



DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS 2019

PLANO FINANCEIRO
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 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 Janeiro, encerrado em 07/02/2019.

BALANÇO PATRIMONIAL

| ATIVO | 2018 | dez/18 | jan/19 | AH % |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 98.433.407,80 | 98.433.407,80 | 98.019.088,72 | - 0,42 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 1.287.660.577,37 | 1.287.660.577,37 | 1.313.960.061,36 | 2,04 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CP | 10.280.278.461,39 | 10.280.278.461,39 | 10.296.201.955,94 | 0,15 |
| INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP | 290.304.348,40 | 290.304.348,40 | 473.823.207,75 | 63,22 |
| ESTOQUES | 497.785,58 | 497.785,58 | 476.458,20 | - 4,28 |
| V.P.D. PAGAS ANTECIPADAMENTE | - | - | - | - |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | 11.957.174.580,54 | 11.957.174.580,54 | 12.182.480.771,97 | 1,88 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 180.382.210.921,38 | 180.382.210.921,38 | 180.384.590.014,20 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 1.868.114.332,65 | 1.868.114.332,65 | 1.870.493.425,47 | 0,13 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES LP | 178.514.096.588,73 | 178.514.096.588,73 | 178.514.096.588,73 | - |
| INVESTIMENTOS E APLIC. TEMP. CP | - | - | - | - |
| ESTOQUES | - | - | - | - |
| V.P.D PAGAS ANTECIPADAMENTE | - | - | - | - |
| INVESTIMENTOS | 346.888.326,22 | 346.888.326,22 | 346.888.326,22 | - |
| IMOBILIZADO | 29.173.275,86 | 29.173.275,86 | 29.036.622,92 | - 0,47 |
| INTANGÍVEL | 42.216.201,01 | 42.216.201,01 | 42.359.100,68 | 0,34 |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE | 180.800.488.724,47 | 180.800.488.724,47 | 180.802.874.064,02 | 0,00 |
| ATIVO TOTAL | 192.757.663.305,01 | 192.757.663.305,01 | 192.985.354.835,99 | 0,12 |
| PASSIVO | 2018 | dez/18 | jan/19 | AH % |
| PASSIVO CIRCULANTE | | | | |
| OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PG / CP | 2.393.439.042,19 | 2.393.439.042,19 | 2.678.264.021,41 | 11,90 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A / CP | - | - | - | - |
| FORNECEDORES E CONTA A PAGAR / CP | 2.779.508,94 | 2.779.508,94 | 2.301.288,92 | - 17,21 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A / CP | 110.257.114,18 | 110.257.114,18 | 110.257.114,18 | - |
| OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | - | - | - | - |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | - | - | - | - |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.032.571.907,98 | 1.032.571.907,98 | 1.034.724.226,33 | 0,21 |
| TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | 3.539.047.573,29 | 3.539.047.573,29 | 3.825.546.650,84 | 8,10 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | | | |
| OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. ASSIST. A PG / LP | 633.543.674,63 | 633.543.674,63 | 633.543.674,63 | - |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A / LP | - | - | - | - |
| FORNECEDORES A LONGO PRAZO | 30.071,56 | 30.071,56 | 30.071,56 | - |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 131.782.854,99 | 131.782.854,99 | 131.782.854,99 | - |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | 192.019.751.268,11 | 192.019.751.268,11 | 192.019.751.268,11 | - |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | - | - | - | - |
| RESULTADO DIFERIDO | - | - | - | - |
| TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 192.785.107.869,29 | 192.785.107.869,29 | 192.785.107.869,29 | - |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | - 37.631.750.447,65 | - 37.631.750.447,65 | - 37.631.750.447,65 | - |
| ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO CAPITAL | - | - | - | - |
| RESERVAS DE CAPITAL | - | - | - | - |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | - | - | - | - |
| RESERVAS DE LUCROS | - | - | - | - |
| DEMAIS RESERVAS | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 34.065.258.310,08 | 34.065.258.310,08 | 34.006.450.763,51 | - 0,17 |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | - | - | - | - |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 3.566.492.137,57 | - 3.566.492.137,57 | - 3.625.299.684,14 | 1,65 |
| PASSIVO TOTAL | 192.757.663.305,01 | 192.757.663.305,01 | 192.985.354.835,99 | 0,12 |

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

| Receita Orçamentária | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Saldo |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Receitas Correntes | 18.693.837.502,00 | 18.693.837.502,00 | 561.465.330,14 | -18.132.372.171,86 |
| Receita Tributária | 984.000,00 | 984.000,00 | 72.767,93 | - 911.232,07 |
| Receita de Contribuições | 5.996.521.410,00 | 5.996.521.410,00 | 484.986.667,11 | - 5.511.534.742,89 |
| Receita Patrimonial | 12.160.513.717,00 | 12.160.513.717,00 | 61.146.166,16 | - 12.099.367.550,84 |
| Receita Agropecuária | - | - | - | - |
| Receita Industrial | - | - | - | - |
| Receita de Serviços | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 535.818.375,00 | 535.818.375,00 | 15.259.728,94 | - 520.558.646,06 |
| Receitas de Capital | 191.918.757,00 | 191.918.757,00 | 5.276.957,87 | -186.641.799,13 |
| Operações de Crédito | - | - | - | - |
| Alienação de Bens | 150.000.000,00 | 150.000.000,00 | - | 150.000.000,00 |
| Amortização de Empréstimos | 41.918.757,00 | 41.918.757,00 | 5.276.957,87 | - 36.641.799,13 |
| Transferências de Capital | - | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - | - |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS | 18.885.756.259,00 | 18.885.756.259,00 | 566.742.288,01 | -18.319.013.970,99 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | 18.885.756.259,00 | 18.885.756.259,00 | 566.742.288,01 | -18.319.013.970,99 |
| Déficit | 4.266.983.698,00 | 4.266.983.698,00 | 932.252.697,80 | - 3.334.731.000,20 |
| TOTAL | 23.152.739.957,00 | 23.152.739.957,00 | 1.498.994.985,81 | -21.653.744.971,19 |

| Despesa Orçamentária | Dotação Inicial | Dotação Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga | Saldo da Dotação |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Despesas Correntes | 22.711.589.214,00 | 22.711.589.214,00 | 1.498.994.985,81 | 1.498.994.985,81 | 405.449.468,29 | 21.212.594.228,19 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 19.866.598.095,00 | 19.866.598.095,00 | 1.438.348.588,78 | 1.438.348.588,78 | 344.927.494,81 | 18.428.249.506,22 |
| Juros e Encargos da Dívida | 2.002.800,00 | 2.002.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.002.800,00 |
| Outras Despesas Correntes | 2.842.988.319,00 | 2.842.988.319,00 | 60.646.397,03 | 60.646.397,03 | 60.521.973,48 | 2.782.341.921,97 |
| Despesas de Capital | 97.650.450,00 | 97.650.450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97.650.450,00 |
| Investimentos | 78.650.450,00 | 78.650.450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.650.450,00 |
| Inversões Financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.000.000,00 |
| Reserva de Contingência | 343.500.293,00 | 343.500.293,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 343.500.293,00 |
| Reserva do RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 23.152.739.957,00 | 23.152.739.957,00 | 1.498.994.985,81 | 1.498.994.985,81 | 405.449.468,29 | 21.653.744.971,19 |

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis JAN/2019

1. 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).

2. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber estão divididos em dois grupos, (i) a curto prazo e (ii) a longo prazo, conforme se observa no quadro abaixo:

| | 2018 | dez/18 | jan/19 | AH % |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| CRÉDITOS A RECEBER | | | | |
| CURTO PRAZO | 1.287.660.577,37 | 1.287.660.577,37 | 1.313.960.061,36 | 2,04 |
| LONGO PRAZO | 1.868.114.332,65 | 1.868.114.332,65 | 1.870.493.425,47 | 0,13 |
| TOTAL | 3.155.774.910,02 | 3.155.774.910,02 | 3.184.453.486,83 | 0,91 |

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

| | 2018 | dez/18 | jan/19 | AH % |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 1.287.660.577,37 | 1.287.660.577,37 | 1.313.960.061,36 | |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 781.162.172,44 | 781.162.172,44 | 781.162.172,44 | 0,00 |
| CLIENTES | - | - | - | - |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | 505.509.404,93 | 505.509.404,93 | 531.881.656,85 | 5,22 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | - | - | - | - |
| DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 984.000,00 | 984.000,00 | 911.232,07 | -7,40 |
| DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1.287.660.577,37 | 1.287.660.577,37 | 1.313.960.061,36 | 2,04 |

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

| | 2018 | dez/18 | jan/19 | AH % |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO | | | | |
| FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS (FUNDES) | - | - | 74.607,69 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 5.956.294.385,71 | 5.956.294.385,71 | 5.956.294.385,71 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 58.910.390,63 | 58.910.390,63 | 61.214.875,76 | 3,91 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍV. ATIVA LP | - 5.145.759.493,21 | - 5.145.759.493,21 | - 5.145.759.493,21 | 0,00 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 998.669.049,52 | 998.669.049,52 | 998.669.049,52 | 0,00 |
| TOTAL DO CRÉDITO A LONGO PRAZO | 1.868.114.332,65 | 1.868.114.332,65 | 1.870.493.425,47 | 0,13 |

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 | dez/18 | jan/19 | AH % |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CURTO PRAZO | 781.162.172,44 | 781.162.172,44 | 781.162.172,44 | 0,00 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - LONGO PRAZO | 998.669.049,52 | 998.669.049,52 | 998.669.049,52 | 0,00 |
| TOTAL DOS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 1.992.669.240,98 | 1.779.831.221,96 | 1.779.831.221,96 | - |

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:

| | 2018 | dez/18 | jan/19 | AH % |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER | | | | |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS | 310.328.730,08 | 310.328.730,08 | 327.479.226,16 | 5,53 |
| CESSÃO DE PESSOAL - OFSS | 453.729,67 | 453.729,67 | 461.688,84 | 1,75 |
| COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | 194.726.945,18 | 194.726.945,18 | 203.928.556,10 | 4,73 |
| TOTAL | 505.509.404,93 | 505.509.404,93 | 531.869.471,10 | 5,21 |

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 Arrecadação Previdenciária e Atuária (GAPA). No mês de janeiro a receita gerada pelo COMPREV somou **R\$ 9.844.203,95 (Nove milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, duzentos e três reais e noventa e cinco 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 Decreto n.º 25.217, de 17/03/1999.

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 | 2019 | AH % |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 1.287.660.577,37 | 1.313.960.061,36 | |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 781.162.172,44 | 781.162.172,44 | 0,00 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | 505.509.404,93 | 531.881.656,85 | 5,22 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 984.000,00 | 911.232,07 | -7,40 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1.287.660.577,37 | 1.313.960.061,36 | 2,04 |

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

| | 2018 | 2019 | AH % |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------|
| CRÉDITOS A RECEBER DE LONGO PRAZO | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 5.956.294.385,71 | 5.956.294.385,71 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 58.910.390,63 | 61.214.875,76 | 3,91 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍV. ATIVA LP | - 5.145.759.493,21 | - 5.145.759.493,21 | - |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 998.669.049,52 | 998.669.049,52 | 0,00 |
| TOTAL DO CRÉDITO A LONGO PRAZO | 1.868.114.332,65 | 1.870.418.817,78 | 0,12 |

3. 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 | 2019 | AH % |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------|
| DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PZ | 10.280.278.461,39 | 10.296.201.955,94 | 0,15 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PZ | 178.514.096.588,73 | 178.514.096.588,73 | 0,00 |
| TOTAL DO ATIVO | 133.832.242.431,24 | 188.810.298.544,67 | |

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 janeiro/2019 alcançado o valor de **R\$ 60.482.618,91 (sessenta milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, seiscentos e dezoito reais e noventa e um 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 93,56% (noventa e três e cinquenta e seis centésimos percentuais) do montante do Ativo Realizável do Rioprevidência.

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

| PRINCIPAIS ATIVOS | dez/18 | jan/19 | AH % |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| ICMS PARCELADO | 1.779.831.221,96 | 1.779.831.221,96 | |
| ICMS PARCELADO - CURTO PRAZO | 781.162.172,44 | 781.162.172,44 | 0,41% |
| ICMS PARCELADO - LONGO PRAZO | 998.669.049,52 | 998.669.049,52 | 0,53% |
| ROYALTIES DO PETRÓLEO | 186.409.934.329,40 | 186.408.406.300,14 | |
| ROYALTIES - CURTO PRAZO | 8.603.031.673,66 | 8.601.503.644,40 | 4,53% |
| ROYALTIES - LONGO PRAZO | 177.806.902.655,74 | 177.806.902.655,74 | 93,56% |
| FLUXO FUNDES | 702.007.259,70 | 696.730.301,83 | |
| FUNDES - CURTO PRAZO | 8.359.729,10 | 3.082.771,23 | 0,00% |
| FUNDES - LONGO PRAZO | 693.647.530,60 | 693.647.530,60 | 0,36% |
| IMÓVEL LAGOA | 696.102.410,17 | 696.102.410,17 | 0,37% |
| BERJ | 446.575.178,90 | 463.820.499,88 | 0,24% |
| TOTAL DO ATIVO | 190.034.450.400,13 | 190.044.890.733,98 | 386,17% |

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

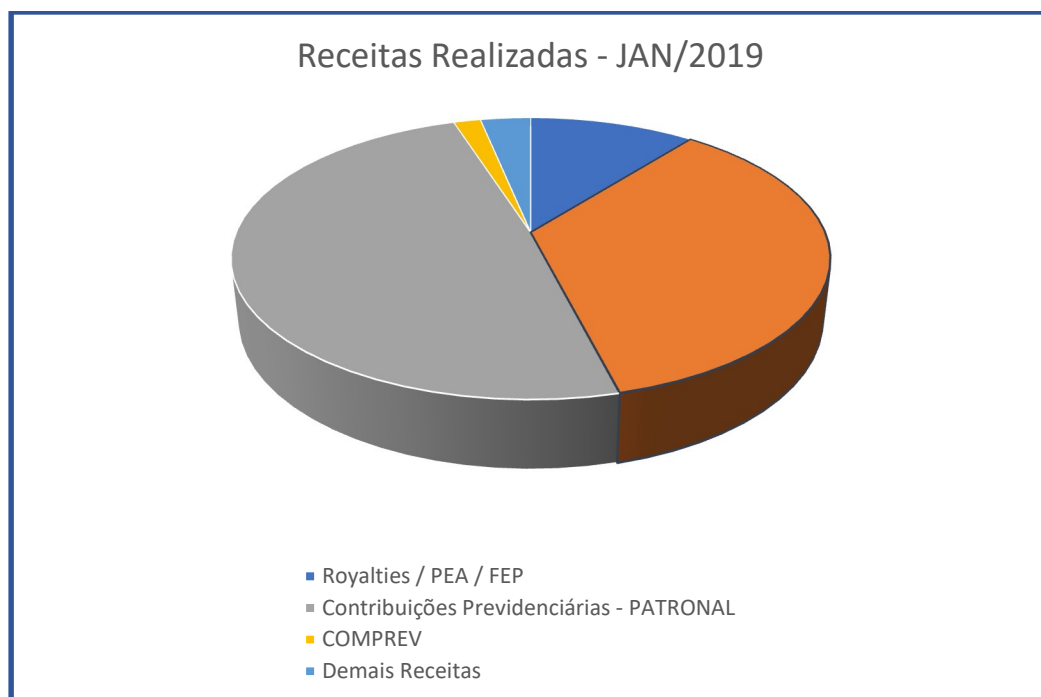
É o Fluxo do Fundo de Desenvolvimento Econômico Social – FUNDES, instituído pelo Decreto-Lei 8/75, com ingresso no Tesouro Estadual a partir de janeiro de 2007.

4. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

| RECEITA REALIZADA | NO MÊS | ATÉ O MÊS |
|---|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 283.516.281,63 | 283.516.281,63 |
| 11 - Impostos, Taxas e Contribuições de | 72.767,93 | 72.767,93 |
| 12 - Contribuições | 207.159.120,44 | 207.159.120,44 |
| 13 - Receita Patrimonial | 61.146.166,16 | 61.146.166,16 |
| 19 - Outras Receitas Correntes | 15.138.227,10 | 15.138.227,10 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 5.276.957,87 | 5.276.957,87 |
| 22 - Alienação de Bens | - | - |
| 23 - Amortização de Empréstimos | 5.276.957,87 | 5.276.957,87 |
| RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | 277.949.048,51 | 277.949.048,51 |
| 72 - Receita de Contribuições | 277.827.546,67 | 277.827.546,67 |
| 73 - Receita Patrimonial | - | - |
| 79 - Outras Receitas | 121.501,84 | 121.501,84 |
| Total | 566.742.288,01 | 566.742.288,01 |

A principal fonte de receita do Plano Financeiro é a receita de contribuição patronal, que representa 49,00% do total da receita arrecada até o mês de Janeiro.



5. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | LIQUIDADADA ATÉ O MÊS |
|--|------------------------------|
| Despesa Previdenciária | |
| Aposentadorias e Reformas | 1.106.696.738,63 |
| Pensões do RPPS e do Militar | 327.933.965,89 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 1.051.979,88 |
| Total da Despesa Previdenciária | 1.435.682.684,40 |
| Sentenças Judiciais - Previdenciárias (Inativos e Pensionistas) | - |
| Despesa Administrativa | |
| Pessoal Próprio e Encargos Sociais | 2.665.904,38 |
| Despesas de Custeio | 1.691.807,38 |
| Restituição de Receita de Ativos com Cessão Definitiva de ROYALTIES | 58.954.589,65 |
| Total da Despesa Administrativa | 63.312.301,41 |
| TOTAL GERAL DAS DESPESAS | 1.498.994.985,81 |

Função precípua da existência deste Rioprevidência, as despesas previdenciárias são naturalmente o maior grupo de dispêndio da Autarquia, sendo 95,78% (noventa e cinco e setenta e oito centésimos por cento) do total dos gastos do Plano Financeiro.

6. RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência Previdenciária e Atuária (GPA) da Diretoria de Seguridade. 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 de dezembro 2018.

| Discriminação | Valores | |
|---|----------------|---------------------------|
| (-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (aposentados) | -R\$ | 310.427.235.628,04 |
| (+) Valor Presente das Contribuições Futuras (aposentados) | R\$ | 10.461.613.467,08 |
| (-) Valor Presente dos Benefícios Futuros (pensionistas) | -R\$ | 91.977.841.459,63 |
| (+) Valor Presente das Contribuições Futuras (pensionistas) | R\$ | 4.361.341.555,79 |
| (+) Valor Presente das Contribuições Futuras (Ente) | R\$ | - |
| (+) Compensação Previdenciária | R\$ | 2.615.633.001,07 |
| Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido) | -R\$ | 384.966.489.063,73 |
| (-) Valor Presente dos Benefícios Futuros | -R\$ | 642.723.505.975,10 |
| (+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Ativos | R\$ | 70.906.273.099,96 |
| (+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Serv. Apos. e Pensionistas | R\$ | 4.937.097.614,37 |
| (+) Valor Presente das Contribuições Futuras - Ente Sobre Ativos | R\$ | 141.812.546.199,91 |
| (+) Compensação Previdenciária | R\$ | 4.177.702.788,84 |
| Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder) | -R\$ | 420.889.886.272,02 |
| (-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC) | -R\$ | 384.966.489.063,73 |
| (-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC) | -R\$ | 420.889.886.272,02 |
| Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC) | -R\$ | 805.856.375.335,75 |
| (+) Ativo do Plano | R\$ | 192.757.663.305,01 |
| (+) Outros Créditos | R\$ | - |
| Déficit Técnico Atuarial | -R\$ | 613.098.712.030,74 |