



EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO: DEZEMBRO


DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:02

PÁGINA 1 / 2

**BALANÇO FINANCEIRO**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>5.913.503.231,75</b>	<b>5.192.330.115,49</b>
Vinculada	5.913.503.231,75	5.192.330.115,49
ALIENACAO DE BENS	16.218.673,84	18.544.693,47
FUNDO ESPECIAL DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DO RIO DE JANEIRO	5.897.284.557,91	5.173.785.422,02
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>802.730.000,00</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	168.000.000,00	802.730.000,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>1.809.734.345,01</b>	<b>1.677.918.174,02</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	11.572.836,48	6.143.270,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados	477.636.031,61	457.615.697,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.243.061.244,54	1.138.615.355,93
Outros Recebimentos Extraorçamentários	77.464.232,38	75.543.850,04
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>149.308.988,01</b>	<b>9.573.392,31</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	149.308.988,01	9.573.392,31
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>8.040.546.564,77</b>	<b>7.682.551.681,82</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



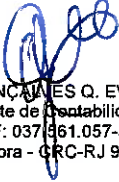
EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:02

PÁGINA 2 / 2

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>5.937.168.662,69</b>	<b>5.706.673.795,83</b>
Ordinária	168.000.000,00	687.819.177,84
Vinculada	5.769.168.662,69	5.018.854.617,99
ALIENACAO DE BENS	16.218.673,83	14.611.652,00
FUNDO ESPECIAL DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DO RIO DE JANEIRO	5.752.949.988,86	5.004.242.965,99
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>1.885.675.844,61</b>	<b>1.826.568.897,98</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	5.642.073,33	11.404.773,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	555.192.024,16	641.878.930,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.324.840.009,74	1.173.207.959,25
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.737,38	77.234,92
<b>Saldo do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>217.702.057,47</b>	<b>149.308.988,01</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	217.702.057,47	149.308.988,01
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>8.040.546.564,77</b>	<b>7.682.551.681,82</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.861.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
**Balço Orçamentário**

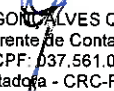
EXERCÍCIO: 2022

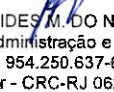
PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:47

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>5.918.008.577,00</b>	<b>5.918.008.577,00</b>	<b>5.897.284.557,91</b>	<b>(20.724.019,09)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	4.983.343.637,00	4.983.343.637,00	4.906.896.051,70	(76.447.585,30)
Receita Patrimonial	410.074.347,00	410.074.347,00	428.863.205,47	18.788.858,47
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	298.750,00	298.750,00	0,00	(298.750,00)
Outras Receitas Correntes	524.291.843,00	524.291.843,00	561.525.300,74	37.233.457,74
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>16.218.673,84</b>	<b>(33.781.326,16)</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	50.000.000,00	50.000.000,00	16.218.673,84	(33.781.326,16)
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>5.968.008.577,00</b>	<b>5.968.008.577,00</b>	<b>5.913.503.231,75</b>	<b>(54.505.345,25)</b>
<b>Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)</b>	<b>5.968.008.577,00</b>	<b>5.968.008.577,00</b>	<b>5.913.503.231,75</b>	<b>(54.505.345,25)</b>
Déficit (VI)	306.992.082,00	209.212.082,00	23.665.430,94	(185.546.651,06)
<b>TOTAL (VII)=(V+VI)</b>	<b>6.275.000.659,00</b>	<b>6.177.220.659,00</b>	<b>5.937.168.662,69</b>	<b>(240.051.996,31)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

  
 VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
 Gerente de Contabilidade  
 CPF: 037.561.057-59  
 Contador(a) - CRC-RJ 90.655

  
 MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
 Diretor de Administração e Finanças  
 CPF: 954.250.637-68  
 Contador - CRC-RJ 062.544

  
 MELISSA GARRIDO CABRAL  
 Presidente  
 CPF: 025.885.947-43



Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
Balanco Orçamentário

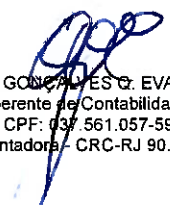
EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

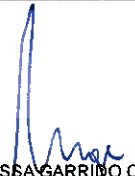
DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:47

PÁGINA: 2/3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>6.275.000.659,00</b>	<b>6.177.220.659,00</b>	<b>5.937.168.662,69</b>	<b>5.925.595.826,21</b>	<b>5.447.959.794,60</b>	<b>240.051.996,31</b>
Pessoal e Encargos Sociais	6.190.868.552,00	6.091.688.552,00	5.893.303.941,47	5.893.303.941,47	5.415.693.557,08	198.384.610,53
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	84.132.107,00	85.532.107,00	43.864.721,22	32.291.884,74	32.266.237,52	41.667.385,78
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)</b>	<b>6.275.000.659,00</b>	<b>6.177.220.659,00</b>	<b>5.937.168.662,69</b>	<b>5.925.595.826,21</b>	<b>5.447.959.794,60</b>	<b>240.051.996,31</b>
<b>Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>6.275.000.659,00</b>	<b>6.177.220.659,00</b>	<b>5.937.168.662,69</b>	<b>5.925.595.826,21</b>	<b>5.447.959.794,60</b>	<b>240.051.996,31</b>
Superávit (XIV)				0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV) = (XIII+XIV)</b>	<b>6.275.000.659,00</b>	<b>6.177.220.659,00</b>	<b>5.937.168.662,69</b>	<b>5.925.595.826,21</b>	<b>5.447.959.794,60</b>	<b>240.051.996,31</b>

  
VANESSA GONÇALVES C. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
Balanco Orçamentário

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:47

PÁGINA: 3/3

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	6.143.270,33	5.642.073,33	5.642.073,33	501.197,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	6.143.270,33	5.642.073,33	5.642.073,33	501.197,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>6.143.270,33</b>	<b>5.642.073,33</b>	<b>5.642.073,33</b>	<b>501.197,00</b>	<b>0,00</b>

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	107.311.966,66	457.615.697,72	555.192.024,16	9.735.640,22	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	107.311.966,66	455.020.894,50	552.603.237,35	9.729.623,81	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.594.803,22	2.588.786,81	6.016,41	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>107.311.966,66</b>	<b>457.615.697,72</b>	<b>555.192.024,16</b>	<b>9.735.640,22</b>	<b>0,00</b>

VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



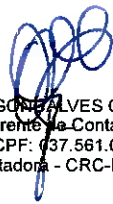
EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO: Dezembro

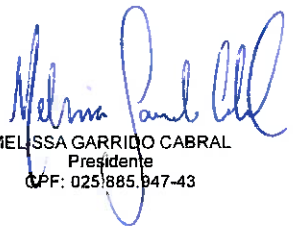
DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 13:02

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL		
EXERCÍCIO: 2022		
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	56.687,12	0,00
Créditos a Curto Prazo	18.407.998,97	1.743.935.997,80
Demais créditos e valores a curto prazo	2.068.950.132,05	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	217.645.370,35	149.310.404,01
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>2.305.060.188,49</b>	<b>1.893.246.401,81</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		
Realizável a Longo Prazo	182.588.459,69	152.262.464,18
Investimentos	734.898.323,37	765.670.523,37
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>917.486.783,06</b>	<b>917.932.987,55</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.222.546.971,55</b>	<b>2.811.179.389,36</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>Passivo Circulante</b>		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	488.425.380,94	572.246.745,52
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	11.602.447,96	8.451.532,89
Demais Obrigações a Curto Prazo	109.996.051,27	59.895.426,09
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>610.023.880,17</b>	<b>640.593.704,50</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>		
Provisões a Longo Prazo	37.666.463.914,47	30.083.683.461,61
Resultado Diferido	239.853.430,67	0,00
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>37.906.317.345,14</b>	<b>30.083.683.461,61</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Patrimônio Social e Capital Social	(906.102.195,60)	(906.102.195,60)
Resultados Acumulados	(34.387.692.058,16)	(27.006.995.581,15)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(35.293.794.253,76)</b>	<b>(27.913.097.776,75)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.222.546.971,55</b>	<b>2.811.179.389,36</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 13:02

Página: 2 / 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**  
(Lei nº 4.320/1964)

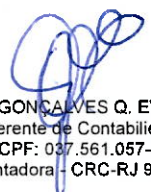
EXERCÍCIO: 2022


	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	217.702.057,47	149.308.988,01
Ativo Permanente	3.004.844.914,08	2.661.870.401,35
<b>Total do Ativo</b>	<b>3.222.546.971,55</b>	<b>2.811.179.389,36</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	533.790.347,35	618.253.367,26
Passivo Permanente	37.982.550.877,96	30.106.023.798,85
<b>Total do Passivo</b>	<b>38.516.341.225,31</b>	<b>30.724.277.166,11</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>(35.293.794.253,76)</b>	<b>(27.913.097.776,75)</b>

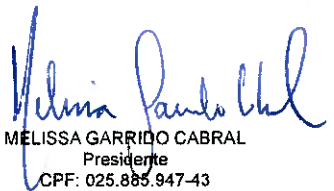
**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**  
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Demandas Judiciais	12.086.680,88	51.111.038,49
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>12.086.680,88</b>	<b>51.111.038,49</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro


DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 13:02


Página: 3 / 3

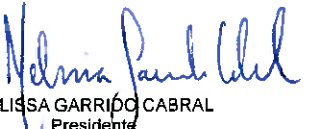
**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**  
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FONTES DE RECURSOS</b>		
214 Fundo Especial de Previdência do MRJ	(316.088.289,88)	(468.944.379,25)
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>(316.088.289,88)</b>	<b>(468.944.379,25)</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43





Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2022

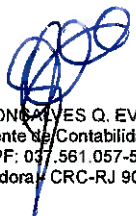
PERÍODO: Dezembro


DATA DE EMISSÃO: 24/02/2023 17:17:13

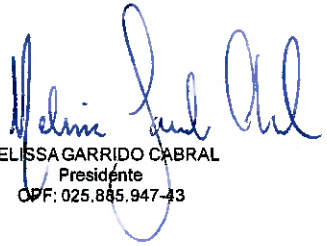
PÁGINA: 1 / 1

	Patrimônio Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais do exercício anterior	(906.102.195,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(36.673.091.729,41)	0,00	(37.579.193.925,01)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.426.232,80	0,00	59.426.232,80
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.606.669.915,46	0,00	9.606.669.915,46
Saldos finais do exercício anterior / Saldos Iniciais do exercício atual	(906.102.195,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(27.006.995.581,15)	0,00	(27.913.097.776,75)
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.776.364,26	0,00	6.776.364,26
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7.387.472.841,27)	0,00	(7.387.472.841,27)
Saldos finais do exercício atual	(906.102.195,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(34.387.692.058,16)	0,00	(35.293.794.253,76)

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43



FUNDO ESPECIAL DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO


PÁGINA 1 / 1


EXERCÍCIO: 2022

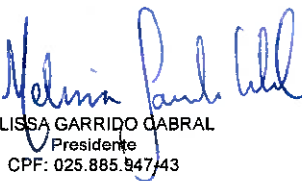
PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:52

<b>DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Contribuições	5.144.761.367,40	4.850.372.253,17
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	93.375.273,47	69.834.589,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	187.250.416,61	503.874.814,89
Transferências e Delegações Recebidas	551.237.412,50	1.149.791.607,20
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	65.950.113,12	65.379.607,73
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.623.509.014,31	11.951.424.015,28
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>10.666.083.597,41</b>	<b>18.590.676.887,27</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.892.398.398,85	5.666.499.191,51
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	36.526.325,05	47.730.054,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	842.008,59	977.861,33
Transferências e Delegações Concedidas	4.222.045,57	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	33.206.700,00	2.962.000,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	12.086.360.960,62	3.265.837.864,97
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>18.053.556.438,68</b>	<b>8.984.006.971,81</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>(7.387.472.841,27)</b>	<b>9.606.669.915,46</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544


  
MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43

Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

EXERCÍCIO: 2022

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>7.385.810.034,83</b>	<b>7.190.674.627,99</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	4.906.896.051,70	4.600.927.317,02
Receita Patrimonial	408.096.322,73	73.621.776,33
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das disponibilidades	20.766.882,74	1.727.924,23
Outras Receitas derivadas e originárias	561.525.300,74	497.508.404,44
Transferências recebidas	-	-
Repasses recebidos	168.000.000,00	802.730.000,00
Outros Ingressos Operacionais	1.320.525.476,92	1.214.159.205,97
<b>Desembolsos</b>	<b>- 7.333.635.639,21</b>	<b>- 7.069.483.725,76</b>
Pessoal e demais despesas	(6.008.793.892,09)	(5.896.198.531,59)
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	-	-
Outros desembolsos operacionais	(1.324.841.747,12)	(1.173.285.194,17)
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>52.174.395,62</b>	<b>121.190.902,23</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
	-	-
<b>Ingressos</b>	<b>16.218.673,84</b>	<b>18.544.693,47</b>
Alienação de bens	16.218.673,84	18.544.693,47
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>16.218.673,84</b>	<b>18.544.693,47</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Operações de crédito	-	-
Repasses recebidos	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>68.393.069,46</b>	<b>139.735.595,70</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	149.308.988,01	9.573.392,31
Caixa e Equivalentes de caixa final	217.702.057,47	149.308.988,01

  
 VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
 Gerente de Contabilidade  
 CPF: 037.561.057-59  
 Contadora - CRC-RJ 90.655

  
 MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
 Diretor de Administração e Finanças  
 CPF: 954.250.637-68  
 Contador - CRC-RJ 062.544

  
 MELISSA GARRIDO CABRAL  
 Presidente  
 CPF: 025.885.947-43

Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

EXERCÍCIO: 2022

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Intragovernamentais	168.000.000,00	802.730.000,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>802.730.000,00</b>



VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655




MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544




MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43

Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro  
**QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	EXERCÍCIO: 2022	
	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Previdência Social	(6.008.793.892,09)	(5.896.198.531,59)
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>(6.008.793.892,09)</b>	<b>(5.896.198.531,59)</b>

  
VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655

  
MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544

MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43

## Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro

CNPJ nº 04.888.330/0001-16

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022

#### 1. Contexto Operacional

O Fundo Especial de Previdência do Município do Rio de Janeiro – FUNPREVI é um fundo especial criado pela Lei nº 3.344, de 28 de dezembro de 2001, gerido pelo Instituto de Previdência e Assistência do Município do Rio de Janeiro.

A sua missão institucional é garantir recursos para pagamento dos benefícios previdenciários aos segurados e dependentes do regime próprio de previdência do município do Rio de Janeiro.

Não se verifica lucratividade na execução dessa atividade operacional. Para execução de suas atividades, o FUNPREVI recebe, eventualmente, recursos financeiros para cumprir os compromissos com pagamento de aposentadorias quando há insuficiência financeira para cobertura dos mesmos.

#### 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas; pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade, sendo de responsabilidade destes gestores as operações realizadas e registradas, bem como a ratificação das informações contidas na conferência das demonstrações.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE). Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

#### 3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

##### 3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.



Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.

### **3.2. Despesas**

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo com o art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

### **3.3. Restos a Pagar**

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

### **3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados nas contas bancárias, bem como os pagamentos aos beneficiários.

### **3.5. Créditos a Curto Prazo**

Os créditos são registrados de acordo com a competência de sua respectiva receita sendo atualizados pelo IPCA, no caso de não recebimento dentro de seu vencimento, sendo atualizados e controlados pela Gerência Financeira, sendo a última atualização na data do Balanço.

### **3.6. Investimentos**

Os investimentos constituem um estoque de edificações e terrenos avaliados pelo valor justo, periodicamente, pela Comissão Especial de Avaliação - CEA, tendo em vista que visa a alienação para a captação de recursos financeiros para equacionar a deficiência financeira e atuarial.

### **3.7. Reconhecimento de Passivos**

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados Procuradoria Geral do Município - PGM de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações judiciais, reconhecidas até o encerramento do exercício, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).



### 3.8. Provisões Matemáticas

As provisões matemáticas são registradas com base nas informações recebidas da Coordenadoria de Inteligência Previdenciária – CIP, área responsável pelo cálculo atuarial, que consideram as projeções futuras a valor presente, de compromissos previdenciários subtraídos das receitas que irão custear essas obrigações.

## 4 – Informações Complementares

### 4.1 – Balanço Orçamentário

#### Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito:

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
6.275.000.659,00	293.900.000,00	(391.680.000,00)	6.177.220.659,00

#### Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte:

As receitas geradoras de recursos financeiros do FUNPREVI constituem-se fundamentalmente pelas das contribuições (patronal, de servidores e suplementar), tendo a seguinte composição em 31/12/2022:

Detalhamento	Fonte de Recursos	31/12/2022		31/12/2021	
		R\$	%	R\$	%
Contribuição Servidor Ativo-Poder Executivo	FUNPREVI	874.658.467,00	14,79	751.472.064,90	14,47
Contribuição Servidor Ativo-Poder Leg. CMRJ	FUNPREVI	26.804.305,12	0,45	24.567.332,26	0,47
Contribuição Servidor Ativo-Poder Leg. TCMRJ	FUNPREVI	18.851.907,32	0,32	16.236.961,17	0,31
Contribuição RPPS - Pessoal Cedido	FUNPREVI	232.450,26	0,00	157.237,16	0,00
Multas- Serv. Ativo -Poder Executivo CPSSS	FUNPREVI	11.829,25	0,00	11.512,72	0,00
Contribuição Servidor Inativo-Poder Executivo	FUNPREVI	80.130.037,77	1,36	64.759.438,51	1,25
Contribuição Servidor Inativo-Poder Leg. CMRJ	FUNPREVI	21.035.821,72	0,36	19.877.012,76	0,38
Contribuição Servidor Inativo-Poder Leg. TCMRJ	FUNPREVI	10.904.341,90	0,18	9.107.027,11	0,18
Contribuição Pensionista-Poder Executivo	FUNPREVI	18.542.281,65	0,31	15.041.154,90	0,29
Contribuição Pensionista-Poder Leg. (CMRJ)	FUNPREVI	4.634.322,40	0,08	5.486.037,16	0,11
Contribuição Pensionista-Poder Leg. (TCMRJ)	FUNPREVI	2.614.513,19	0,04	1.365.052,70	0,03
Rendimento de Aplicações Financeiras	FUNPREVI	20.766.882,74	0,35	1.727.924,23	0,03
Cessão de Direito/Folha de Pagamento	FUNPREVI	327.072.860,00	5,53	-	0,00
Juros de Financiamento Imobiliário	FUNPREVI	23.016.796,05	0,39	27.138.160,42	0,52
Compensação Previdenciária	FUNPREVI	126.340.797,18	2,14	89.203.548,90	1,72
Repasso PREVIRO - Financ. Imobiliário	FUNPREVI	47.821.762,88	0,81	55.211.584,36	1,06
Outras Receitas	FUNPREVI	2.818.254,18	0,05	4.021.901,30	0,08
Alienação de Imóveis Urbanos	Alienação de bens	16.218.673,84	0,27	18.544.693,47	0,36
Contribuição Patronal-Ativo Poder Executivo	FUNPREVI	1.732.640.352,54	29,30	1.482.132.587,67	28,54
Contribuição Patronal Ativo-Poder Leg. CMRJ	FUNPREVI	53.976.748,18	0,92	51.966.580,18	1,00
Contribuição Patronal Ativo-Poder Leg. TCMRJ	FUNPREVI	37.635.327,28	0,64	34.278.145,86	0,66
Contribuição Previdenciária Suplementar	FUNPREVI	2.024.223.346,12	34,23	2.124.469.171,96	40,92
Aluguéis Recebidos	FUNPREVI	58.006.666,68	0,98	46.483.615,91	0,90
Ressarcimento de Despesas -PGM	FUNPREVI	1.307.074,00	0,02	2.009.762,68	0,04
Repasso Tesouro- Royalties	FUNPREVI	383.237.412,50	6,48	347.061.607,20	6,68
<b>Total</b>		<b>5.913.503.231,75</b>	<b>100</b>	<b>5.192.330.115,49</b>	<b>100</b>

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2022, de acordo com a sua fonte de custeio foram:



Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos - Aposentadoria	Tesouro Municipal	168.000.000,00	2,83	168.000.000,00	2,84	168.000.000,00	3,08
Pessoal e Encargos - Aposentadoria	Alienação de bens	16.218.673,83	0,27	16.218.673,83	0,26	16.218.673,83	0,30
Pessoal e Encargos - Aposentadoria	FUNPREVI	4.856.450.117,45	81,80	4.856.450.117,45	81,95	4.446.337.298,55	81,61
Pessoal e Encargos - Pensão Previdenciária	FUNPREVI	852.485.543,36	14,36	852.485.543,36	14,39	784.993.523,95	14,41
Taxa de Administração	FUNPREVI	36.526.325,05	0,62	29.176.325,05	0,50	29.176.325,05	0,54
Outras	FUNPREVI	7.488.003,00	0,12	3.265.166,52	0,06	3.233.973,22	0,06
<b>Total</b>		<b>5.937.168.662,69</b>	<b>100</b>	<b>5.925.595.826,21</b>	<b>100</b>	<b>5.447.959.794,60</b>	<b>100</b>

Tendo maior relevância os valores de pagamentos de benefícios previdenciários a inativos e pensionistas do RPPS em conformidade com sua missão institucional.

## 4.2 – Balanço Financeiro

### 4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores das Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos, sendo provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 168.000.000,00 em 31/12/2022.

### 4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2022 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra-orçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por fonte de recursos dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPN inscrito		RPP inscrito em	
		em 31/12/2022		31/12/2022	
		R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais - Aposentadoria	FUNPREVI	-	0,00	410.112.818,90	85,86
Pessoal e Encargos Sociais - Pensão Previdenciária	FUNPREVI	-	0,00	67.497.565,49	14,13
Taxa de Administração	FUNPREVI	7.350.000,00	63,51	-	0,00
Outras despesas	FUNPREVI	4.222.836,48	36,49	25.647,22	0,01
<b>Total</b>		<b>11.572.836,48</b>	<b>100</b>	<b>477.636.031,61</b>	<b>100</b>

## 4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos desta Demonstração.

### 4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

No exercício de 2021 as contas classificadas no PCASP no grupo 113 - Demais Créditos a Curto Prazo foram apresentadas na linha Créditos a Curto Prazo, no exercício de 2022, passaram a ser demonstrados em linha específica, conforme definição constante do MCASP 9ª ed.

Foi realizada atualização das contas de Contribuição Previdenciária alterando desta forma o grupo de contas de forma a alterar a apresentação no Balanço, ficando apenas valores a regularizar dentro do exercício de 2023.

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Créditos Tributários Previdenciários	-	72.589.083,13
Contribuição Previdenciária Patronal	18.407.998,97	1.115.954.101,16
Créditos Tributários -RPPS x RGPS-COMPREV	-	18.032.551,09
Créditos Imobiliários	-	11.744.877,82
Creditos e Valores a Receber - Intra	-	517.644.866,68
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	-	7.970.517,92
<b>Total</b>	<b>18.407.998,97</b>	<b>1.743.935.997,80</b>

#### 4.3.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2022, com expectativa de recebimento até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022
	R\$
Créditos Tributários Previdenciários	143.240.014,62
Contribuição Previdenciária Patronal	1.316.373.740,12
Créditos Tributários -RPPS x RGPS-COMPREV	7.183.478,95
Créditos Imobiliários	13.508.780,49
Creditos e Valores a Receber - Intra	586.240.058,56
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	2.404.059,31
<b>Total</b>	<b>2.068.950.132,05</b>

No exercício de 2021, o valor de R\$ 1.743.935.997,80 referente a “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” está apresentado na linha Créditos a Curto Prazo. Em 2022 os valores correspondentes a essa rubrica, passaram a ser apresentados em linha específica, conforme definição constante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição.

Foi realizada atualização das contas de Contribuição Previdenciária alterando desta forma o grupo de contas de forma a alterar a apresentação no Balanço.

Os valores de maior relevância são:

- o correspondente a Lei nº 6852/2021 revogou quitação da dívida efetivada pela Lei 5300/2011, tendo reinscrito ao patrimônio o montante atualizado até a data do Balanço de R\$ 878.291.453,73.

- o relativo ao estudo atuarial realizado que evidenciou impacto decorrente de alteração de jornada de trabalho dos professores referente ao concurso de 1992, por determinação do TCMRJ através do Voto nº 317, processo nº 40/100.893/2019, no montante atualizado até a data do Balanço de R\$ 548.668.599,81.

#### 4.3.3 – Investimentos e Aplicações Temporárias

O valor apresentado neste grupo corresponde ao saldo de aplicações financeiras em Fundos de Renda Fixa, em 2022, no montante de R\$ 217.645.370,35, em 2021, R\$ 149.310.404,01.

#### 4.3.4 – Realizável a Longo Prazo

O valor apresentado neste grupo, na posição do exercício atual, refere-se aos créditos com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte conforme o detalhamento apresentado a seguir:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Créditos a Receber- Contribuição Servidor	-	1.989,90
Empréstimos e Financiamentos Concedidos-RIOURBE	173.481.804,98	143.964.636,27
Empréstimos e Financiamentos Concedidos-Estado	9.106.654,71	8.295.838,01
<b>Total</b>	<b>182.588.459,69</b>	<b>152.262.464,18</b>

#### 4.3.5 – Investimentos

Os investimentos referem-se exclusivamente a Imóveis.

Dos imóveis constantes na carteira, os prédios e seus respectivos terrenos – CASS BLOCO I e ANEXO possuem restrição legal de venda, podendo o FUNPREVI usufruir somente de receitas provenientes de cessão onerosa desses, sendo um montante total de R\$ 310.196.000,00.

Os bens que compõem as propriedades para investimento estão detalhados da seguinte forma:

##### Imóveis - Valor Justo

Detalhamento	Saldo final em 31/12/2021	Adições	( - ) Baixas	Reclassificações	Saldo em 31/12/2022
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Edificações	238.668.100,91	-	(6.585.600,00)	-	232.082.500,91
Terrenos	527.002.422,46	33.068.380,24	(57.254.980,24)	-	502.815.822,46
<b>Total</b>	<b>765.670.523,37</b>	<b>33.068.380,24</b>	<b>(63.840.580,24)</b>	<b>-</b>	<b>734.898.323,37</b>

No exercício de 2022 foram realizadas vendas de terrenos no montante total de R\$ 15.362.000,00. As demais alterações foram provenientes de reavaliação de bens periódica através da CEA – Comissão Especial de Avaliação.

Recentemente houve decisão monocrática proferida em sede de Recurso Extraordinário nos autos da RI n.º 0056692.2019.8.19.0000, publicada em 1.º/12/2022, a qual concluiu pela constitucionalidade da Lei Municipal n.º 6.515/19, alterando assim a Lei 3.344/2021, § 8º do art. 33, de forma a suprimir a liquidez dos ativos tendo em vista a alteração nos procedimentos autorizativos, considerando que a alienação estava previamente autorizada pela própria lei de capitalização do FUNPREVI, dando celeridade aos procedimentos licitatórios, passando a ser necessária apresentação ao Poder Legislativo de forma individualizada.

#### 4.3.6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Compreende as obrigações referentes a benefícios previdenciários, competência dezembro de 2022, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Benefícios Previdenciários - Aposentadoria	409.936.901,95	474.766.283,56
Benefícios Previdenciários - Pensão	67.492.019,41	87.521.922,48
Benefícios Previdenciários - Precatórios	10.994.877,76	9.671.998,82
COMPREV	1.581,82	286.540,66
<b>Total</b>	<b>488.425.380,94</b>	<b>572.246.745,52</b>

#### 4.3.7 – Fornecedores e Contas a Pagar

Nesse grupo de contas, estão registradas as obrigações referentes à Taxa de Administração devida ao Instituto de Previdência e Assistência do Município do Rio de Janeiro – PREVIRO e algumas despesas judiciais de pequena monta. As despesas foram devidamente empenhadas e

estão classificadas como Passivo Financeiro, inexistindo despesas sem cobertura orçamentária, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais- Consolidação (TJ)	30.402,39	27.980,89
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra (Taxa de Administração)	7.350.000,00	8.423.552,00
Fornecedores e Contas a Pagar -inter - União	4.222.045,57	-
<b>Total</b>	<b>11.602.447,96</b>	<b>8.451.532,89</b>

#### 4.3.8 – Demais Obrigações

Com exigibilidade de curto prazo, são apresentados os seguintes valores:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Retenções Diversas-Outras	8.848.721,23	7.270.964,28
IRRF sobre Folha de Pagamento -Inativos/Pensionistas	35.732.758,03	39.911.468,27
Receita a Apropriar-Outras	65.414.572,01	12.712.993,54
<b>Total</b>	<b>109.996.051,27</b>	<b>59.895.426,09</b>

Além dos valores consignados em folha de pagamento inclui os valores relativos a receita a apropriar referente ao período de janeiro a dezembro de 2023, ainda não apropriado como receita a ser apropriado em 2023, provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta. As parcelas a partir de janeiro 2024 serão reconhecidas no resultado em seus períodos de competência futura, estando o valor evidenciado no "Resultado Diferido"

#### 4.3.9 – Provisões

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, referentes às ações judiciais, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, e apresentam possibilidade de perdas, consideradas como provável de desembolsos de recursos, registrados com base nas informações prestadas pela Procuradoria Geral do Município – PGM, bem como as Provisões Matemáticas Previdenciárias, sendo apresentadas da seguinte forma:

Detalhamento	Longo Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Riscos Cíveis	503.773,50	128.466.192,54
Provisões Matemáticas Previdenciárias	37.665.960.140,93	29.955.217.269,07
<b>Total</b>	<b>37.666.463.914,43</b>	<b>30.083.683.461,61</b>

As Provisões Matemáticas Previdenciárias representam o total dos recursos necessários ao pagamento das obrigações futuras relativas aos benefícios previdenciários, que serão pagos pelo Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) aos segurados.

A tabela seguinte demonstra as contas registradas no Plano Previdenciário, considerando a projeção dos valores futuros calculados a valor presente, das obrigações líquidas dos benefícios

concedidos e a conceder deduzidas dos créditos estabelecidos no plano de amortização estabelecido pela Lei 5.300/2011 e suas alterações.

Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Plano Previdenciário	37.665.960.140,93	29.955.217.269,07
Provisões de Benefícios Concedidos	63.454.189.627,83	57.882.590.630,51
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	65.883.467.578,38	60.004.795.541,54
Contribuições do Aposentado (Redutora)	(1.348.854.988,40)	(1.157.955.485,90)
Contribuições do Pensionista (Redutora)	(283.663.650,19)	(244.411.182,04)
Compensação Previdenciária (Redutora)	(796.759.311,96)	(719.838.243,09)
Provisões de Benefícios a Conceder	29.703.710.974,01	23.192.718.741,68
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	53.511.275.687,04	45.369.662.393,83
Contribuições do Ente (Redutora)	(12.073.144.896,42)	(11.540.010.443,30)
Contribuições do Ativo (Redutora)	(7.784.939.405,80)	(7.145.317.231,01)
Compensação Previdenciária (Redutora)	(3.949.480.410,81)	(3.491.615.977,84)
Plano de Amortização (Redutora)	(55.491.940.460,91)	(51.120.092.103,12)
Outros Créditos	(55.491.940.460,91)	(51.120.092.103,12)
Contribuição Suplementar	(45.135.869.658,94)	(41.786.654.652,63)
Juros de Carta de Crédito	(85.010.703,56)	(91.543.341,51)
Amortização de Carta de Crédito	(261.124.040,44)	(292.159.162,41)
Royalties de Petróleo	(8.705.966.906,76)	(7.805.056.488,81)
Aluguéis	(1.303.969.151,21)	(1.144.678.457,76)
<b>Total</b>	<b>37.665.960.140,93</b>	<b>29.955.217.269,07</b>

Foi utilizado no cálculo atuarial o Método Agregado.

A taxa atuarial de juros utilizada na Avaliação Atuarial 2023 foi definida pela Portaria SPREV nº 1.837, de 30 de junho de 2022, conforme metodologia constante da Portaria nº 1.467/2022.

A majoração do déficit em relação à Avaliação Atuarial 2022 é explicada principalmente pela utilização da hipótese de crescimento real dos benefícios para quem tem paridade, para fins de adequação à Portaria nº 1.467, de 2 de junho de 2022 e pela redução da taxa de juros de 4,76% para 4,59%.

Vale ressaltar que o déficit teria sido ainda maior não fossem a redução da estimativa do benefício para quem se aposenta por médias e a alteração na premissa da composição familiar com reflexo na reversão de aposentadorias em pensões.

#### 4.3.10 – Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

O saldo dessa conta está formado basicamente pelo montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes do Contrato SMFP nº 104/2022 com o Banco Santander do Brasil S/A, para prestação de serviços de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura. Os valores referentes a curto prazo, encontram-se no grupo Demais Obrigações – Receita a Apropriar.

Detalhamento	Objeto do Termo de Contrato	Parte contratada	Prazo total remanescente (meses)	Longo Prazo	
				31/12/2022	31/12/2021
				R\$	R\$
Contrato SMPF nº 107/2022	Cessão de direito sobre Folha de Pessoal	Banco Santander S. A <sub>8</sub>	56 meses	239.853.430,67	0,00
<b>Total</b>				<b>239.853.430,67</b>	<b>0,00</b>



#### 4.3.11 – Patrimônio Líquido

O FUNPREVI possui em seu Patrimônio Social o valor de R\$ 906.102.195,60.

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	(7.387.472.841,27)	9.606.669.915,46
Resultado de Exercícios Anteriores	(27.006.995.581,15)	(36.673.091.729,41)
Ajustes de Exercícios Anteriores	6.776.364,26	59.426.232,80
<b>Total</b>	<b>(34.387.692.058,16)</b>	<b>(27.006.995.581,15)</b>

O Resultado do Exercício foi, fortemente, impactado pelo Déficit Atuarial apurado no exercício de 2022, detalhados no item 4.3.9.

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, conforme apresentado no quadro a seguir:

Grupo Balanço Patrimonial	Saldo em 31/12/2021	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/2022
		Fato	R\$	
Ativo Circulante	1.893.246.401,81	Retificação Outros Créditos a Receber - alienação de imóveis reconhecida a maior em exercício anterior.	(1.413.228,49)	1.891.833.173,32
Passivo Circulante	640.593.704,50	Retificação de benefícios previdenciários não apropriados no exercício anterior.	(1.919.739,94)	
		Retificação de benefícios previdenciários por cancelamento de restos a pagar.	9.602.119,28	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por cancelamento de restos a pagar.	507.213,41	632.404.111,75
		Efeito líquido	6.776.364,26	

#### 4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

A variação de maior relevância foram os impactos decorrentes da reavaliação atuarial ano base 2022, evidenciados no item 4.3.9.

A diminuição da necessidade de Transferências Financeiras de responsabilidade do Tesouro Municipal em decorrência de eventuais deficiências financeiras apresentou redução considerável no Demonstrativo.

#### 4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2022, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de pagamento, no valor de R\$ 44.581.479,26.

Estão contemplados na linha "Outros Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário.

Os ingressos apresentados a maior em comparação com o exercício de 2021, de maior relevância:

- receita de contribuições, em virtude do aumento das alíquotas, tanto do servidor quanto patronal, em abril de 2021 pela Lei nº 6852/2021;
- receita patrimonial, devido a arrecadação eventual referente a Cessão de Direito sobre a folha de pagamento.

Desta forma, houve diminuição de necessidade financeira do FUNPREVI no decorrer do exercício e conseqüentemente do Aporte para Cobertura de Deficiência Financeira, demonstrada como Transferências Recebidas no DFC.

#### 4.6 – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido da entidade variou negativamente em 26,44%, resultando no valor de R\$ 35.293.794.253,76 negativo ao final de 2022 (- R\$ 27.913.097.776,75 em 2021 negativo).

Os ajustes de exercícios anteriores decorrente de retifica o de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, aumentaram o patrimônio líquido em R\$ 6.776.364,26, conforme evidenciado na Nota 4.3.11

### 5. Outras Informa es

#### Contingências

São apresentadas no quadro a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:


Detalhamento	31/12/2022 R\$
<b>Contingências Passivas</b>	
Riscos de A�es Cíveis	12.086.680,88
<b>Total</b>	<b>12.086.680,88</b>

### 6. Partes Relacionadas

O FUNPREVI mant m em suas transa es operacionais as seguintes liga es com:

- a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na rela o orçamentária, que corresponde   fonte de receitas para custeio das obriga es previdenciárias;
- a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na rela o de repassadora de contribui o previdenciária dos servidores, através de consigna o;
- a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelo contrato comercial celebrado pela PREVIRIO com órgãos da Prefeitura ou outras entidades da Administra o Indireta relativamente   participa o nos Aluguéis de entidades que são subsidiadas com recursos do Tesouro para a manuten o de suas atividades operacionais;
- a Rio Urbe, empresa estatal dependente de recursos do Tesouro Municipal, por contrato de empréstimo;

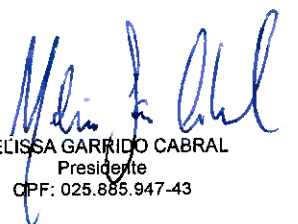
- o PREVIRO, na relação orçamentaria, relativas a atividades de gerenciamento;



VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA  
Gerente de Contabilidade  
CPF: 037.561.057-59  
Contadora - CRC-RJ 90.655



MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF: 954.250.637-68  
Contador - CRC-RJ 062.544



MELISSA GARRIDO CABRAL  
Presidente  
CPF: 025.885.947-43