

PLANO PREVIDENCIÁRIO

DEZEMBRO / 2020



DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2020



DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
GERÊNCIA DE CONTROLADORIA

DIRETORIA

SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA

Diretor-Presidente

YORIEL LIMA MOREIRA

Diretor de Administração de Finanças

HALAN HARLENS PACHECO DE MORAIS

Diretor de Seguridade

ALOISIO VILLETH LEMOS

Diretor de Investimentos

FABIANA MORAES BRAGA MACHADO

Diretora Jurídica



Gerência de Controladoria – GCo

GERENTE DE CONTROLADORIA

Robson Leite de Albuquerque

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

Alexandre Anselmo Braga

COORDENADOR DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

João de Oliveira Mendonça

CORPO TÉCNICO:

Alessandro Lopes Pimentel

Ângela Maria Monteiro Pandolfo

Christiane Bittencourt Ferreira

Jorge Luiz de Faria

Júlio Guerra Duarte

Marcellus Von Donllinger Martin

Michelle Caldas Bouhid

Michelle Guimarães Farias

Pedro Daflon Fraiz

Ricardo Câmara Cavalcante

ESTÁGIÁRIOS:

Diego Bezerra Oliveira

Eduardo Antônio de Mello Júnior

Lilian Alcantara do Nascimento do Vale

Milena Gomes Ferreira

Rafael Oliveira Gomes

Tayane dos Anjos de Paula

Washington Alves Motta Bueno

APRESENTAÇÃO

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 Estadual

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/2020.

SUMÁRIO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	5
BALANÇO PATRIMONIAL	6
CRÉDITOS A RECEBER.....	8
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER	8
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	9
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	10
PROVISÕES MATEMÁTICAS.....	11

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

5

Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
Receitas Correntes	-	-	450.243.602,73	450.243.602,73
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	316.334.772,22	316.334.772,22
Receita Patrimonial	-	-	133.908.830,51	133.908.830,51
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	-	-	450.243.602,73	450.243.602,73
Operações de Crédito / Refinanciamento	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	450.243.602,73	450.243.602,73
Déficit	-	-	-	-
TOTAL	-	-	450.243.602,73	450.243.602,73

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	-	-	8.330.280,71	7.489.366,62	6.979.695,79	- 8.330.280,71
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	4.671.885,29	4.671.885,29	4.162.214,46	- 4.671.885,29
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	3.658.395,42	2.817.481,33	2.817.481,33	- 3.658.395,42
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	-	-	8.330.280,71	7.489.366,62	6.979.695,79	- 8.330.280,71
Amortização da Dívida / Refinanciamento	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	8.330.280,71	7.489.366,62	6.979.695,79	- 8.330.280,71
Superávit	-	-	441.913.322,02	-	-	- 441.913.322,02
TOTAL	-	-	450.243.602,73	7.489.366,62	6.979.695,79	- 450.243.602,73

BALANÇO PATRIMONIAL

6

Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	381.342,53	67.193,43
Créditos a Curto Prazo	39.868.069,03	21.379.011,47
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	14.153.305,04
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.080.493.543,38	1.641.064.506,03
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
Total Ativo Circulante	2.120.742.954,94	1.676.664.015,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	-	-
Intangível	-	-
Diferido	-	-
Total Ativo Não Circulante	-	-
Total do Ativo	2.120.742.954,94	1.676.664.015,97
PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	509.670,83	227.283,23
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	48.788,03	-
Total Passivo Circulante	558.458,86	227.283,23
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a LP	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	2.337.277.587,11	1.676.664.015,97
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
Total Passivo Não Circulante	2.337.277.587,11	1.676.664.015,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	- 217.093.091,03 -	227.283,23
Resultado do Exercício	- 216.682.502,07	18.148.780,93
Resultados de Exercícios Anteriores	- 227.283,23 -	12.656.554,77
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 183.305,73 -	5.719.509,39
Participação de Não Controladores	-	-
Total Patrimônio Líquido	- 217.093.091,03 -	227.283,23
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	2.120.742.954,94	1.676.664.015,97

**Notas Explicativas às
Demonstrações Contábeis
DEZ/2020**

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber apresentam saldo apenas no curto prazo, sendo representados pelas Contribuições Previdenciárias Patronais a receber, totalizando no mês em referência o valor de R\$ 24.790.474,80 (vinte e quatro milhões, setecentos e noventa mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e oitenta centavos). São decorrentes do registro contábil da Folha de competência DEZEMBRO/2020 e que terão seu repasse efetuado no mês subsequente.

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	nov/20	dez/20	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	24.406.111,34	24.790.474,80	1,57%
TOTAL	24.406.111,34	24.790.474,80	

Os registros contábeis das contribuições patronais são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário.

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\$ 15.077.594,23 (quinze milhões, setenta e sete mil, quinhentos e noventa e quatro reais e vinte e três centavos).

CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO	nov/20	dez/20	AH %
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS SERVIDOR	14.788.739,95	15.077.594,23	1,95%
TOTAL	14.788.739,95	15.077.594,23	

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.

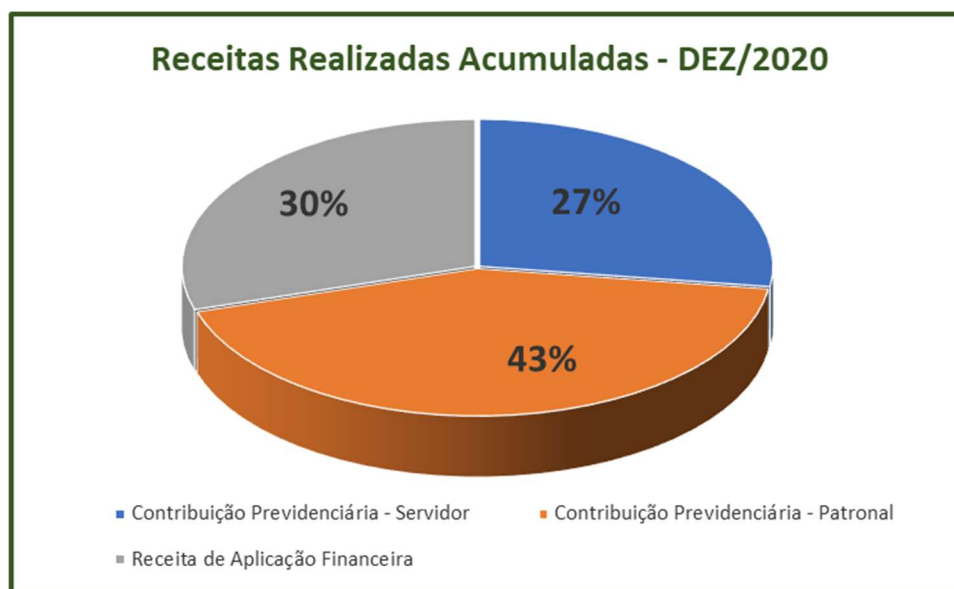
NOTAS EXPLICATIVAS

3 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada até o mês de DEZEMBRO de 2020 pelo Plano Previdenciário está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuição Previdenciária - Servidor	18.275.158,07	122.506.862,07
Contribuição Previdenciária - Patronal	25.914.002,02	193.827.910,15
Receita de Aplicação Financeira	33.736.442,12	133.908.830,51
Total	77.925.602,21	450.243.602,73

A principal fonte de receita do Fundo Previdenciário é a receita de contribuição patronal, que representa 43% (quarenta e cinco por cento) do total da receita acumulada até ao mês.



NOTAS EXPLICATIVAS

4 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESA PREVIDENCIÁRIA E ADMINISTRATIVA	Até DEZ/2020
Despesa Previdenciária	
Aposentadorias e Reformas	1.207.443,57
Pensões	3.464.441,72
Despesas de Exercícios Anteriores	-
Total da Despesa Previdenciária	4.671.885,29
Despesa Administrativa	2.817.481,33
Obrigações Tributárias e Contributivas - PASEP	2.817.481,33
Outras Despesas de Custeio	-
TOTAL DAS DESPESAS 2020	7.489.366,62

A despesa do Plano Previdenciário é essencialmente destinada para pagamento de ainda pequenas Folhas de Inativos e Pensionistas e o recolhimento do PASEP incidente sobre suas receitas. No mês de DEZEMBRO o valor total acumulado das despesas previdenciárias foi de R\$ 4.671.885,29 (quatro milhões, seiscentos e setenta e um mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e vinte e nove centavos).

RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência Previdenciária e Atuária. As provisões matemáticas previdenciárias são revisadas anualmente através do Relatório Atuarial que tem como objetivo dimensionar os compromissos do Plano de Benefícios.

Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados)	-R\$ 18.498.165,89
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados)	R\$ -
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 21.421.094,06
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (Ente)	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 291.410,60
Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido)	-R\$ 39.627.849,35
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 5.225.840.933,53
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Ativos	R\$ 1.463.119.140,23
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Sobre Ativos	R\$ 2.299.187.220,37
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 490.408.730,71
Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)	-R\$ 973.125.842,22
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 39.627.849,35
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 973.125.842,22
Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	-R\$ 1.012.753.691,57
(+) Ativo do Plano	R\$ 1.676.664.015,97
(+) Outros Créditos	R\$ -
Superávit Técnico Atuarial	R\$ 663.910.324,40

No gráfico abaixo pode-se facilmente comparar a evolução do Ativo garantidor do Fundo Previdenciário em contraponto com a reavaliações anuais das Provisões Matemáticas.

