

PLANO PREVIDENCIÁRIO

OUTUBRO / 2020



DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

2020



DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS
GERÊNCIA DE CONTROLADORIA

DIRETORIA

SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA

Diretor-Presidente

ELAINE COSTA DA ASSUNÇÃO DE MELLO

Diretora de Administração de Finanças

HALAN HARLENS PACHECO DE MORAIS

Diretor de Seguridade

ALOISIO VILLETH LEMOS

Diretor de Investimentos

FABIANA MORAES BRAGA MACHADO

Diretora Jurídica



EQUIPE TÉCNICA

Gerência de Controladoria – GCo

Robson Leite de Albuquerque

Gerente de Controladoria

Alexandre Anselmo Braga

Coordenador de Contabilidade

João de Oliveira Mendonça

Coordenador de Planejamento e Orçamento

CORPO TÉCNICO:

Alessandro Lopes Pimentel

Christiane Bittencourt Ferreira

Jorge Luiz de Farias

Júlio Guerra Duarte

Marcellus Von Dollinger Martin

Ricardo Câmara Cavalcante

ESTÁGIÁRIOS:

Diego Bezerra Oliveira

Milena Gomes Ferreira

Rafael Oliveira Gomes

Tayane dos Anjos de Paula

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 OUTUBRO, encerrado em 09/11/2020.

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

Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
Receitas Correntes	-	-	346.341.575,19	346.341.575,19
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	244.561.554,66	244.561.554,66
Receita Patrimonial	-	-	101.780.020,53	101.780.020,53
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	-	-	346.341.575,19	346.341.575,19
Operações de Crédito / Refinanciamento	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	346.341.575,19	346.341.575,19
Déficit	-	-	-	-
TOTAL	-	-	346.341.575,19	346.341.575,19

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	-	-	6.535.501,69	5.957.208,29	5.477.589,86	- 6.535.501,69
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	3.577.106,27	3.572.539,69	3.092.921,26	- 3.577.106,27
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	2.958.395,42	2.384.668,60	2.384.668,60	- 2.958.395,42
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	-	-	6.535.501,69	5.957.208,29	5.477.589,86	- 6.535.501,69
Amortização da Dívida / Refinanciamento	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	6.535.501,69	5.957.208,29	5.477.589,86	- 6.535.501,69
Superávit	-	-	339.806.073,50	-	-	- 339.806.073,50
TOTAL	-	-	346.341.575,19	5.957.208,29	5.477.589,86	- 346.341.575,19

Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	441.204,29	67.193,43
Créditos a Curto Prazo	41.268.231,53	21.379.011,47
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	14.153.305,04
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.978.638.967,76	1.641.064.506,03
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
Total Ativo Circulante	2.020.348.403,58	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	2.020.348.403,58	1.676.664.015,97
PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	479.618,43	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	60.190,74	-
Total Passivo Circulante	539.809,17	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	1.676.664.015,97	1.676.664.015,97
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
Total Passivo Não Circulante	1.676.664.015,97	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	343.144.578,44	227.283,23
Resultado do Exercício	343.555.167,40	18.148.780,93
Resultados de Exercícios Anteriores	-	227.283,23
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	183.305,73
Participação de Não Controladores	-	-
Total Patrimônio Líquido	343.144.578,44	227.283,23
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	2.020.348.403,58	1.676.664.015,97

**Notas Explicativas às
Demonstrações Contábeis
OUT/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\$ 25.478.645,28 (vinte e cinco milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e vinte e oito centavos). São decorrentes do registro contábil da Folha de competência OUTUBRO/2020 e que terão seu repasse efetuado no mês subsequente.

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	set/20	out/20	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	24.652.053,32	25.478.645,28	3,35
TOTAL	24.652.053,32	25.478.645,28	

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\$ 15.789.586,25 (quinze milhões, setecentos e oitenta e nove mil, quinhentos e oitenta e seis reais e vinte e cinco centavos).

CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO	set/20	out/20	AH %
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS SERVIDOR	16.456.999,05	15.789.586,25	-4,06
TOTAL	16.456.999,05	15.789.586,25	

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.

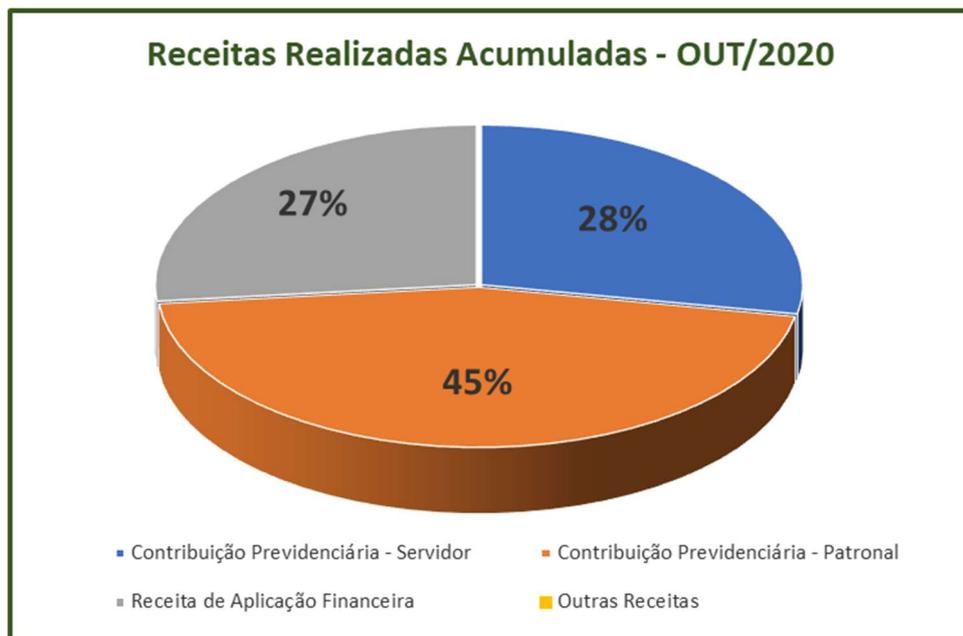
NOTAS EXPLICATIVAS

3 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuição Previdenciária - Servidor	10.250.134,21	93.116.179,08
Contribuição Previdenciária - Patronal	14.889.845,70	151.445.375,58
Receita de Aplicação Financeira	11.100.192,98	88.831.251,15
Outras Receitas		
Total	36.240.172,89	333.392.805,81

A principal fonte de receita do Fundo Previdenciário é a receita de contribuição patronal, que representa 45% (quarenta e cinco por cento) do total da receita acumulada até ao mês.



4 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESA PREVIDENCIÁRIA E ADMINISTRATIVA	LIQUIDADADA ATÉ O MÊS OUTUBRO/2020
Despesa Previdenciária	
Aposentadorias e Reformas	907.653,31
Pensões do RPPS e do Militar	2.664.886,38
Despesas de Exercícios Anteriores	-
Total da Despesa Previdenciária	3.572.539,69
Despesa Administrativa	2.384.668,60
Obrigações Tributárias e Contributivas - PASEP	2.384.668,60
Outras Despesas de Custeio	-
TOTAL DAS DESPESAS 2019	5.957.208,29

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 OUTUBRO o valor total acumulado das despesas previdenciárias foi de R\$ 3.572.539,69 (três milhões, quinhentos e setenta e dois mil, quinhentos e trinta e nove reais e sessenta 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.

