



2019

**PLANO PREVIDENCIÁRIO
JANEIRO/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 - Assistente Previdenciário

Christiane Bittencourt Ferreira - Especialista Previdenciária

Débora Nogueira G. dos Santos - Especialista Previdenciária

Jorge Luiz de Farias - Contador

Julio Guerra Duarte - Assistente Previdenciário

Marcellus Von Dollinger Martin - Especialista Previdenciário

Ricardo Camara Cavalcante - Assistente Previdenciário

Estagiários:

Denis Santiago de Sousa

Isabelle Cardozo de Melo

Milena Gomes Ferreira

Rafael Oliveira Gomes

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 JANEIRO, encerrado em 07/02/2019.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2018	dez/18	jan/19	AH %
ATIVO CIRCULANTE				
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.402.810,19	1.402.810,19	1.405.971,88	0,23
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	18.291.461,51	18.291.461,51	17.032.787,45	- 6,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CP	18.894.205,14	18.894.205,14	18.528.532,68	- 1,94
INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP	1.184.747.173,71	1.184.747.173,71	1.206.641.459,16	1,85
ESTOQUES	-	-	-	-
V.P.D. PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	1.223.335.650,55	1.223.335.650,55	1.243.608.751,17	1,66
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	1.223.335.650,55	1.223.335.650,55	1.243.608.751,17	1,66
PASSIVO	2018	dez/18	jan/19	AH %
PASSIVO CIRCULANTE				
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PAGAR CP	497.063,91	497.063,91	516.083,60	0,04
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	-	-	-	-
FORNECEDORES E CONTA A PAGAR CP	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	-	-	-	-
PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.157.186,79	12.157.186,79	12.157.186,79	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	12.654.250,70	12.654.250,70	12.673.270,39	0,00
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	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-	-	-
RESULTADO DIFERIDO	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62	-
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	- 12.656.554,77	- 12.656.554,77	7.597.526,16	1,60
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	-	-	-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 12.656.554,77	- 12.656.554,77	7.597.526,16	1,60
PASSIVO TOTAL	1.223.335.650,55	1.223.335.650,55	1.243.608.751,17	1,66

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
Receitas Correntes	-	-	22.547.864,10	22.547.864,10
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	22.431.157,22	22.431.157,22
Receita Patrimonial	-	-	116.706,88	116.706,88
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	-	-	22.547.864,10	22.547.864,10
Operações de Crédito / Refinanciamento	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	22.547.864,10	22.547.864,10
Déficit	-	-	-	-
TOTAL	-	-	22.547.864,10	22.547.864,10

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	-	-	131.436,31	131.436,31	-	131.436,31
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	131.436,31	131.436,31	-	131.436,31
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	-	-	131.436,31	131.436,31	-	131.436,31
Amortização da Dívida / Refinanciamento	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	131.436,31	131.436,31	-	131.436,31
Superávit	-	-	22.416.427,79	-	-	22.416.427,79
TOTAL	-	-	22.547.864,10	131.436,31	-	22.547.864,10

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis JAN/2019

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\$ 17.032.787,45 (dezessete milhões, trinta e dois mil, setecentos e oitenta e sete reais e quarenta e cinco centavos).**

	dez/18	jan/19	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	18.291.461,51	17.032.787,45	-6,88
TOTAL	18.291.461,51	17.032.787,45	-6,88

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 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\$ 18.528.532,68 (Dezoito milhões, quinhentos e vinte e oito mil, quinhentos e trinta e dois reais e sessenta e oito centavos).**

	dez/18	jan/19	AH %
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO SERVIDOR	18.894.205,14	18.528.532,68	-1,94
TOTAL	18.894.205,14	18.528.532,68	-1,94

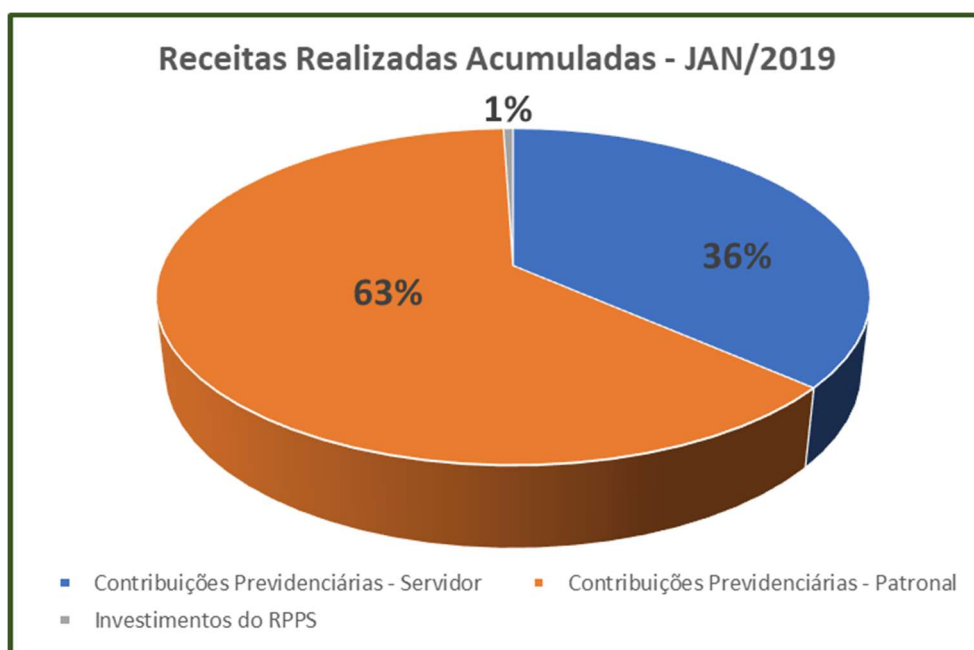
Assim como informado no item anterior, os registros contábeis das contribuições dos servidores ativos são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário.

3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária Realizada até o mês de JANEIRO de 2019 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 63% (sessenta e três por cento) do total da receita arrecada até o mês de JANEIRO.



4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESA PREVIDENCIÁRIA JUDICIAL E ADMINISTRATIVA	LIQUIDADA ATÉ JAN/2019
Despesa Previdenciária	
Aposentadorias e Reformas	-
Pensões do RPPS e do Militar	131.436,31
Despesas de Exercícios Anteriores	-
Total da Despesa Previdenciária	131.436,31
Sentenças Judiciais - Previdenciárias (Inat./Pens.)	-
Despesa Administrativa	
PASEP	-
Despesas de Custeio	-
Total da Despesa Administrativa	-

A despesa do Plano Previdenciário é essencialmente destinada para pagamento de pensionistas, como o mês de JANEIRO é o mês de início da execução orçamentária do Exercício, o Plano Previdenciário não apresenta valor com despesas administrativas.

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 as Demonstrações Contábeis em 31/dez.

Discriminação	Valores
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados)	-R\$ 10.342.047,59
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados)	R\$ -
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas)	-R\$ 22.652.389,76
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas)	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras (Ente)	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 214.463,84
Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido)	-R\$ 32.779.973,51
(-) Valor Presente dos Benefícios Futuros	-R\$ 3.123.982.678,07
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Ativos	R\$ 914.804.319,36
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Sobre Ativos	R\$ 1.437.549.644,71
(+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Apos. e Pensionistas	R\$ -
(+) Compensação Previdenciária	R\$ 19.681.090,87
Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)	-R\$ 751.947.623,13
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 32.779.973,51
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 751.947.623,13
Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)	-R\$ 784.727.596,64
(+) Ativo do Plano	R\$ 1.223.337.954,62
(+) Outros Créditos	R\$ -
Superávit Técnico Atuarial	R\$ 438.610.357,98