



# DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS 2019

PLANO FINANCEIRO  
DEZEMBRO/2019



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

## Diretoria Executiva

**Sérgio Aureliano Machado da Silva**  
Diretor-Presidente



**Elaine Costa da Assunção de Mello**  
Diretora de Administração de Finanças

**Halan Harlens Pacheco de Moraes**  
Diretor de Seguridade

**Aloisio Villeth Lemos**  
Diretor de Investimentos

**Debora Fernandes de Souza Melo**  
Diretora Jurídica

**EQUIPE TÉCNICA**

**Gerência de Controladoria - GCo**

**Robson Leite de Albuquerque**

Gerente de Controladoria

**Alexandre Anselmo Braga**

Coordenador de Contabilidade

**Bruno Nunes de Souza**

Coordenador de Gestão Tributária

**João de Oliveira Mendonça**

Assessor de Gestão de Folha

**CORPO TÉCNICO:**

**Alessandro Lopes Pimentel**

**Christiane Bittencourt Ferreira**

**Débora Nogueira G. dos Santos**

**Jorge Luiz de Farias**

**Julio Guerra Duarte**

**Luiz Claudio Nogueira da Silva**

**Marcellus Von Dollinger Martin**

**Ricardo Camara Cavalcante**

**ESTÁGIÁRIOS:**

**Denis Santiago de Sousa**

**Milena Gomes Ferreira**

**Rafael Oliveira Gomes**

**Tayane dos Anjos de Paula**

# 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 20340 – Plano Financeiro**, 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 10/01/2020.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
<b>Receitas Correntes</b>	<b>18.693.837.502,00</b>	<b>17.906.075.553,90</b>	<b>19.100.980.052,31</b>	<b>1.194.904.498,41</b>
Receita Tributária	984.000,00	984.000,00	3.790.902,05	2.806.902,05
Receita de Contribuições	5.996.521.410,00	5.996.521.410,00	6.483.989.800,46	487.468.390,46
Receita Patrimonial	12.160.513.717,00	11.372.751.768,90	10.857.512.070,88	- 515.239.698,02
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	535.818.375,00	535.818.375,00	1.755.687.278,92	1.219.868.903,92
<b>Receitas de Capital</b>	<b>191.918.757,00</b>	<b>191.918.757,00</b>	<b>94.130.816,30</b>	<b>- 97.787.940,70</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	150.000.000,00	150.000.000,00	5.028.000,00	- 144.972.000,00
Amortização de Empréstimos	41.918.757,00	41.918.757,00	89.102.816,30	47.184.059,30
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>18.885.756.259,00</b>	<b>18.097.994.310,90</b>	<b>19.195.110.868,61</b>	<b>1.097.116.557,71</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>18.885.756.259,00</b>	<b>18.097.994.310,90</b>	<b>19.195.110.868,61</b>	<b>1.097.116.557,71</b>
<b>Déficit</b>	<b>4.266.983.698,00</b>	<b>6.889.130.429,82</b>	<b>2.445.630.464,13</b>	<b>- 4.443.499.965,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>23.152.739.957,00</b>	<b>24.987.124.740,72</b>	<b>21.640.741.332,74</b>	<b>- 3.346.383.407,98</b>

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
<b>Despesas Correntes</b>	<b>22.711.589.214,00</b>	<b>24.642.956.591,01</b>	<b>21.638.933.476,03</b>	<b>21.610.370.387,65</b>	<b>20.580.123.306,97</b>	<b>3.004.023.114,98</b>
Pessoal e Encargos Sociais	19.866.598.095,00	22.113.871.233,27	19.129.351.791,14	19.128.737.759,60	18.099.898.238,51	2.984.519.442,13
Juros e Encargos da Dívida	2.002.800,00	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.842.988.319,00	2.529.085.357,74	2.509.581.684,89	2.481.632.628,05	2.480.225.068,46	19.503.672,85
<b>Despesas de Capital</b>	<b>97.650.450,00</b>	<b>1.807.856,71</b>	<b>1.807.856,71</b>	<b>1.645.447,07</b>	<b>1.645.447,07</b>	<b>-</b>
Investimentos	78.650.450,00	1.807.856,71	1.807.856,71	1.645.447,07	1.645.447,07	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	19.000.000,00	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>343.500.293,00</b>	<b>342.360.293,00</b>	-	-	-	<b>342.360.293,00</b>
<b>Reserva do RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>23.152.739.957,00</b>	<b>24.987.124.740,72</b>	<b>21.640.741.332,74</b>	<b>21.612.015.834,72</b>	<b>20.581.768.754,04</b>	<b>3.346.383.407,98</b>

# BALANÇO FINANCEIRO

## Anexo XIII da Lei 4.320/64

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>19.195.110.868,61</b>	<b>19.479.762.222,82</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ordinários Provenientes de Impostos	0,00	0,00
Recursos Próprios	0,00	0,00
<b>Vinculadas</b>	<b>19.195.110.868,61</b>	<b>19.479.762.222,82</b>
Alienação de Bens	0,00	0,00
Receita própria do Rioprevidência - Plano Previdenciário do RPPS	0,00	0,00
Recursos Não Orçamentários - Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
Recursos Próprios do Rioprevidência	19.195.110.868,61	19.479.762.222,82
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>19.224.506.078,49</b>	<b>19.950.310.825,85</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	16.036.091.623,13	15.888.420.616,94
Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária -INTRA	880.403.148,90	683.389.965,79
Transferência Recebida p/ Cobertura do Financiamento do RPPS	2.308.011.306,46	3.378.500.243,12
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>7.023.773.795,53</b>	<b>7.843.640.428,83</b>
<b>Dívida Flutuante</b>	<b>6.301.517.683,90</b>	<b>5.563.962.871,16</b>
Consignações	4.056.952.268,88	4.001.217.178,98
Depósito de Diversas Origens	1.185.592.836,32	581.728.112,39
Credores - Entidade e Agentes	0,00	0,00
Restos a Pagar Processados - Inscrição	1.030.247.080,68	956.951.698,99
Restos a Pagar Não Processados - Inscrição	28.725.498,02	24.065.880,80
<b>Outras Operações</b>	<b>722.256.111,63</b>	<b>2.279.677.557,67</b>
Valores em Trânsito Realizáveis	431.936.059,99	2.274.230.254,04
Receitas a Classificar	0,00	0,00
Credores - Entidades e Agentes	0,00	0,00
Recursos Vinculados	0,00	0,00
Incorporação de Disponibilidade Financeira	0,00	0,00
Desincorporação de Obrigações	0,00	0,00
Recursos Vinculados - Contas "A" e "B"	0,00	0,00
Recursos a Liberar por Vinculação de Pagamento	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias	290.304.348,40	5.447.303,63
Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
Recursos a Ressarcir	0,00	0,00
VPA a classificar	15.703,24	0,00
Recursos a Receber - Arrestos e Sequestros Judiciais	0,00	0,00
Tributos a Compensar	0,00	0,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>102.944.636,77</b>	<b>119.027.800,61</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	98.433.407,80	110.785.789,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.511.228,97	8.242.010,92
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSO (V) = ( I + II + III + IV)</b>	<b>45.546.335.379,40</b>	<b>47.392.741.278,11</b>

<b>DISPÊNDIOS</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>21.640.741.332,74</b>	<b>21.689.002.313,36</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>1.342.417.211,14</b>	<b>2.220.519.854,66</b>
Ordinários Provenientes de Impostos	1.342.417.211,14	2.220.519.854,66
<b>Vinculadas</b>	<b>20.298.324.121,60</b>	<b>19.468.482.458,70</b>
Bônus de Assinatura do Excedente da Cessão Onerosa	1.120.572.109,24	0,00
Recursos Próprios do Rioprevidência	19.177.752.012,36	19.468.482.458,70
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>16.890.709.091,20</b>	<b>16.553.093.575,93</b>
Transferência Concedida para Execução Orçamentária	16.030.361.064,70	15.869.703.610,14
Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária -INTRA	860.348.026,50	683.389.965,79
Transferência Concedida p/ Cobertura do Financiamento do RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedida para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>6.722.481.735,76</b>	<b>9.047.700.752,05</b>
<b>Dívida Flutuante</b>	<b>5.412.684.997,33</b>	<b>6.216.036.240,05</b>
Consignação	3.248.004.930,65	3.655.638.225,32
Depósitos de Diversas Origens	1.187.344.462,81	580.433.126,56
Credores - Entidades e Agentes	0,00	0,00
Restos a Pagar Processados	964.072.209,98	1.979.391.111,40
Restos a Pagar Não Processados	13.263.393,89	573.776,77
Restos a Pagar - DEC 40.874/07 E 41.377/08	0,00	0,00
Serviço da Dívida	0,00	0,00
Sentenças Judiciais anteriores a 2015	0,00	0,00
<b>Outra Operações</b>	<b>1.309.796.738,43</b>	<b>2.831.664.512,00</b>
Valores em Trânsito Realizáveis	431.936.059,99	1.850.388.926,11
Recursos Vinculados	0,00	3.730.781,95
Desincorporação de Disponibilidade Financeira	16.454.159,54	0,00
Incorporação de Obrigações	0,00	0,00
Credores - Entidade e Agentes	0,00	0,00
Recursos Vinculados - Contas "A" e "B"	0,00	0,00
Conversão de Consignações em Receitas e Baixas	860.348.026,50	683.389.965,79
Conversão de DDO em Receitas e Baixas	1.042.789,16	3.850.489,75
Recursos a Liberar por Vinculação de Pagamento	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias	0,00	290.304.348,40
Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
VPA a classificar	15.703,24	0,00
Recursos a Receber - Arrestos e Sequestros Judiciais	0,00	0,00
Tributos a Compensar	0,00	0,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>292.403.219,70</b>	<b>102.944.636,77</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	88.963.872,13	98.433.407,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.515.056,57	4.511.228,97
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	198.924.291,00	0,00
<b>TOTAL DISPÊNDIO (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>45.546.335.379,40</b>	<b>47.392.741.278,11</b>

## BALANÇO PATRIMONIAL

### Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	88.963.872,13	98.433.407,80
Créditos a Curto Prazo	907.388.765,29	1.287.660.577,37
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.934.658.927,82	10.280.278.461,39
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	198.924.291,00	290.304.348,40
Estoques	479.244,98	497.785,58
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>5.130.415.101,22</b>	<b>11.957.174.580,54</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	177.436.828.037,93	180.382.210.921,38
Créditos a Longo Prazo	1.937.977.274,70	1.868.114.332,65
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	175.498.850.763,23	178.514.096.588,73
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
V.P.D. Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	366.246.620,78	346.888.326,22
Imobilizado	34.338.861,04	29.173.275,86
Intangível	43.984.157,05	42.216.201,01
Diferido	0,00	0,00
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>177.881.397.676,80</b>	<b>180.800.488.724,47</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>183.011.812.778,02</b>	<b>192.757.663.305,01</b>

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	2.837.815.796,28	2.393.439.042,19
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.281.980,96	2.779.508,94
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	110.257.114,18	110.257.114,18
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	927.622.240,91	1.032.571.907,98
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>3.877.977.132,33</b>	<b>3.539.047.573,29</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a LP	1.113.756.328,82	633.543.674,63
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	30.071,56	30.071,56
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	131.782.854,99	131.782.854,99
Provisões a Longo Prazo	192.019.751.268,11	192.019.751.268,11
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>193.265.320.523,48</b>	<b>192.785.107.869,29</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Patrimônio Social e Capital Social	-37.631.750.447,65	-37.631.750.447,65
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	23.500.265.569,86	34.065.258.310,08
Resultado do Exercício	-10.572.413.986,95	2.869.816.953,84
Resultados de Exercícios Anteriores	34.065.258.310,08	49.595.228.566,81
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.421.246,73	-18.399.787.210,57
Participação de Não Controladores	0,00	0,00
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>-14.131.484.877,79</b>	<b>-3.566.492.137,57</b>
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>	<b>183.011.812.778,02</b>	<b>192.757.663.305,01</b>

# DEMONSTRATIVO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

## Anexo XV da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	345.258.946.154,75	117.850.508.832,43
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	6.418.060.038,47	5.977.654.031,63
Contribuições Sociais	6.418.060.038,47	5.977.654.031,63
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	17.132.977,30	14.918.036,03
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	17.132.977,30	14.918.036,03
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	39.162.851,03	1.981.824.693,42
Juros e Encargos de Emp. e Fin. Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	893.872,09	88.104.270,21
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	38.268.978,94	26.495.565,72
Outras Variações Pat. Aumentativas - Financeiras	0,00	1.867.224.857,49
Transferências e Delegações Recebidas	24.815.915.812,01	25.096.470.025,09
Transferências Intragovernamentais	22.589.336.690,55	22.743.886.998,98
Transferências Intergovernamentais	2.226.579.121,46	2.352.583.026,11
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	97.884.760,68	68.915.129.790,30
Reavaliação de Ativos	56.536.833,62	68.762.513.068,99
Ganhos com Alienação	0,00	1,00
Ganhos com incorporação de Ativos	40.343.665,22	152.133.896,42
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.004.261,84	482.823,89
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	313.870.789.715,26	15.864.512.255,96
VPA a classificar	-143.900,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	313.637.101.646,35	15.538.646.712,41
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	233.831.968,91	325.865.543,55
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>345.258.946.154,75</b>	<b>117.850.508.832,43</b>

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>349.823.421.651,62</b>	<b>114.980.691.878,59</b>
Pessoal e Encargos	155.108.976,45	261.055.398,21
Remuneração a Pessoal	26.745.288,08	28.085.662,83
Encargos Patronais	5.818.062,45	5.731.868,27
Benefícios a Pessoal	718.110,89	1.030.222,05
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	121.827.515,03	226.207.645,06
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	19.449.898.895,99	18.177.520.659,29
Aposentadoria e Reformas	14.899.328.108,85	13.799.390.683,82
Pensões	4.549.854.867,49	4.377.669.793,65
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	715.919,65	460.181,82
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	34.235.104,61	38.572.351,67
Uso de Material de Consumo	389.205,42	401.426,93
Serviços	30.511.644,24	34.829.310,08
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.334.254,95	3.341.614,66
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	463.687.624,93	133.076.462,09
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	483,10	650,10
Variações Monetárias e Cambiais	463.687.141,83	133.075.811,99
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	19.753.279.977,50	19.277.112.254,23
Transferências Intra Governamentais	19.753.279.003,62	19.277.112.254,23
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	973,88	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	168.285.676.859,50	5.063.611.134,40
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perda	168.061.615.902,07	4.914.699.215,56
Perdas com alienação	4.084.817,07	118.214.615,71
Perdas Involuntárias	5.915,52	386.626,41
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	219.970.224,84	30.310.676,72
Tributárias	98.889.843,44	76.108.479,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	41.195,92	248.114,11
Contribuições	98.848.647,52	75.860.365,21
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Pres	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	141.582.644.369,20	71.953.635.139,38
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	44.276,80	47.897,60
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	139.353.603.007,03	69.462.769.532,62
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.228.997.085,37	2.490.817.709,16
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>349.823.421.651,62</b>	<b>114.980.691.878,59</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>-4.564.475.496,87</b>	<b>2.869.816.953,84</b>

# Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis DEZ/2019

## CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O subgrupo Caixa e Equivalente de Caixa é representado pelo saldo bancário na data deste relatório.

O RIOPREVIDÊNCIA aderiu à sistemática Limite de Saque na Conta Única do Estado (CUTE) para arrecadação e recolhimento das receitas de permissão de uso, receitas de débito de pensão, cartório, encerramento de folha e contribuições de servidores em afastamento, através do recolhimento da Guia de Recolhimento do Estado (GRE). Desta forma, quando o contribuinte paga a GRE, automaticamente, respeitando-se o *float bancário*, é realizado o registro da receita, assegurando a tempestividade da informação. Periodicamente a Gerência de Tesouraria (GTe) executa a transferência dos valores depositados na CUTE para os domicílios bancários do RIOPREVIDÊNCIA, no intuito de realizar as aplicações financeiras gerenciadas pela Gerência de Operações e Planejamento (GOP).

### 1. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber estão divididos em dois grupos, (i) a curto prazo e (ii) a longo prazo, conforme se observa nos quadros abaixo:

	2018	nov/19	dez/19	AH %
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>				
CURTO PRAZO	1.287.660.577,37	1.080.278.766,19	907.388.765,29	-16,00
LONGO PRAZO	1.868.114.332,65	1.938.394.669,98	1.937.977.274,70	3,74
<b>TOTAL</b>	<b>3.155.774.910,02</b>	<b>3.018.673.436,17</b>	<b>2.845.366.039,99</b>	<b>-</b>

Os Créditos a Curto Prazo estão distribuídos conforme a tabela apresentada a seguir:

	nov/19	dez/19	AH %
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	302.751.112,40	382.652.344,96	26,39
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	777.527.653,79	-	-100,00
DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-	524.736.420,33	-
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.080.278.766,19</b>	<b>907.388.765,29</b>	<b>- 16,00</b>

Os Créditos a Longo Prazo estão distribuídos conforme a tabela apresentada a seguir:

	2018	dez/19	AH %
<b>CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO</b>			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS (FUNDES)	693.647.530,60	640.445.787,00	-7,67
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.956.294.385,71	5.953.487.483,66	-0,05
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	58.910.390,63	64.332.516,78	9,20
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DIVIDA ATIVA LP	- 5.145.759.493,21	- 5.145.759.493,21	-
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	998.669.049,52	1.065.916.767,47	6,73
<b>TOTAL DO CRÉDITO A LONGO PRAZO</b>	<b>1.868.114.332,65</b>	<b>1.937.977.274,70</b>	<b>3,74</b>

Fonte: GCo / SIAFE Rio

#### a. Créditos Tributários a Receber

São compostos pelos direitos que o RIOPREVIDÊNCIA têm a receber dos fluxos de tributos parcelados pelo Estado do Rio de Janeiro, existentes até a data de 25 de fevereiro de 2005 e aqueles que venham a ser concedidos, autorizados pelos Decretos nº 36.994/2005 e 37.047/2005, atualizados anualmente pela Subsecretaria de Arrecadação (SUAR/SEFAZ), e mensalmente revisados pela Gerência de Operações e Planejamento (GOP), através de Notas Técnicas que subsidiam os registros contábeis pertinentes.

	2018	nov/19	dez/19	AH %
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO	781.162.172,44	302.751.112,40	382.652.344,96	26,39
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - LONGO PRAZO	998.669.049,52	1.065.916.767,47	1.065.916.767,47	6,73
<b>TOTAL</b>	<b>1.779.831.221,96</b>	<b>1.368.667.879,87</b>	<b>1.448.569.112,43</b>	<b>-</b>

#### b. Créditos de Transferências a Receber

Os créditos de transferências a receber são compostos pelas contribuições previdenciárias patronais, por direito decorrentes da cessão de pessoal para outros órgãos/entidades do Estado ou de outros Entes da Federação e do direito referente à Compensação Previdenciária, conforme quadro abaixo:

	nov/19	dez/19	AH %
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER</b>			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	567.289.393,35	322.461.643,45	-43,16
CESSÃO DE PESSOAL - OFSS	700.627,75	514.623,49	-26,55
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	209.450.785,59	201.641.799,01	-3,73
<b>TOTAL</b>	<b>777.440.806,69</b>	<b>524.618.065,95</b>	<b>-32,52</b>

O COMPREV é a compensação realizada entre os Regimes Geral de Previdência Social (RGPS) e o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), sendo gerenciada pela Gerência de Previdenciária e Atuária (GPA). No mês de DEZEMBRO a receita gerada pelo COMPREV atingiu o valor de **R\$ 16.679.959,99 (dezesesseis milhões, seiscentos e setenta e nove mil, novecentos e cinquenta e nove reais e noventa e nove centavos)**.

### c. Dívida Ativa

A Dívida Ativa abrange os Créditos, Tributários e Não Tributários, inscritos até 1997 em Dívida Ativa do Estado do Rio de Janeiro, de suas Autarquias e Fundações ou recursos advindos da respectiva liquidação, incorporados ao ativo do Rioprevidência conforme o Art. 13, VII, da Lei n.º 3.189, de 22/02/1999, e Art. 22, do Decr. n.º 25.217/1999.

Os valores da Dívida Ativa a serem contabilizados proveem de ofício enviado pelo Procurador-Chefe da Procuradoria da Dívida Ativa (PG-5). A PG-5 também encaminha o Demonstrativo do Cálculo para Ajuste de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa reconhecidos no início do ano.

A Dívida Ativa de Curto Prazo é composta pelos valores abaixo:

	2018	dez/19	AH %
<b>DÍVIDA ATIVA CURTO PRAZO</b>			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	984.000,00	-	
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5.000,00	-	
<b>TOTAL</b>	<b>989.000,00</b>	<b>-</b>	
(-) AJUSTE PARA PERDAS	-	-	-
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>989.000,00</b>	<b>-</b>	

A Dívida Ativa de Longo Prazo é composta pelos valores a seguir:

	2018	dez/19	AH %
<b>DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO</b>			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.956.294.385,71	5.953.487.483,66	-0,05
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	58.910.390,63	64.332.516,78	9,20
<b>TOTAL</b>	<b>6.015.204.776,34</b>	<b>6.017.820.000,44</b>	<b>0,04</b>
(-) AJUSTES PARA PERDAS	- <b>5.145.759.493,21</b>	- <b>5.145.759.493,21</b>	0,00
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>869.445.283,13</b>	<b>872.060.507,23</b>	<b>0,30</b>

## 2. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER

O quadro a seguir apresenta a composição dos “Demais Créditos e Valores a Receber”, com destaque para os demais créditos a longo prazo.

	2018	nov/19	dez/19	AH %
<b>DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER</b>				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PZ	10.280.278.461,39	2.393.489.039,77	3.934.658.927,82	64,39
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PZ	1.868.114.332,65	1.938.394.669,98	1.937.977.274,70	3,74
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.148.392.794,04</b>	<b>4.331.883.709,75</b>	<b>5.872.636.202,52</b>	

Fonte: GCo / SIAFE Rio

Os Demais Créditos são compostos por diversos ativos, dentre os principais chamamos atenção para os valores de ROYALTIES a receber, tendo sua receita no mês de DEZEMBRO/2019 alcançado o valor de **R\$ 371.968.284,19 (trezentos e setenta e um milhões, novecentos e sessenta e oito mil, duzentos e oitenta e quatro reais e dezenove centavos)**.

### a. Demais Créditos a Receber a Curto Prazo

Os Demais Créditos a Receber a Curto Prazo são compostos pelos ROYALTIES a curto prazo e valores correspondentes às contribuições previdenciárias dos servidores efetivos, Fluxo FUNDES, Aluguéis a Receber, Créditos pela Compensação pelo BERJ e Indenizações a Receber, entre outros.

### b. Demais Créditos a Receber a Longo Prazo

Os Demais Créditos a Receber a Longo Prazo são os demais créditos que, segundo a norma contábil vigente, tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

São compostos pelos Royalties, Fluxo Fundes, ICMS Parcelado e outros valores. Os Royalties do Petróleo, nosso principal ativo em termos de valor, a longo prazo compõe 96,95% (noventa e seis inteiros e noventa e cinco centésimos percentuais) do montante do Ativo Realizável do Rioprevidência.

Os principais ativos do Fundo Financeiro estão apresentados na tabela abaixo:

PRINCIPAIS ATIVOS	nov/19	dez/19	AH %
<b>ICMS PARCELADO</b>	<b>1.368.667.879,87</b>	<b>1.448.569.112,43</b>	<b>5,84</b>
ICMS PARCELADO - CURTO PRAZO	302.751.112,40	382.652.344,96	<b>26,39</b>
ICMS PARCELADO - LONGO PRAZO	1.065.916.767,47	1.065.916.767,47	-
<b>ROYALTIES DO PETRÓLEO</b>	<b>178.202.516.063,09</b>	<b>177.831.176.252,38</b>	- <b>0,21</b>
ROYALTIES - CURTO PRAZO	647.657.489,25	2.986.317.678,54	<b>361,10</b>
ROYALTIES - LONGO PRAZO	177.554.858.573,84	174.844.858.573,84	- <b>1,53</b>
<b>FLUXO FUNDES</b>	<b>657.079.149,49</b>	<b>649.163.291,55</b>	- <b>1,20</b>
FUNDES - CURTO PRAZO	7.917.641,23	8.717.504,55	<b>10,10</b>
FUNDES - LONGO PRAZO	649.161.508,26	640.445.787,00	- <b>1,34</b>
<b>IMÓVEL LEBLON</b>	<b>457.400.932,40</b>	-	- <b>100,00</b>
<b>BERJ</b>	<b>463.820.499,88</b>	<b>463.820.499,88</b>	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>181.149.484.524,73</b>	<b>180.392.729.156,24</b>	

Fonte: GCo / SIAFE Rio

## ROYALTIES:

É a compensação financeira pela exploração de petróleo e gás natural que é devida ao Estado, prevista no artigo 20 § 1.º da Carta Magna de 1988.

O Poder Executivo do Estado do Rio de Janeiro editou o Decreto nº 37.571, de 12 de maio de 2005, que determina a incorporação ao patrimônio do RIOPREVIDÊNCIA os direitos de propriedade do Estado sobre os royalties e direitos de participação especial decorrentes do artigo 20, §1º, da Constituição Federal, posteriormente alterado pelo Decreto nº 42.011, de 28 de agosto de 2009

## FUNDES

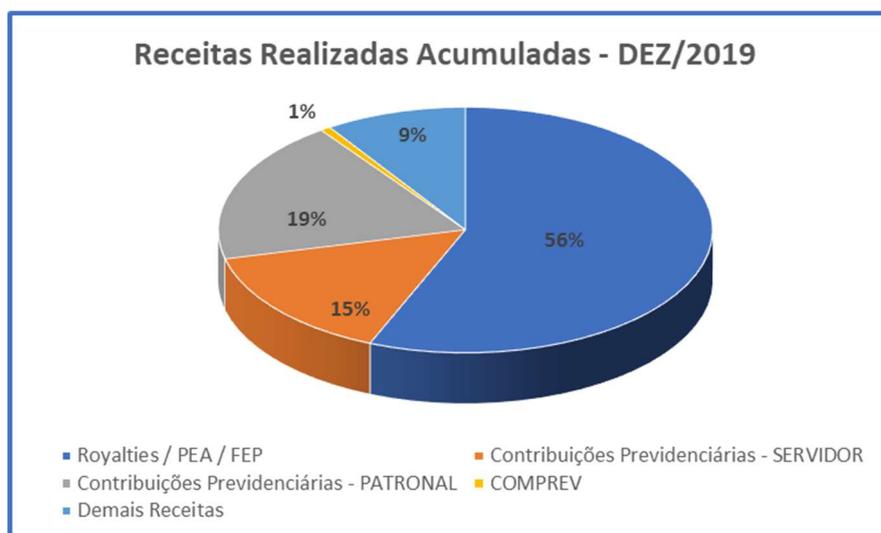
É o Fluxo do Fundo de Desenvolvimento Econômico Social – FUNDES, instituído pelo Decreto-Lei 8/75, com ingresso no Tesouro Estadual a partir de janeiro de 2007. Até o presente mês realizamos o montante de **R\$ 89.102.816,30 (oitenta e nove milhões, cento e dois mil, oitocentos e dezesseis reais e trinta centavos)** do previsto para o período.

### 3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada até o mês de DEZEMBRO de 2019 pelo Plano Financeiro está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>875.477.126,58</b>	<b>13.903.998.482,52</b>
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	276.293,87	3.790.902,05
12 - Contribuições	476.775.651,31	2.857.415.435,66
13 - Receita Patrimonial	376.296.250,95	10.851.806.843,90
19 - Outras Receitas Correntes	22.128.930,45	190.985.300,91
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>9.069.646,41</b>	<b>94.130.816,30</b>
22 - Alienação de Bens	-	5.028.000,00
23 - Amortização de Empréstimos - FUNDES	9.069.646,41	89.102.816,30
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>963.730.902,72</b>	<b>5.196.981.569,79</b>
72 - Receita de Contribuições	517.474.785,65	3.626.574.364,80
73 - Receita Patrimonial	945.410,56	5.705.226,98
79 - Outras Receitas	445.310.706,51	1.564.701.978,01
<b>Total</b>	<b>1.848.277.675,71</b>	<b>19.195.110.868,61</b>

No mês de DEZEMBRO o total das receitas de contribuições previdenciárias totalizou **R\$994.250.436,96** (novecentos e noventa e quatro milhões, duzentos e cinquenta mil, quatrocentos e trinta e seis reais e noventa e seis centavos), perfazendo **53,79%** (cinquenta e três inteiros e setenta e nove centésimos percentuais) do montante das receitas do mês. Entretanto, conforme pode-se observar no quadro abaixo, no decorrer do Exercício as receitas com Royalties / PEA / FEP foi nossa maior fonte de receita frente as demais.



#### 4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Segue abaixo relação dos valores consolidados das despesas executadas até o mês de DEZEMBRO.

<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>LIQUIDADA ATÉ O MÊS</b>
<b>Despesa Previdenciária</b>	
Aposentadorias e Reformas	1.042.966.546,84
Pensões do RPPS e do Militar	4.459.308.111,60
Despesas de Exercícios Anteriores	2.015.986,04
<b>Total da Despesa Previdenciária</b>	<b>19.081.123.854,80</b>
<b>Sentenças Judiciais RPV - Previdenciárias</b>	<b>13.090.573,38</b>
<b>Precatórios Judiciais</b>	<b>136.249.204,43</b>
<b>Despesas de Custeio</b>	<b>154.973.080,65</b>
Pessoal Próprio e Encargos Sociais	34.523.331,42
Despesas de Custeio	118.804.302,16
Despesas de Capital	1.645.447,07
Despesa com a Operação de Cessão Definitiva de ROYALTIES	2.226.579.121,46
<b>Total da Despesa Não Previdenciária</b>	<b>2.381.552.202,11</b>
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA 2019</b>	<b>21.612.015.834,72</b>

Função precípua deste Rioprevidência, as despesas previdenciárias são naturalmente o maior grupo de dispêndio da Autarquia, sendo **88,98% (oitenta e oito inteiros e oventa e oito centésimos percentuais)** do total dos gasto do Plano Financeiro até o mês de DEZEMBRO/2019. Destacamos, também o dispêndio com a Operação Internacional de Cessão Definitiva dos Royalties que apresenta o valor acumulado de **R\$ 2.226.579.121,46 (dois bilhões, duzentos e vinte e seis milhões, quinhentos e setenta e nove mil, cento e vinte e um reais e quarenta e seis centavos)**.

#### 5. APORTE DO TESOUREO ESTADUAL

Eventualmente o Tesouro Estadual necessita efetuar aporte de recursos para que o Regime Próprio possa fazer frente às despesas previdenciárias, em 2019 essa Autarquia já percebeu o valor total de **R\$ 2.308.011.306,00 (dois bilhões, trezentos e oito milhões, onze mil, trezentos e seis reais)**, detalhados por Unidades Gestoras conforme o quadro a seguir. No mês de DEZEMBRO/2019 a realização de aporte não foi necessária.

	<b>DEZEMBRO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.308.011.306,00</b>
Plano Financeiro	0,00	2.308.011.306,00
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00	2.308.011.306,00
123401- FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - ALERJ	0,00	33.987.942,00
123402 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - TCE	0,00	46.901.777,00
123403 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - T JUSTICA	0,00	193.584.363,00
123404 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - EXECUTIVO CIVIL	0,00	1.364.489.160,42
123404 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - EXECUTIVO MILITAR	0,00	639.163.375,58
123410 - FUNDO UNICO DE PREVIDENCIA DO ERJ - MP	0,00	29.884.688,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00