

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2018

FUNDO PREVIDENCIÁRIO
OUTUBRO/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



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

Ruth de Oliveira - Especialista Previdenciário / Contador

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 – Fundo 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 outubro, encerrado em 31/10/2018.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	NE	2017	set/18	out/18	AH %
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		21.236.969,98	1.405.971,88	1.405.971,87	- 0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1	86.666.010,48	26.654.799,61	22.744.997,06	- 14,67
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CP	2	42.847.818,47	19.350.803,89	18.443.742,51	- 4,69
INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP		727.800.385,66	1.063.965.577,42	1.113.770.435,09	4,68
ESTOQUES		-	-	-	-
V.P.D. PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		878.551.184,59	1.111.377.152,80	1.156.365.146,53	4,05
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	1.111.377.152,80	1.156.365.146,53	4,05
PASSIVO	NE	2017	set/18	out/18	AH %
PASSIVO CIRCULANTE					
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PAGAR CP		539.889,54	581.725,90	574.611,24	- 1,22
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	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		13.829.368,52	12.738.912,69	12.731.798,03	- 0,06
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	878.551.184,59	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-	-	-
RESULTADO DIFERIDO		-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		569.605.210,34	878.551.184,59	878.551.184,59	-
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	220.087.055,52	265.082.163,91	20,44
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		-	-	-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		295.116.605,73	220.087.055,52	265.082.163,91	20,44
PASSIVO TOTAL		878.551.184,59	1.111.377.152,80	1.156.365.146,53	4,05

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Receita Orçamentária	NE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizada (b)	Saldo (c) = (b-a)
Receitas Correntes (I)	9	0,00	0,00	377.755.122,41	377.755.122,41
Receita Tributária		-	-	-	-
Receita de Contribuições		-	-	310.371.820,00	310.371.820,00
Receita Patrimonial		-	-	66.913.000,21	66.913.000,21
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receita de Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		-	-	470.302,20	470.302,20
Receitas de Capital (II)	9	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	377.755.122,41	377.755.122,41
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)		0,00	0,00	377.755.122,41	377.755.122,41
Déficit (VII)		-	-	-	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		0,00	0,00	377.755.122,41	377.755.122,41

Despesa Orçamentária	NE	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Empenhada (g)	Liquidada (h)	Paga (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	10	0,00	0,00	16.080.429,16	5.989.083,61	5.827.175,95	-16.080.429,16
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	1.318.118,66	1.290.062,37	1.128.154,71	-1.318.118,66
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	4.699.021,24	4.699.021,24	-14.762.310,50
Despesas de Capital	10	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	16.080.429,16	5.989.083,61	5.827.175,95	-16.080.429,16

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

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\$ 22.744.997,06.

	2017	set/18	out/18	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER				
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	86.666.010,48	26.654.799,61	22.744.997,06	-14,67
TOTAL	86.666.010,48	26.654.799,61	22.744.997,06	-14,67

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\$ 18.443.742,51.

	2017	set/18	out/18	AH %
DEMAIS CRÉDITOS				
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO SERVIDOR	42.847.818,47	19.350.803,89	18.443.742,51	-4,69
TOTAL	42.847.818,47	19.350.803,89	18.443.742,51	-4,69

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 outubro de 2018 pelo Fundo Previdenciário está apresentada a seguir:

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuições Previdenciárias dos Servidores	9.098.372,38	100.922.086,40
Contribuições Previdenciárias Patronais	15.067.155,88	209.449.733,60
Investimentos do RPPS	26.182.764,36	66.913.000,21
Demais Receitas	-	470.302,20
Total	50.348.292,62	377.755.122,41

A principal fonte de receita do Fundo Previdenciário é a receita de contribuição patronal, que representa 55,44% do total da receita arrecada até o mês de outubro.

4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESAS	LIQUIDADA ATÉ O MÊS
Despesas Previdenciárias	
Aposentadorias e Reformas	1.290.062,37
Total da Despesa Previdenciária	1.290.062,37
Sentenças Judiciais	-
Despesas Administrativas	
Pessoal Próprio e Encargos Sociais	-
Despesas de Custeio	5.989.083,61
Total da Despesa Administrativa	5.989.083,61

A Despesa Previdenciária do Fundo Previdenciário é essencialmente destinada para pagamento de inativos e despesa administrativa, representada pela execução orçamentária da despesa com PASEP, incidente sobre as receitas do Fundo.

5. RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência de Arrecadação Previdenciária e Atuária.

