					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		83.748	652	84.400	82.790
Títulos para negociação		83.344	652	83.996	82.791
Títulos Públicos		-	652	-	-
Créditos Privados e Depósitos		-	652	652	1.520
Operações Compromissadas	Privada	-	652	652	1.520
Ações em companhias abertas	Privada	83.344	-	83.344	81.271
Valores a Pagar/Receber/Caixa		404	-	404	(1)
Fundos não exclusivos		46.738	-	46.738	49.829
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	46.738	-	46.738	49.829
Total		130.486	652	131.138	132.619

NINHO FIC FIA					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		-	-	-	(119)
Valores a Pagar/Receber/Caixa		-	-	-	(119)
Fundos não exclusivos		-	-	-	105.708
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	-	-	-	105.708
Total		-	-	-	105.589

BLACKROCK FIA GLO IE					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Acima de 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		141.031	-	141.031	14.607
Valores a Pagar/Receber/Caixa		141.031	-	141.031	14.607
Fundos não exclusivos		165	-	165	280.400
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	165	-	165	280.400
Total		141.196	-	141.196	295.007

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

TALENTO FIM CP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	2022	2021
Fundos exclusivos		104.997	972	105.969	143.607
Títulos mantidos até o vencimento		-	-	-	20.210
Títulos Públicos		-	-	-	20.210
Créditos Privados e Depósitos		-	-	-	20.210
Operações Compromissadas		-	-	-	20.210
Ações em companhias abertas		105.445	-	105.445	123.462
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(448)	-	(448)	(65)
Títulos para negociação		-	972	972	-
Fundos exclusivos		-	972	972	-
Operações Compromissadas		-	972	972	-
Total		104.997	972	105.969	143.607

BLACKROCK FIA BDR					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	2022	2021	
Fundos exclusivos		5.011	5.011	341.304	
Títulos mantidos até o vencimento		4.986	4.986	219.141	
Títulos Públicos		-	-	218.506	
Títulos Públicos Federais		-	-	218.506	
Ações em companhias abertas	Privada	4.986	4.986	-	
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(1)	(1)	-	
Fundos não exclusivos		26	26	-	
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	26	26	-	
Total		5.011	5.011	-	

Por estratégia de investimentos, a Entidade redistribuiu seus recursos em um novo fundo de Investimento no Exterior, o BLACKROCK FIA BDR.

A Entidade declara possuir capacidade financeira e intenção de manter até o vencimento os títulos classificados na categoria "mantidos até o vencimento".

Os Títulos classificados como "mantidos até o vencimento" estão avaliados pelo valor de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de balanço e os classificados como "para negociação" estão avaliados pelo valor de mercado considerando preço médio de negociação no dia da apuração, valor líquido provável de realização obtido mediante adição técnica de precificação, levando em consideração, no mínimo, os prazos de pagamento e vencimento, o risco de crédito e o indexador.

c) Investimentos Imobiliários

Os Investimentos imobiliários da Entidade são destinados exclusivamente para renda de aluguel e pertencem aos planos Fundamental e PAP, conforme Políticas de investimentos. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, são demonstrados da seguinte forma:

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Descrição	2021	Acrescimo ⁽¹⁾	2022
Locadas a Patrocinadores			
Terrenos	12.250	850	13.100
Edificações	36.750	437	37.187
Total	49.000	1.287	50.287

⁽¹⁾ Refere-se à reavaliação registrada no exercício de 2022.

Em atendimento ao Item 17 da Instrução PREVIC nº 31 de 20 de agosto de 2020, e alterações posteriores, a Fundação Nestlé reavaliou todos os imóveis com laudo em outubro de 2022, sendo ajustado contabilmente em novembro de 2022.

O laudo de avaliação foi emitido pela empresa JLL Valuation & Advisory Services, utilizando o Método Comparativo de Dados de Mercado para a determinação de Valor de Locação e o Método de Capitalização da Renda para determinação do Valor de Mercado, gerando variação patrimonial positiva de R\$ 1.200.

	Posição Contábil antes da reavaliação	Valor de Reavaliação em 30/11/2022	Benefitoria em 31/12/2022	Posição Contábil em 31/12/2022	Data do Laudo	Vida Útil	Empresa Avaliadora
Locadas a Patrocinadores							
Centro de Distribuição e Escritórios- Avenida Henry Nestlé, nº 300 - Jd. Interlagos - Ribeirão Preto, SP	49.000	1.200	87	50.287	Outubro/2022	67	JLL Valuation & Advisory Services
Total	49.000	1.200	87	50.287			

NOTA 7 – EXIGÍVEL OPERACIONAL

Os Compromissos do exigível operacional, são assim demonstrados:

a) Gestão Previdencial

Plano	2022					Total	2021
	Folha de Benefícios ⁽¹⁾	Auxílio Doença ⁽²⁾	Repasse para a patrocinadora ⁽³⁾	Retenções s/ folha de Benefícios	Total		
Fundamental	-	-	-	-	-	-	996
PAP	1.391	46	315	1.163	2.915	1.248	
PAN	377	149	203	1.013	1.742	1.055	
PAP II	119	24	197	455	795	664	
Básico	-	-	-	-	-	14	
Suplementar	-	-	-	-	-	161	
Total	1.887	219	715	2.631	5.452	4.138	

⁽¹⁾ Refere-se a folha de benefícios a pagar.

⁽²⁾ Refere-se a Auxílio Doença a repassar para a patrocinadora.

⁽³⁾ Refere-se a descontos de Folha de Benefícios a repassar para a patrocinadora.

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

b) Gestão Administrativa

Plano	2022			Total	2021
	Despesas a Pagar ⁽¹⁾	Retenções a Recolher ⁽²⁾	Tributos a Recolher ⁽³⁾		
Fundamental	-	-	-	-	145
PAP	524	17	4	545	432
PAN	732	77	29	838	417
PAP II	348	20	6	374	323
Básico	-	-	-	-	5
Suplementar	-	-	-	-	9
Total	1.604	114	39	1.757	1.331

⁽¹⁾ Refere-se às obrigações com serviços de terceiros;

⁽²⁾ Refere-se à impostos a pagar incidentes sobre obrigações com serviços de terceiros; e

⁽³⁾ Refere-se à PIS e COFINS a recolher no próximo mês.

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

c) Investimentos

Plano	2022	2021
	Taxa de Administração dos Investimentos a repassar ⁽¹⁾	Total
Fundamental	-	7
PAP	12	19
PAN	16	7
PAP II	11	6
Total	39	39

⁽¹⁾ Refere-se a taxas administrativas cobradas nas carteiras de investimentos a serem pagas no mês subsequente.

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

NOTA 8 – EXIGÍVEL CONTINGENCIAL

A Entidade é parte em processos judiciais, decorrentes do curso normal de suas atividades. Para avaliação da constituição das provisões é considerada a opinião dos assessores jurídicos.

O Exigível contingencial para os processos classificados como prováveis em 2022 e 2021 possui a seguinte composição:

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

a) Gestão Previdencial

Plano	Esfera Cível	2022	2021
Fundamental	-	-	423
PAP	645	645	27
Suplementar	-	-	164
Total	645	645	614

- Refere-se a pagamento de pensão por morte. A autora do processo que está aguardando julgamento. O valor no plano PAP em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 537.
- Refere-se a diferenças de correção monetária a serem pagas pelo banco. Os autos do processo foram arquivados e aguardam início do cumprimento da sentença. O valor atualizado no plano PAP em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 27.
- Refere-se a rescisão do vínculo e resgate das contribuições no Plano PAP. O processo está aguardando sentença. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 81.

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

Esfera Cível

Plano	2021	Atualização	Constituição/ Reversão ⁽¹⁾	Incorporação ⁽²⁾	2022
Fundamental	423	114	-	(537)	-
PAP	27	-	-	618	645
Suplementar	164	5	(88)	(81)	-
Total	614	119	(88)	-	645

⁽¹⁾ Reversão do passivo contingencial no exercício de 2022 decorrente da reclassificação de perda provável para perda possível pela consultoria jurídica.

⁽²⁾ Refere-se à incorporação do saldo dos Planos Fundamental, Básico e Suplementar pelo PAP.

b) Processos classificados como possíveis

As ações, cuja probabilidade de perda foi classificada como "Possível" por nossos assessores legais, não reconhecidas contabilmente, são:

- Trata-se de processo tributário movido por participante cujo objetivo é restituição de imposto retido na fonte. O processo está em fase inicial. Em 31 de dezembro de 2022 o valor atualizado é de R\$ 61 e corresponde ao plano PAP.
- Trata-se de cinco processos para condenação da Entidade a pagar aos autores diferenças de correção monetária que ocorreram no resgate da reserva de poupança. Os valores atualizados em 31 de dezembro de 2022 totalizam R\$ 266 e correspondem aos planos PAP e PAN.
- Trata-se de ação requerendo devolução de valores descontados referente a empréstimo e danos morais. Em 31 de dezembro de 2022 o valor atualizado é de R\$ 10 e corresponde ao plano PAP

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

-
- Trata-se de processo em que as autoridades fiscais julgadoras entenderam que a Entidade não teria impugnado o valor do suposto crédito tributário referente à multa regulamentar e, conseqüentemente, determinaram a cobrança desta imediatamente através de um processo administrativo apartado. Em 31 de dezembro de 2022 o valor atualizado é de R\$ 476 e corresponde ao PGA.
- Auto de Infração para constituir crédito tributário decorrente da acusação de falta de recolhimento da COFINS e de recolhimento a menor de PIS sobre receitas supostamente auferidas pela Entidade e foi aplicada multa por falta de apresentação dos Demonstrativos de Apuração de Contribuições Sociais. Em 31 de dezembro de 2022 o valor atualizado é de R\$ 3.056 e corresponde ao PGA.
- A Execução Fiscal foi ajuizada para exigir PIS inscrito em Dívida Ativa, cuja cobrança foi realizada originalmente por meio do Processo Administrativo. O mérito da cobrança é discutido em Ação Anulatória conforme citado no item abaixo. Em 31 de dezembro de 2022 o valor atualizado é de R\$ 11.179 e corresponde ao PGA.
- Trata-se de Ação Anulatória que foi ajuizada para anular cobrança de PIS. Em síntese, a Entidade questiona judicialmente a cobrança de PIS na época dos fatos autuados. Em 31 de dezembro de 2022 o valor atualizado é de R\$ 11.179. O processo corresponde ao PGA.
- Auto de Infração lavrado para a exigência de débitos de PIS e COFINS em razão da suposta utilização indevida de redução de base de cálculo de PIS/PASEP sobre folha de salários. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 5.007 e corresponde ao PGA.
- Ação anulatória visando o cancelamento de débitos inscritos em dívida ativa referente à Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 1.807 e corresponde ao PGA.
- Débitos inscritos em dívida ativa referente à Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 267 e corresponde ao PAP.
- Ação referente antecipação de tutela cujo valor é o resgate de cem por cento creditado na conta do requerente. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 162 e corresponde ao plano PAN.

NOTA 9 – PROVISÕES MATEMÁTICAS

- a) As provisões matemáticas foram calculadas por atuários, cujos pareceres evidenciam o cumprimento às normas atuariais pertinentes, considerando-se as características peculiares do Estatuto e dos Regulamentos dos planos de benefícios e incluem os compromissos correspondentes aos participantes que já adquiriram direitos, os quais podem ou não ter sido requerido, e o direito aos participantes que ainda não os adquiriram.

As provisões matemáticas apresentam a seguinte divisão:

- I. **Provisões de benefícios concedidos** – Corresponde ao montante necessário para cobertura dos compromissos futuros do Plano para com os participantes que se encontram em gozo de benefício (aposentadorias e pensões).
- II. **Provisões de benefícios a conceder** – Corresponde ao montante necessário para cobertura dos compromissos futuros do Plano para com os participantes ainda não elegíveis aos benefícios.
- III. **Provisões matemáticas a constituir** – Corresponde ao valor atual do déficit equacionado a ser quitado pelo patrocinador, através de contribuições extraordinária.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

b) Premissas e Hipóteses Atuariais

Os cálculos das provisões matemáticas de 2022 consideraram as seguintes premissas e hipóteses atuariais e econômicas:

	2022		2021	
	PAP	PAP II	PAP	PAP II
Taxa Real Anual de Juros ⁽¹⁾	4,91%	4,15%	5,14%	4,08%
Crescimento Real de Salários	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%
Fator de Capacidade para salários	98%	98%	98%	98,00%
Fator de Capacidade para benefícios	98%	0,00%	98%	0,00%
Hipótese sobre rotatividade	Experiência PAP 2016-2020	Experiência PAP II 2016-2020 Ajustada	Experiência PAP 2016-2020	Experiência PAP II 2016-2020 Ajustada
Hipótese de entrada em aposentadoria	1ª Elegibilidade ao benefício	1ª Elegibilidade do Plano, sendo 55 anos a idade mínima	1ª Elegibilidade ao benefício	1ª Elegibilidade do Plano, sendo 55 anos a idade mínima
Tábua de Mortalidade Geral	RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo	RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo	RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo	RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo
Tábua de Mortalidade de Inválidos	RP-2000 Disabled, segregada por sexo	N/A	N/A	N/A
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas	Álvaro Vindas	Álvaro Vindas	Álvaro Vindas
Outras hipóteses biométricas:	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem

⁽¹⁾ O indexador utilizado é o INPC do IBGE para o plano PAP. Para o Plano PAP II o indexador é Cotas do Patrimônio.

As premissas atuariais não se aplicam ao Plano PAN devido sua característica de Contribuição Definida (CD puro).

De acordo com o Parecer Atuarial, em outubro de 2021 foi realizado estudo técnico de adequação das hipóteses atuariais para atender os dispositivos previstos nas bases técnicas constantes nas redações da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, e da Instrução Normativa nº 33, de 23/10/2020.

Conforme estudos de aderência realizados pelos atuários independentes contratados pela Entidade, a taxa de juros e a duração do passivo calculados são:

Plano	2022	2021	Duração do passivo
PAP	4,91% a.a.	5,14% a.a.	11,22 anos
PAPII	4,15% a.a.	4,08% a.a.	4,21 anos

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Mudanças de premissas e hipóteses atuariais

• **Plano de aposentadoria Programada (PAP)**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 80%, suporte para a adoção da taxa real anual de juros de 4,91% para o Plano de Aposentadoria Programada - PAP. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria Previc nº 373/2022 para esse plano (limite inferior: 3,16% a.a. e limite superior: 4,91% a.a.). Sendo assim, a Entidade e a(s) patrocinadora(s) do Plano optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 4,91% na avaliação atuarial de 2022.

Este estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2022 informado pela Entidade equivale a 6,32%. Esse percentual líquido da inflação anual de 5,93% (variação do INPC/IBGE no ano de 2022) resulta em uma rentabilidade de 0,37%, que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 5,14% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2021. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

Comparando o Passivo Atuarial reavaliado no exercício encerrado no valor de R\$ 1.830.722 com o constante no balancete de 31/12/2022, a variação encontrada é de 1,05%. Convém ressaltar que 90,62% (R\$ 1.658.933) do Passivo Atuarial de R\$ 1.830.722 é determinado atuarialmente com base nas hipóteses e métodos anteriormente indicados, pois corresponde à parcela de benefício definido das Provisões Matemáticas de Benefícios Concedidos e à parcela das Provisões Matemáticas de Benefícios a Conceder relativa aos benefícios de risco e/ou benefício mínimo. Os 9,38% restantes (R\$ 171.789) são provenientes dos saldos de conta formados pelas contribuições dos participantes e das patrocinadoras acrescidas do retorno dos investimentos, cujas informações são de inteira responsabilidade da Entidade.

• **Plano de aposentadoria Programada II (PAP II)**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 71%, suporte para a adoção da taxa real anual de juros de 4,15% para o Plano de Aposentadoria Programada II - PAP II. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria Previc nº 373/2022 para esse plano (limite inferior: 2,62% a.a. e limite superior: 4,15% a.a.). Sendo assim, a Entidade e a(s) patrocinadora(s) do Plano de Aposentadoria Programada II - PAP II optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 4,15% na avaliação atuarial de 2022.

Este estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2022 informado pela Entidade equivale a 5,70%. Esse percentual líquido da inflação anual de 5,93% (variação do INPC (IBGE) no ano de 2022) resulta em uma rentabilidade negativa de 0,22%, que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 4,08% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2021. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Comparando o Passivo Atuarial reavaliado no exercício encerrado no valor de R\$ 847.880 com o constante no balancete de 31/12/2022, a variação encontrada é de 0,44%. Convém ressaltar que 14,13% (R\$ 119.843) do Passivo Atuarial de R\$ 847.880 é determinado atuarialmente com base nas hipóteses e métodos anteriormente indicados, pois corresponde à parcela de benefício definido das Provisões Matemáticas de Benefícios Concedidos e à parcela das Provisões Matemáticas de Benefícios a Conceder relativa aos benefícios de risco e/ou benefício mínimo. Os 85,87% restantes (R\$ 728.037) são provenientes dos saldos de conta formados pelas contribuições dos participantes e das patrocinadoras acrescidas do retorno dos investimentos, cujas informações são de inteira responsabilidade da Entidade.

c) Evolução

Descrição	Saldos em 31/12/2021	Constituição/ (Reversão) Líquida	Saldos em 31/12/2022
Benefícios Concedidos	2.172.196	137.378	2.309.574
Fundamental	399.431	(399.431)	-
PAP	1.098.864	513.173	1.612.037
PAN	346.312	13.420	359.732
PAP II	304.543	33.262	337.805
Básico	6.871	(6.871)	-
Suplementar	16.175	(16.175)	-
Benefícios a Conceder	1.410.643	34.881	1.445.524
PAP	223.618	(4.933)	218.685
PAN	672.967	43.797	716.764
PAP II	500.372	9.703	510.075
Suplementar	13.686	(13.686)	-
(-) Provisões Matemáticas a Constituir	(27.286)	(85.002)	(112.288)
(-) Déficit Equacionado	(27.286)	(85.002)	(112.288)
PAP	(8.988)	(85.025)	(94.013)
PAP II	(18.298)	23	(18.275)
Total	3.555.553	87.257	3.642.810

Em novembro de 2022 ocorreu incorporação nos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP ocasionando em posição zerada no exercício.

A evolução dos saldos dos contratos foi a seguinte:

Planos	Saldo Inicial do Exercício	Recebimento de Contribuições	Atualização / Repactuação	Constituição de déficit a equacionar	Saldo Final do Exercício
PAP	(8.988)	1.123	(1.960)	(84.188)	(94.013)
PAP II	(18.298)	1.861	(1.817)	(21)	(18.275)
Total	(27.286)	2.984	(3.777)	(84.209)	(112.288)

Déficit equacionado – PAP

Considerando que o Equilíbrio Técnico Ajustado Deficitário não atingiu o Limite do Déficit no exercício de 2022, conforme legislação em vigor, não é obrigatório o seu equacionamento. Corresponde ao valor constante na parcela de “Provisão Matemática a Constituir – Déficit Equacionado – Patrocinador(es) – Benefícios a Conceder.”

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	PAP	
	Déficit Equacionado	
	2022	2021
Saldo devedor atual	94.013	8.988
Prazo de amortização pactuado	16,5 anos	16,5 anos
Prazo de amortização restante	8,75 anos	9,75 anos
Data de vencimento	até o 5° dia útil	até o 5° dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 4,91%	INPC + 5,14%

Déficit equacionado – PAP II

	PAP II	
	Déficit Equacionado	
	2022	2021
Saldo devedor atual	18.275	18.298
Prazo de amortização pactuado	38 anos	38 anos
Prazo de amortização restante	15 anos	16 anos
Data de vencimento	até o 5° dia útil	até o 5° dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 4,15%	INPC + 4,08%

Das garantias

Atualmente as patrocinadoras apresentam como garantias aos instrumentos de equacionamento de déficits contratos de movimentação de recebíveis pela Fundação em caso de inadimplência.

NOTA 10 – EQUILÍBRIO TÉCNICO

a) Apuração do Resultado do Exercício

Representa os resultados acumulados obtidos pela Entidade e registrados na conta de resultados realizados. A composição da conta resultados realizados, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, e a respectiva movimentação no exercício foi a seguinte:

Plano	2021	Déficit / Superávit do Exercício	Incorporação	Contratação de déficit	Utilização de Fundo Previdencial	2022
Fundamental	(75.668)	(6.144)	81.812	-	-	-
PAP	(137.521)	(5.747)	(90.006)	195.335	-	(37.939)
PAP II	18.371	(21.909)	-	-	3.538	-
Básico	(642)	(35)	677	-	-	-
Suplementar	(7.155)	(362)	7.517	-	-	-
Total	(202.615)	(34.197)	-	195.335	3.538	(37.939)

I. PAP

O aumento da insuficiência do Plano de Benefícios é proveniente da rentabilidade do plano ter sido inferior à meta atuarial, bem como da redução da hipótese de taxa real de juros do Plano.

A Insuficiência de Cobertura registrada em 31/12/2022 ficará alocado no Déficit Técnico Acumulado uma vez que o equilíbrio técnico ajustado é inferior ao limite de equacionamento de déficit.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

II. PAP II

Não houve variação, uma vez que houve reversão do fundo previdencial para restaurar o equilíbrio técnico do Plano, resultado também constatado em 30/11/2022 quando da avaliação atuarial por fato relevante que consolidou o projeto FIT. O déficit técnico imediatamente anterior a reversão de fundo previdencial realizada, no valor de R\$ 3.538, foi proveniente, principalmente, da rentabilidade do plano ter sido inferior à meta atuarial.

O limite para o déficit ou superávit das patrocinadoras citados nos planos é calculado através da fórmula descrita no item “b” desta Nota Explicativa nº 9.

b) Equilíbrio Técnico Ajustado

A partir do exercício de 2015, a Entidade passou a apurar também o equilíbrio técnico ajustado e demonstrá-lo na Demonstração do Ativo Líquido do Plano de Benefícios - DAL, conforme estabelece a Resolução CNPC nº 16, de 19 de novembro de 2014 e Instrução PREVIC nº 25, de 17 de dezembro de 2015.

O equilíbrio técnico ajustado passou a ser base de cálculo para a apuração do resultado para destinação e utilização de superávit técnico ou para o equacionamento de déficit técnico do plano de benefício.

A Instrução PREVIC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabeleceu critérios diferenciados para equacionamento de déficits e destinação/utilização de superávit, em função do horizonte de tempo dos fluxos de caixa de cada plano de benefícios (duration do passivo atuarial). Para o déficit, o limite é dado pela fórmula $(duration - 4) \times 1\%$ x reserva matemática. Para destinação ou utilização de superávit, o limite é dado pelo mínimo entre a fórmula $(10\% + (duration \times 1\%)) \times$ reserva matemática e $25\% \times$ reserva matemática, sendo a menor entre elas.

Os cálculos do limite da reserva de contingência dos planos foram as seguintes:

Descrição	PAP	
	2022	2021
Saldo de Provisões Matemáticas (a) ⁽¹⁾	1.564.920	1.150.177
Cálculo do limite do Déficit Técnico Acumulado		
Duração do Passivo do Plano deduzido de 4 pontos (b)	7,22	7,11
Limite do Déficit Técnico Acumulado que deve permanecer (a * b)	(113.000)	(81.829)
Equilíbrio Técnico Ajustado		
a) Equilíbrio Técnico Contábil	(37.939)	(137.521)
b) (+/-) Ajuste de Precificação ⁽¹⁾⁽²⁾	90.850	16.535
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado (= a + b)	52.911	(120.986)

⁽¹⁾ Provisões Matemáticas da parcela relativa à modalidade Benefício Definido.

⁽²⁾ Corresponde à diferença entre o valor dos títulos públicos federais atrelados a índices de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento, calculado considerando a taxa real de juros anual utilizada na respectiva avaliação atuarial e o valor contábil desses títulos.

O Plano de Aposentadoria Programada II - PAP II não possui títulos “marcados na curva”, sendo assim, não há o que se falar de aplicação do ajuste de precificação, definido na Resolução CGPC nº 30/2018.

Ajuste de Precificação

O ajuste de precificação dos títulos públicos federais atrelados a índices de preços e classificado na categoria títulos mantidos até o vencimento foi apurado nos termos da Instrução PREVIC nº 19 de 4 de fevereiro de 2015 apresentando o ajuste positivo de R\$ 90.850 no plano PAP.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Plano PAP	Quantidade	Vencimento	Custo Corrigido		Ajuste	
			2022	2021	2022	2021
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	9,648	15/05/2023	38.783	5.325	205	137
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	6.092	15/08/2024	24.916	-	361	-
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	2.705	15/08/2026	11.333	-	88	-
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	10.960	15/08/2026	43.786	-	3.247	-
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	6.276	15/08/2030	25.521	9.877	1.809	710
Notas do Tesouro Nacional - Serie C	500	01/01/2031	4.515	4.388	244	197
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	10.220	15/08/2032	40.692	60.993	4.369	5.071
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	25.237	15/05/2035	101.789	-	9.791	-
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	6.280	15/08/2040	26.134	24.471	2.678	1.911
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	22.497	15/05/2045	90.974	72.665	12.687	7.976
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	30.561	15/08/2050	123.639	7.259	21.031	533
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	38.851	15/05/2055	149.184	-	34.340	-
Total	160.189		681.266	184.978	90.850	16.535

NOTA 11 – FUNDOS

a) Fundos Previdenciais – Composto pelas parcelas de contribuição das patrocinadoras que não foram utilizadas para o pagamento de benefícios em função das condições de elegibilidade e tipo de benefício pago ao participante no momento de seu desligamento. Os valores serão utilizados pelas patrocinadoras para efetuar as contribuições/aportes em nome dos participantes, conforme estabelecido no regulamento do plano.

b) Fundos Administrativos – Constituídos com recursos das patrocinadoras e comissão de seguros excedentes às despesas administrativas dos planos, destinando-se ao custeio das despesas previdenciais da Gestão Administrativa. A Entidade deve obrigatoriamente possuir recursos nesta conta, no mínimo, equivalentes ao saldo registrado no Ativo Permanente.

Descrição	2021	Remuneração	Constituição	(Utilização) ⁽¹⁾	Incorporação ⁽²⁾	2022
Fundos Previdenciais	54.535	4.309	14.611	(16.391)	-	57.064
Fundamental	43.080	3.604	10	(10.973)	(35.721)	-
PAP	1.287	80	280	(12)	7.122	8.757
PAN	1.036	100	1.351	(574)	28.431	30.344
PAP II	56	28	12.939	(3.803)	8.743	17.963
Básico	7.860	429	-	(62)	(8.227)	-
Suplementar	1.216	68	31	(967)	(348)	-
Fundos Administrativos	414	89	7.676	(7.660)	-	519
Fundamental	-	6	744	(744)	(6)	-
PAP	69	28	2.406	(2.401)	133	235
PAN	84	26	2.715	(2.709)	34	150
PAP II	103	20	1.736	(1.732)	7	134
Básico	36	2	28	(27)	(39)	-
Suplementar	122	7	47	(47)	(129)	-
Total	54.949	4.398	22.287	(24.051)	-	57.583

⁽¹⁾ O Fundo Previdencial foi utilizado em sua maior parte para custeio de contribuições das patrocinadoras e pagamento do Bônus de Migração. O Fundo administrativo foi utilizado para cobertura de despesa. Houve quitação de déficit contratado pré projeto de incorporação dos planos (Fundamental R\$ 10.218 - Suplementar R\$ 967). Além disso, foi utilizado R\$ 3.538 do Fundo Previdencial do PAP II para abatimento do déficit do exercício.

⁽²⁾ Em novembro de 2022 ocorreu processo de incorporação dos planos Fundamental, Básico, Suplementar e PAP

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NOTA 12 – PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas da Entidade podem ser assim consideradas: os Participantes, as Patrocinadoras, cujo relacionamento ocorre por intermédio de Convênio de Adesão para oferecimento dos planos administrados pela Entidade; e seus administradores, compostos pelos Membros do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva, assim como pelos membros do Conselho Fiscal da Entidade, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Entidade, o imóvel pertencente a Fundação Nestlé, o Conjunto habitacional Jardim das Palmeiras – Ribeirão Preto / SP locado a Nestlé, e a transação ocorre através do recebimento de aluguel do imóvel locados

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não houve operações com as partes relacionadas acima, além das operações já divulgadas anteriormente (contribuições de participantes e patrocinadoras e pagamentos de benefícios).

NOTA 13 – COMPOSIÇÃO DAS ELIMINAÇÕES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Descrição	2022	2021
Valores à Pagar/Receber entre Planos ⁽¹⁾	-	-
Fundamental	-	(47)
PAP	(37.389)	(175)
PAN	27.780	(356)
PAP II	8.614	(79)
Básico	-	(3)
Suplementar	-	(9)
PGA	995	669
Participação no Plano de Gestão Administrativa	519	414
PAP	235	69
PAN	150	84
PAP II	134	103
Básico	-	36
Suplementar	-	122
Participação no Fundo Administrativo PGA	(519)	(414)
PAP	(235)	(69)
PAN	(150)	(84)
PAP II	(134)	(103)
Básico	-	(36)
Suplementar	-	(122)
Superávit Técnico Acumulado	166	-
PAP II	166	-
(-) Déficit Técnico Acumulado	21.017	-
PAP	21.017	-
Migração entre Planos	-	-
PAP	(4)	(500)
PAN	-	1.628
PAP II	4	(1.128)

⁽¹⁾ Refere-se ao custeio de investimentos de contribuições administrativas e contribuições de BPD descontadas do saldo do participante. E incorporação dos planos fundamental, Básico e Suplementar após reavaliação atuarial.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

NOTA 14 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

a) Perfis de Investimentos

Para o exercício de 2022, a FUNEPP estruturou a implementação de perfis de investimentos com o objetivo de melhor adequar a aplicação dos recursos financeiros de seus participantes conforme sua tolerância ao risco e expectativa de retorno. Para os planos de benefícios PAP, PAN e PAP II serão implementados os seguintes perfis:

- Plano PAP – Disponibilizados os perfis Superconservador, Conservador e Moderado para os assistidos com saldo financeiro.
- Plano PAN – Disponibilizados os perfis Superconservador, Conservador, Moderado e Agressivo para os participantes ativos. Para os aposentados do PAN serão oferecidos os perfis Superconservador, Conservador e Moderado. Quanto aos participantes ativos que não optarem por perfil de investimentos nos períodos das campanhas, estes serão considerados em ciclo de vida de acordo com a idade.
- Plano PAP II – Disponibilizados os perfis Superconservador, Conservador e Moderado para os assistidos.

b) CNPJ por plano

Em 01 de outubro de 2021, foi divulgada a Resolução CNPC 46 , que dispõe sobre as condições e os procedimentos para a identificação e o cadastramento dos planos de benefícios no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios e no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica para fins de operacionalização da independência patrimonial dos planos de benefícios administrados pelas entidades fechadas de previdência complementar e poderão ser concluídos até 30 de junho de 2023.

c) Resolução Previc nº 18

Em 22 de dezembro de 2022, foi divulgada a Resolução Previc nº 18, que dispõe sobre os procedimentos contábeis a serem observados pelas entidades fechadas de previdência complementar, a qual entrará em vigor em 01 de janeiro de 2023. Essa resolução revoga as normas: Instrução Previc nº 31, de 20 de agosto de 2020; Instrução Normativa Previc nº 40, de 22 de junho de 2021; Instrução Normativa Previc nº 42, de 11 de outubro de 2021 e Instrução Normativa nº 44, de 23 de novembro de 2021.

d) Norma Brasileira de Contabilidade – ITG nº. 2001

Em 15 de dezembro de 2022, o Conselho Federal de Contabilidade aprova em seu Plenário a nova redação da Norma Brasileira de Contabilidade (NBC) - ITG 2001, que dispõe sobre os critérios e procedimentos específicos para a estruturação das demonstrações contábeis, para o registro das operações e das variações patrimoniais, bem como para o conteúdo mínimo das notas explicativas a serem adotadas pelas entidades fechadas de previdência complementar (EFPCs), a qual entrará em vigor em 01 de janeiro de 2023. Essa resolução revoga a Resolução CFC nº 1.272/2010, publicada no DOU, Seção 1, de 26/1/2010.

FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

e) Mudanças na obrigação acessória

Em 18 de julho de 2022, foi divulgada a Instrução Normativa nº 2.096/22, que institui a Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf). Com isso, ocorrerá a extinção da Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF) em 2024. E os contribuintes obrigados a entregar a DIRF deverão entregar a EFD-Reinf.

Fernando Barcellos Du Pin Calmon
Diretor Presidente

Fabiano Lemos de Campos
Contador