

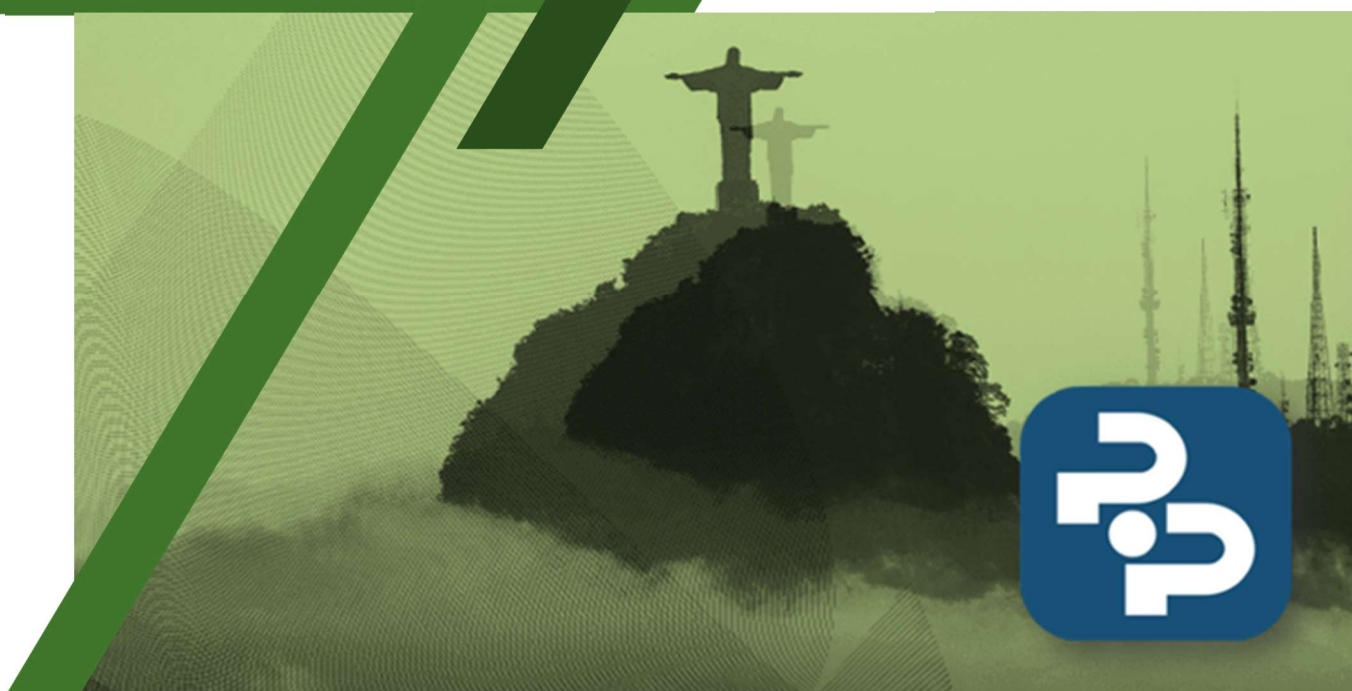
# PLANO PREVIDENCIÁRIO

NOVEMBRO / 2020



## DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

# 2020



DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS  
GERÊNCIA DE CONTROLADORIA

# DIRETORIA

**SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA**

Diretor-Presidente

**YORIEL LIMA MOREIRA**

Diretor de Administração de Finanças

**HALAN HARLENS PACHECO DE MORAIS**

Diretor de Seguridade

**ALOISIO VILLETH LEMOS**

Diretor de Investimentos

**FABIANA MORAES BRAGA MACHADO**

Diretora Jurídica



Gerência de Controladoria – GCo

**GERENTE DE CONTROLADORIA**

**Robson Leite de Albuquerque**

**COORDENADOR DE CONTABILIDADE**

**Alexandre Anselmo Braga**

**COORDENADOR DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO**

**João de Oliveira Mendonça**

**CORPO TÉCNICO:**

**Alessandro Lopes Pimentel**

**Ângela Maria Monteiro Pandolfo**

**Christiane Bittencourt Ferreira**

**Jorge Luiz de Faria**

**Júlio Guerra Duarte**

**Marcellus Von Donllinger Martin**

**Michelle Caldas Bouhid**

**Michelle Guimarães Farias**

**Pedro Daflon Fraiz**

**Ricardo Câmara Cavalcante**

**ESTÁGIÁRIOS:**

**Diego Bezerra Oliveira**

**Eduardo Antônio de Mello Júnior**

**Lilian Alcantara do Nascimento do Vale**

**Milena Gomes Ferreira**

**Rafael Oliveira Gomes**

**Tayane dos Anjos de Paula**

**Washington Alves Motta Bueno**

## 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 NOVEMBRO, encerrado em 07/12/2020.

# SUMÁRIO

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....</b>	<b>5</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>	<b>6</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER.....</b>	<b>8</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER .....</b>	<b>8</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA .....</b>	<b>9</b>
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA .....</b>	<b>10</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS.....</b>	<b>11</b>

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

5

## Anexo XII da Lei 4.320/64

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Saldo
<b>Receitas Correntes</b>	-	-	<b>372.318.000,52</b>	<b>372.318.000,52</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	272.145.612,13	272.145.612,13
Receita Patrimonial	-	-	100.172.388,39	100.172.388,39
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	-	-	<b>372.318.000,52</b>	<b>372.318.000,52</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	-	-	<b>372.318.000,52</b>	<b>372.318.000,52</b>
<b>Déficit</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>372.318.000,52</b>	<b>372.318.000,52</b>

Despesa Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
<b>Despesas Correntes</b>	-	-	<b>7.133.583,78</b>	<b>6.602.319,50</b>	<b>6.458.302,13</b>	- <b>7.133.583,78</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	3.975.188,36	3.966.251,10	3.822.233,73	- 3.975.188,36
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	3.158.395,42	2.636.068,40	2.636.068,40	- 3.158.395,42
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva do RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	-	-	<b>7.133.583,78</b>	<b>6.602.319,50</b>	<b>6.458.302,13</b>	- <b>7.133.583,78</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	-	-	<b>7.133.583,78</b>	<b>6.602.319,50</b>	<b>6.458.302,13</b>	- <b>7.133.583,78</b>
<b>Superávit</b>	-	-	<b>365.184.416,74</b>	-	-	<b>365.184.416,74</b>
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>372.318.000,52</b>	<b>6.602.319,50</b>	<b>6.458.302,13</b>	- <b>372.318.000,52</b>

## Anexo XIV da Lei 4.320/64

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	879.235,03	67.193,43
Créditos a Curto Prazo	39.194.851,29	21.379.011,47
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	14.153.305,04
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.002.410.481,25	1.641.064.506,03
Estoques	-	-
V.P.D. Pagas Antecipadamente	-	-
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>2.042.484.567,57</b>	<b>1.676.664.015,97</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
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	-	-
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>2.042.484.567,57</b>	<b>1.676.664.015,97</b>
PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a CP	144.017,37	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	49.239,88	-
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>193.257,25</b>	<b>227.283,23</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
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	-	-
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>1.676.664.015,97</b>	<b>1.676.664.015,97</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	365.627.294,35	227.283,23
Resultado do Exercício	366.037.883,31	18.148.780,93
Resultados de Exercícios Anteriores	-	12.656.554,77
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	183.305,73
Participação de Não Controladores	-	-
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>365.627.294,35</b>	<b>227.283,23</b>
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>	<b>2.042.484.567,57</b>	<b>1.676.664.015,97</b>

**Notas Explicativas às  
Demonstrações Contábeis  
NOV/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\$ 24.406.111,34 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e seis mil, cento e onze reais e trinta e quatro centavos) . São decorrentes do registro contábil da Folha de competência NOVEMBRO/2020 e que terão seu repasse efetuado no mês subsequente.

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	out/20	nov/20	AH %
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIA A RECEBER</b>			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS	25.478.645,28	24.406.111,34	-4,21
<b>TOTAL</b>	<b>25.478.645,28</b>	<b>24.406.111,34</b>	

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\$ 14.788.739,95 (quatorze milhões, setecentos e oitenta e oito mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e cinco centavos).

CONTRIBUIÇÃO DO SEGURADO	out/20	nov/20	AH %
<b>DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER</b>			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS SERVIDOR	15.789.586,25	14.788.739,95	-6,34
<b>TOTAL</b>	<b>15.789.586,25</b>	<b>14.788.739,95</b>	

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.

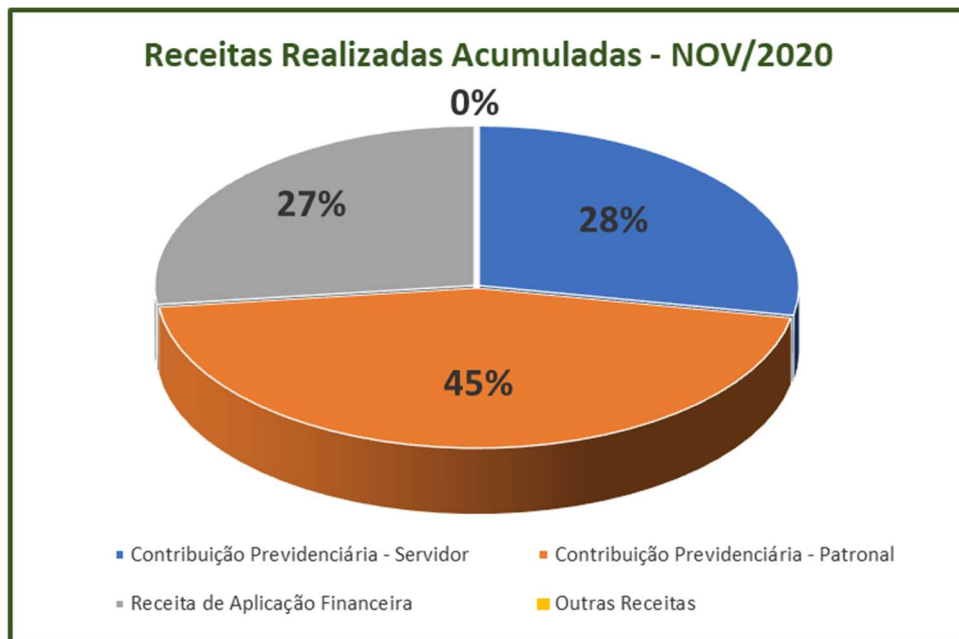
# NOTAS EXPLICATIVAS

## 3 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

RECEITA REALIZADA	No mês	Até o Mês
Contribuição Previdenciária - Servidor	11.115.524,92	104.231.704,00
Contribuição Previdenciária - Patronal	16.468.532,55	167.913.908,13
Receita de Aplicação Financeira	- 1.607.632,14	100.172.388,39
Outras Receitas	-	-
<b>Total</b>	<b>25.976.425,33</b>	<b>372.318.000,52</b>

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

<b>DESPESA PREVIDENCIÁRIA E ADMINISTRATIVA</b>	<b>LIQUIDADADA ATÉ O MÊS NOVEMBRO/2020</b>
<b>Despesa Previdenciária</b>	
Aposentadorias e Reformas	1.005.674,01
Pensões do RPPS e do Militar	2.960.577,09
Despesas de Exercícios Anteriores	-
<b>Total da Despesa Previdenciária</b>	<b>3.966.251,10</b>
<b>Despesa Administrativa</b>	<b>2.636.068,40</b>
Obrigações Tributárias e Contributivas - PASEP	2.636.068,40
Outras Despesas de Custeio	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS 2019</b>	<b>6.602.319,50</b>

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 NOVEMBRO o valor total acumulado das despesas previdenciárias foi de R\$ 3.966.251,10 (três milhões, novecentos e sessenta e seis mil, sessenta e oito reais e dez 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
<b>Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMB - Concedido)</b>	<b>-R\$ 39.627.849,35</b>
(-) 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
<b>Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMB a Conceder)</b>	<b>-R\$ 973.125.842,22</b>
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	-R\$ 39.627.849,35
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC)	-R\$ 973.125.842,22
<b>Reservas Matemáticas (RMBaC + RMBC)</b>	<b>-R\$ 1.012.753.691,57</b>
(+) Ativo do Plano	R\$ 1.676.664.015,97
(+) Outros Créditos	R\$ -
<b>Superávit Técnico Atuarial</b>	<b>R\$ 663.910.324,40</b>

No gráfico abaixo pode-se facilmente comparar a evolução do Ativo garantidor do Fundo Previdenciário em contraponto com a reavaliações anuais das Provisões Matemáticas.

