

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2018

PLANO PREVIDENCIÁRIO
DEZEMBRO/2018



RIOPREVIDÊNCIA
FUNDO ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Diretoria Executiva

Reges Moisés dos Santos
Diretor Presidente

Robson Leite de Albuquerque
Diretor de Administração de Finanças

Debora Fernandes de Souza Melo
Diretora Jurídica



RIOPREVIDÊNCIA
FUNDO ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Gerência de Controladoria - GCo

Equipe Técnica

Bruno Campos Pereira
Gerente de Controladoria

Alexandre Anselmo Braga
Coordenador de Contabilidade

Bruno Nunes de Souza
Coordenador de Gestão Tributária

Eduardo Alfradique de Oliveira
Coordenador de Gestão de Folha

Corpo Técnico:

Alessandro Lopes Pimentel - Assistente Previdenciário

Christiane Bittencourt Ferreira - Especialista Previdenciária

Débora Nogueira G. dos Santos - Especialista Previdenciária

Jorge Luiz de Farias - Contador

José Carlos Mesquita Vidal - Técnico Previdenciário

Julio Guerra Duarte - Assistente Previdenciário

Ricardo Camara Cavalcante - Assistente Previdenciário

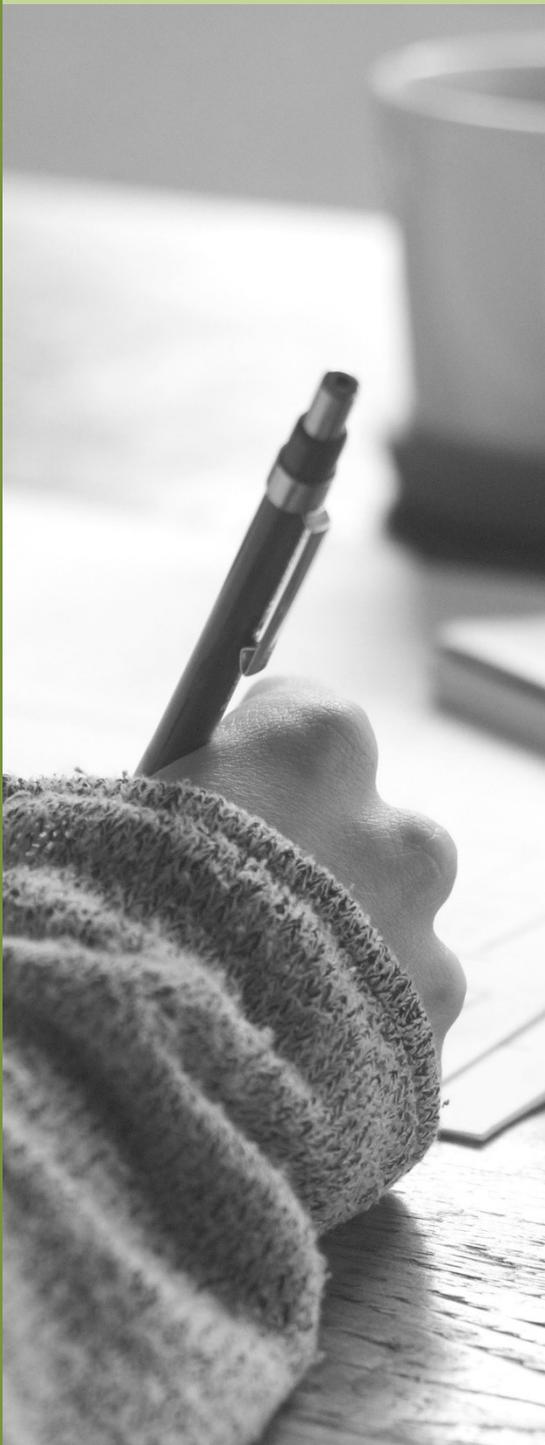
Estagiários:

Denis Santiago de Sousa

Isabelle Cardozo de Melo

Marluce Almeida Silva

Raphaely da Silva Santos



Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial e do desempenho da entidade, tendo como finalidade proporcionar informação sobre a situação patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade que seja útil aos usuários em suas avaliações, subsidiando assim, a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados.

PREVIDÊNCIA

A Previdência do servidor público do Estado do Rio de Janeiro é de responsabilidade do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro - Rioprevidência, Autarquia previdenciária na forma de Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, responsável pela habilitação, administração e pagamento dos benefícios previdenciários.

As Demonstrações Contábeis (DCON) do RIOPREVIDÊNCIA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64 e da LC nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 7ª edição (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e publicado em 02 de junho de 2017.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras, tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- VI. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e
- VII. Notas Explicativas.

Elaboradas a partir das informações constantes do Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro (SIAFE-RIO), as DCON consolidam as contas das Unidades Gestoras do Órgão Setorial – 20340 – Fundo Financeiro, integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

No sentido de apresentar um relatório sintético que subsidie a tomada de decisão e propicie a *accountability*, apresentamos apenas o Balanço Patrimonial e Balanço Orçamentário da **Unidade Orçamentária 12341 – Plano Previdenciário**, bem como Nota Explicativa que evidencia a composição mais detalhada dos principais itens que compõem os balanços.

Os valores monetários são apresentados em moeda corrente nacional (R\$) e os saldos extraídos do SIAFE-Rio têm como base o mês de dezembro, encerrado em 31/12/2018.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2017	dez/ 18	2018	AH %
ATIVO CIRCULANTE				
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	21.236.969,98	1.402.810,19	1.402.810,19	- 93,39
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	86.666.010,48	18.293.765,58	18.291.461,51	- 78,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CP	42.847.818,47	18.894.205,14	18.894.205,14	- 55,90
INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP	727.800.385,66	1.184.747.173,71	1.184.747.173,71	62,78
ESTOQUES	-	-	-	-
V.P.D. PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	878.551.184,59	1.223.337.954,62	1.223.335.650,55	39,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-	-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-	-	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES LP	-	-	-	-
INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP	-	-	-	-
ESTOQUES	-	-	-	-
V.P.D PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-
IMOBILIZADO	-	-	-	-
INTANGÍVEL	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-
ATIVO TOTAL	878.551.184,59	1.184.243.541,08	1.223.337.954,62	3,30
PASSIVO				
PASSIVO CIRCULANTE				
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PAGAR CP	539.889,54	497.063,91	497.063,91	- 7,93
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	-	-	-	-
FORNECEDORES E CONTA A PAGAR CP	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	195.886,10	-	-	-
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	-	-	-	-
PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13.093.592,88	12.157.186,79	12.157.186,79	- 7,15
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	13.829.368,52	12.654.250,70	12.654.250,70	8,50
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PAGAR LP	-	-	-	-
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LP	-	-	-	-
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	-	-	-	-
PROVISÕES A LONGO PRAZO	569.605.210,34	878.551.184,59	1.223.337.954,62	114,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-	-	-
RESULTADO DIFERIDO	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	569.605.210,34	878.551.184,59	1.223.337.954,62	114,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUM. DE CAPITAL	-	-	-	-
RESERVAS DE CAPITAL	-	-	-	-
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-	-
RESERVAS DE LUCROS	-	-	-	-
DEMAIS RESERVAS	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	295.116.605,73	332.132.519,33	12.656.554,77	- 104,29
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	-	-	-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	295.116.605,73	332.132.519,33	12.656.554,77	-104,29
PASSIVO TOTAL	878.551.184,59	1.223.337.954,62	1.223.335.650,55	39,24

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizada (b)	Saldo (c) = (b-a)
Receitas Correntes (I)	0,00	0,00	457.579.123,04	457.579.123,04
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	373.178.568,24	373.178.568,24
Receita Patrimonial	-	-	83.930.252,60	83.930.252,60
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	470.302,20	470.302,20
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	0,00	0,00	457.579.123,04	457.579.123,04
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	0,00	0,00	457.579.123,04	457.579.123,04
Déficit (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	0,00	0,00	457.579.123,04	457.579.123,04

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Empenhada (g)	Liquidada (h)	Paga (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	0,00	0,00	16.325.480,48	14.790.016,26	14.677.599,64	-16.325.480,48
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	1.563.169,98	1.563.169,98	1.450.753,36	-1.563.169,98
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	14.762.310,50	13.226.846,28	13.226.846,28	-14.762.310,50
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	16.325.480,48	14.790.016,26	14.677.599,64	-16.325.480,48

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis DEZ/2018

1. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber apresentam saldo apenas no curto prazo, sendo representados pelas **Contribuições Previdenciárias Patronais** a receber, totalizando, na data do demonstrativo, **R\$ 18.293.765,58 (dezoito milhões, duzentos e noventa e três mil, setecentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e oito centavos)**.

Contribuição Patronal			
		dez/18	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	86.666.010,48	18.293.765,58	-78,89
TOTAL	86.666.010,48	18.293.765,58	- 78,89

Os registros contábeis das contribuições patronais são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário e oriundos do relatório PGOV0822P – Descontos Previdenciários com Patronal.

2. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER

É composto apenas pelo saldo de **Contribuições Previdenciárias do Servidor** a receber, totalizando, na data do demonstrativo, **R\$ 18.894.205,14 (Dezoito milhões, oitocetos e noventa e quatro mil, duzentos e cinco reais e quatorze centavos)**.

Contribuição Servidores			
	2017	dez/18	AH %
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO SERVIDOR	42.847.818,47	18.894.205,14	-55,90
TOTAL	42.847.818,47	18.894.205,14	- 55,90

Assim como informado no item anterior, os registros contábeis das contribuições dos servidores ativos são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário e oriundos do relatório PGOV0822P – Descontos Previdenciários com Patronal.

3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada até o mês de dezembro de 2018 pelo Plano Previdenciário está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuições Previdenciárias (Patronal e do Servidor)	41.176.743,83	373.178.568,24
Investimentos do RPPS	12.623.290,37	83.930.252,60
Demais Receitas	-	470.302,20
Total	53.800.034,20	457.579.123,04

A principal fonte de receita do Fundo Previdenciário é a receita de contribuição patronal, que representa 56,05% do total da receita arrecada até o mês de dezembro.



4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESA PREVIDENCIÁRIA JUDICIAL E ADMINISTRATIVA	LIQUIDADADA ATÉ O MÊS
Despesa Previdenciária	
Aposentadorias e Reformas	
Pensões do RPPS	1.563.169,98
Despesas de Exercícios Anteriores	
Total da Despesa Previdenciária	1.563.169,98
Sentenças Judiciais - Previdenciárias (Inat./Pens.)	-
Despesa Administrativa	
PASEP	5.464.535,78
Despesas de Custeio	7.762.310,50
Total da Despesa Administrativa	13.226.846,28
TOTAL	14.790.016,26

A Despesa Previdenciária do Plano Previdenciário é essencialmente destinada para pagamento de pensionistas, sendo a despesa administrativa, representada pela execução orçamentária da despesa com PASEP, incidente sobre as receitas do Fundo, e neste mês de dezembro a ocorrência do ressarcimento ao Plano Financeiro das despesas de custeio no valor de **R\$ 7.762.310,50 (sete milhões, setecentos e sessenta e dois mil, trezentos e dez reais e cinquenta centavos)**.

5. RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência de Arrecadação Previdenciária e Atuária (GAPA). As provisões matemáticas previdenciárias são revisadas anualmente através do Relatório Atuarial que tem como objetivo dimensionar os compromissos do Plano de Benefícios, utilizando como base a Demonstrações Contábeis em 31/dez.

