



2019

**PLANO PREVIDENCIÁRIO
OUTUBRO/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

Christiane Bittencourt Ferreira

Débora Nogueira G. dos Santos

Jorge Luiz de Farias

Julio Guerra Duarte

Luiz Claudio Nogueira da Silva

Marcellus Von Dollinger Martin

Ricardo Camara Cavalcante

ESTÁGIÁRIOS:

Denis Santiago de Sousa

Milena Gomes Ferreira

Rafael Oliveira Gomes

Taiane dos Anjos de Paula

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 – Plano 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 20341 – Plano Previdenciário**, bem como Notas Explicativas que evidenciam 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 07/11/2019.

BALANÇO PATRIMONIAL

Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.318.026,94	1.402.810,19
Créditos a Curto Prazo	25.610.626,82	18.291.461,51
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	16.288.613,22	18.894.205,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.568.739.619,81	1.184.747.173,71
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
Total Ativo Circulante	1.611.956.886,79	1.223.335.650,55
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	1.611.956.886,79	1.223.335.650,55

PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	502.817,16	497.063,91
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	7.357,68	12.157.186,79
Total Passivo Circulante	510.174,84	12.654.250,70
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	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
Total Passivo Não Circulante	1.223.337.954,62	1.223.337.954,62
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	388.108.757,33	12.656.554,77
Resultado do Exercício	405.643.782,97	1.204.184,61
Resultados de Exercícios Anteriores	-	12.656.554,77
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	4.878.470,87
Participação de Não Controladores	-	-
Total Patrimônio Líquido	388.108.757,33	-
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	1.611.956.886,79	1.223.335.650,55

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
Receitas Correntes	-	-	402.111.843,01	402.111.843,01
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	234.155.836,42	234.155.836,42
Receita Patrimonial	-	-	167.956.006,56	167.956.006,56
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	0,03	0,03
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	-	-	402.111.843,01	402.111.843,01
Operações de Crédito / Refinanciamento	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	402.111.843,01	402.111.843,01
Déficit	-	-	-	-
TOTAL	-	-	402.111.843,01	402.111.843,01

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	-	-	4.938.416,66	3.672.176,56	3.478.962,87	- 4.938.416,66
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	1.488.416,66	1.488.416,66	1.295.202,97	- 1.488.416,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	3.450.000,00	2.183.759,90	2.183.759,90	- 3.450.000,00
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-	-	-
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	-	-	4.938.416,66	3.672.176,56	3.478.962,87	- 4.938.416,66
Amortização da Dívida / Refinanciamento	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	4.938.416,66	3.672.176,56	3.478.962,87	- 4.938.416,66
Superávit	-	-	397.173.426,35	-	-	397.173.426,35
TOTAL	-	-	402.111.843,01	3.672.176,56	3.478.962,87	- 402.111.843,01

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis OUT/2019

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\$25.610.626,90 (vinte e cinco milhões, seiscentos e dez mil, seiscentos e vinte e seis reais e noventa centavos)**. São decorrentes do registro contábil da Folha de competência OUT/2019 e que terão seu repasse efetuado no mês subsequente.

	set/19	out/19	AH %
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	21.369.819,90	25.610.626,82	19,84
TOTAL	21.369.819,90	25.610.626,82	19,84

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\$ 16.288.613,22 (dezesesseis milhões, duzentos e oitenta e oito mil, seiscentos e treze reais e vinte e dois centavos)**.

	set/19	out/19	AH %
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS SERVIDOR	15.213.707,91	16.288.613,22	7,07
TOTAL	15.213.707,91	16.288.613,22	7,07

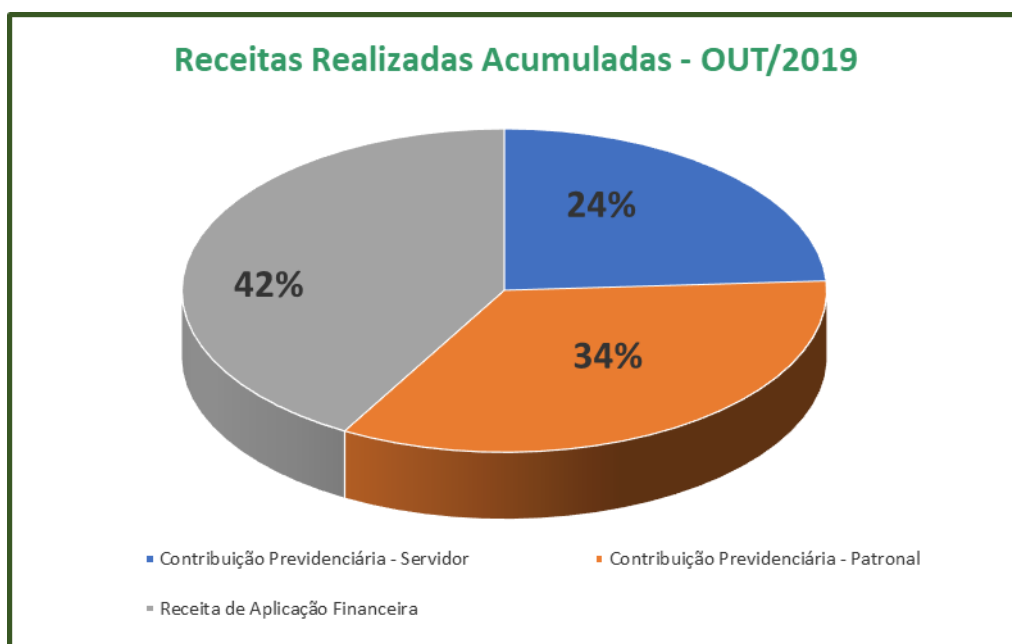
Assim como informado no item anterior, os registros contábeis das contribuições dos servidores ativos são orientados pela Nota Técnica SUNOT/SUBCONT nº 12/2016 – Contribuições a RPPS – Plano Previdenciário.

3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuição Previdenciária - Servidor	8.822.901,54	96.821.299,14
Contribuição Previdenciária - Patronal	12.196.321,40	137.334.537,28
Receita de Aplicação Financeira	51.966.656,60	167.956.006,56
Outras Receitas	-	-
Total	72.985.879,54	402.111.842,98

A principal fonte de receita do Fundo Previdenciário é a receita de contribuição patronal, que representa **34,15% (Trinta e quatro inteiros e quinze centésimos percentuais)** do total da receita arrecada até o mês. Importante ressaltar que em OUTUBRO houve o registro contábil da receita de aplicação financeira no valor de **R\$ 51.966.656,60 (cinquenta e um milhões, novecentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e sessenta centavos)**.



4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

DESPESA PREVIDENCIÁRIA JUDICIAL E ADMINISTRATIVA	LIQUIDADA ATÉ O MÊS OUTUBRO/2019
Despesa Previdenciária	
Aposentadorias e Reformas	-
Pensões do RPPS e do Militar	1.395.889,73
Despesas de Exercícios Anteriores	-
Total da Despesa Previdenciária	1.395.889,73
Sentenças Judiciais - Previdenciárias (Inat./Pens.)	92.526,93
Despesa Administrativa	
PASEP	2.183.759,90
Despesas de Custeio	-
Total da Despesa Administrativa	2.183.759,90

A despesa do Plano Previdenciário é essencialmente destinada para pagamento de despesas previdenciárias e ao recolhimento do PASEP incidente sobre suas receitas. Até ao mês de OUTUBRO, o valor total das despesas previdenciárias foi de R\$ **1.395.889,73** (um milhão, trezentos e noventa e cinco mil, oitocentos e oitenta e nove reais e setenta e três centavos).

RESERVAS MATEMÁTICAS

As Reservas Matemáticas são objeto de estudo e gerenciamento da Gerência de Arrecadação 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\$ 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

No gráfico abaixo pode-se facilmente comparar a evolução do Ativo garantidor do Fundo Previdenciário em contraponto com a reavaliações anuais das Provisões Matemáticas, observando-se, assim, superávit em 31/12/2018 de **R\$ 462.717.000,00 (Quatrocentos e sessenta e dois milhões, setecentos e dezessete mil reais)**.

