



FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA - RJ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes(I)	37.974.119,72	37.974.119,72	33.652.352,58	-4.321.767,14
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	22.912.639,72	22.912.639,72	21.423.014,71	-1.489.625,01
Receita Patrimonial	5.000.000,00	5.000.000,00	4.912.295,23	-87.704,77
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	10.061.480,00	10.061.480,00	7.317.042,64	-2.744.437,36
Receitas de Capital(II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização 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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = I + II	37.974.119,72	37.974.119,72	33.652.352,58	-4.321.767,14
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	37.974.119,72	37.974.119,72	33.652.352,58	-4.321.767,14
Déficit (VI)	-	-	76.807.999,27	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	37.974.119,72	37.974.119,72	110.460.351,85	-4.321.767,14
Saldos de Exercícios Anteriores(Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	-	0,00	0,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	107.979.500,00	111.979.500,00	110.460.351,85	110.460.351,85	101.747.991,98	1.519.148,15
Pessoal e Encargos Sociais	107.114.500,00	111.814.500,00	110.446.665,85	110.446.665,85	101.734.905,98	1.367.834,15
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	865.000,00	165.000,00	13.686,00	13.686,00	13.086,00	151.314,00
Despesa de Capital(IX)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Investimentos	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
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
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	108.029.500,00	112.029.500,00	110.460.351,85	110.460.351,85	101.747.991,98	1.569.148,15
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	108.029.500,00	112.029.500,00	110.460.351,85	110.460.351,85	101.747.991,98	1.569.148,15

Jonathan Dos Santos
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Priscilla de Cunha Pereira
Secretaria Interina da
Secretaria Municipal de Administração



FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA
PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA -
RJ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
Superavit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	108.029.500,00	112.029.500,00	110.460.351,85	110.460.351,85	101.747.991,98	1.569.148,15
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Jonathan Dos Santos
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.373


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.373


Priscilla de Cunha Pereira
Secretária Interina da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR

VOLTA REDONDA - RJ

243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA - RJ

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO

PROCESSADOS


EXERCÍCIO : 2018

PERÍODO : DEZEMBRO

	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)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Jonathan dos Santos
Controlador
Fundação de Previdência
Municipal de Volta Redonda


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Priscilla de Cunha Pereira
Secretaria Interna da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR

VOLTA REDONDA - RJ

243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA -
RJ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c - d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	0,00	3.067,08	3.067,08	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	3.067,08	3.067,08	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	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
TOTAL	0,00	3.067,08	3.067,08	0,00	0,00


Jonathan Dos Santos
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interina da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA -
RJ
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO
TIPO : ANALÍTICO

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	33.652.352,58	24.512.504,45
Ordinária	26.377.834,29	11.247.835,89
Vinculada	7.274.518,29	13.264.668,56
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	7.274.518,29	13.264.668,56
COMPREV	7.274.518,29	13.264.668,56
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	99.680.830,03	91.434.605,50
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	99.680.830,03	91.434.605,50
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPP	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGP	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	47.781.501,13	14.974.407,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	8.712.359,87	3.067,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	39.069.141,26	14.971.339,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	43.024.033,59	30.411.876,18
Caixa e Equivalentes de Caixa	43.024.033,59	30.411.876,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL(V) = (I+II+III + IV)	224.138.717,33	161.333.393,13

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	110.460.351,85	103.652.559,69
Ordinária	110.460.351,85	103.652.559,69
Vinculada	0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RP	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RG	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	39.696.739,55	14.656.799,85
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	3.067,08	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	39.663.759,04	14.656.799,85
Outros Pagamentos Extraorçamentários	29.913,43	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	73.981.625,93	43.024.033,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	73.981.625,93	43.024.033,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	224.138.717,33	161.333.393,13

Jonathan Dos Santos
Cidadão
Município: 270.243 - VR Previdência
CPF: 120.011.03

Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interina da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Ativo Circulante	73.981.625,93	43.024.033,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	73.981.625,93	43.024.033,59
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	73.981.625,93	43.024.033,59
Ativo Não Circulante	0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	0,00	0,00
Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	73.981.625,93	43.024.033,59
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante	9.445.976,54	1.331.301,53
Obrigações Trab.,Prev e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	8.711.759,87	3.067,08
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	600,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	733.616,67	1.328.234,45
Total do Passivo Circulante	9.445.976,54	1.331.301,53
Passivo Não Circulante	-81.825.856,96	-88.039.536,93
Obrigações Trab.,Prev e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	-81.825.856,96	-88.039.536,93
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	-81.825.856,96	-88.039.536,93
Patrimônio Líquido	146.361.506,35	129.732.268,99
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	146.361.506,35	129.732.268,99
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	146.361.506,35	129.732.268,99
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	73.981.625,93	43.024.033,59

Jonathan Dos Santos
Contador
CPF: 076.263-1/Volta Redonda
RG: 11164403

Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interna da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E
PERMANENTES
(Lei nº 4.320/1964)
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo(I)	73.981.625,93	43.024.033,59
Ativo Financeiro	73.981.625,93	43.024.033,59
Ativo Permanente	0,00	0,00
Total do Ativo	73.981.625,93	43.024.033,59
Passivo(II)	-72.379.880,42	-86.708.235,40
Passivo Financeiro	9.445.976,54	1.331.301,53
Passivo Permanente	-81.825.856,96	-88.039.536,93
Total do Passivo	-72.379.880,42	-86.708.235,40
Saldo Patrimonial(III) = (I - II)	146.361.506,35	129.732.268,99


Jonathan dos Santos
Contador
Matrícula: 375.233 - VR Previdência
CRC/RJ 115544/0-3


Priscilla da Cunha Pereira
Secretaria Interina da
Secretaria Municipal de Administração


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**


PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DE CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(Lei nº 4.320/1964)
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00


Jonathan dos Santos
Controlador
Endereço: 578 233 - 313 Volta Redonda
CNPJ: 13.444.605/3


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interina da
Secretaria Municipal de Administração



FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA - VR PREVIDÊNCIA
PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13


www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE VOLTA REDONDA - VR PREVIDÊNCIA
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
EXERCÍCIO: 2018
PERÍODO: DEZEMBRO

FONTES DE RECURSOS		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
80	COMPREV	29.807.843,12	20723454,66
99	P.M.V.R.	-9.445.376,54	-1.328.234,45
100	PROPRIOS	44.173.182,81	22.297.511,85
Total das Fontes de Recursos		64.535.649,39	41.692.732,06


João Carlos de Souza
Controlador
Matrícula: 376.283 - VR Previdência
CNPJ: 13.444.605-3


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Priscilla da Cunha Pereira
Secretaria Interina da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA - RJ
VR PREVIDÊNCIA - RJ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO
TIPO : ANALÍTICO

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	471.380.752,32	3.867.668.075,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	553.403,15	4.933.448,50
Contribuições Sociais	553.403,15	4.933.448,50
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Vendas de Mercadorias	0,00	0,00
Vendas de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.949.278,16	4.144.092,95
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	36.982,93	21.391,64
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	4.912.295,23	4.122.701,31
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	99.680.830,03	91.434.605,50
Transferências Intragovernamentais	99.680.830,03	91.434.605,50
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	366.197.240,98	3.767.155.928,94
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	358.917.181,27	3.753.829.116,47
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	7.280.059,71	13.326.812,47
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	471.380.752,32	3.867.668.075,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	475.619.081,80	3.745.792.086,53
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	110.444.621,13	103.642.859,69
Aposentadorias e Reformas	94.221.584,96	88.179.055,44
Pensões	16.223.036,17	15.463.804,25
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.686,00	9.700,00
Uso de Material de Consumo	0,00	0,00
Serviços	13.686,00	9.700,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00

Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interna da
Secretaria Municipal de Administração

Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Jonathan dos Santos
Contador
Matricula: 275.233 - VR Previdência
CPF: 011.186.430.3


**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
VOLTA REDONDA - RJ
243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13


www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA - RJ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO
TIPO : ANALÍTICO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	29.913,43	0,00
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	29.913,43	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	365.130.861,24	3.642.139.526,84
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	365.130.861,24	3.642.139.526,84
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	475.619.081,80	3.745.792.086,53
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	-4.238.329,48	121.875.989,36


Jonathan Dos Santos
Controlador Geral/PMVR
Matr. 304.378


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 304.378


Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interina da
Secretaria Municipal de Administração



FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR

VOLTA REDONDA - RJ

243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
FLUXO DE CAIXA
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	172.402.323,87	130.918.449,87
Receitas derivadas e originárias	33.652.352,58	24.512.504,45
Transferências correntes recebidas	99.680.830,03	91.434.605,50
Outros ingressos operacionais	39.069.141,26	14.971.339,92
Desembolsos	141.411.751,02	118.306.292,46
Pessoal e demais despesas	101.747.991,98	103.649.492,61
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	39.663.759,04	14.656.799,85
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	30.990.572,85	12.612.157,41
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante	0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	30.990.572,85	12.612.157,41
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	43.024.033,59	30.411.876,18
Caixa e Equivalente de caixa final	73.981.625,93	43.024.033,59

Jonathan Dos Santos
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Priscilla da Cunha Pereira
Secretaria Interna da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR

VOLTA REDONDA - RJ

243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	33.652.352,58	24.512.504,45
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	21.423.014,71	7.041.599,03
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	4.912.295,23	4.122.701,31
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.317.042,64	13.348.204,11
Total das Receitas Derivadas e Originárias	33.652.352,58	24.512.504,45

Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378

Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interna da
Secretaria Municipal de Administração



FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR

VOLTA REDONDA - RJ

243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E
CONCEDIDAS
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	99.680.830,03	91.434.605,50
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	99.680.830,03	91.434.605,50
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00


Jonathan Dos Santos
Controlador
Municipal de Previdência
Matr. 394.373


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.373


Priscilla da Cunha Pereira
Secretária Interina da
Secretaria Municipal de Administração

**FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA**

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR
 VOLTA REDONDA - RJ
 243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
 MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
 FLUXO DE CAIXA
 QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS
 DESPESAS POR FUNÇÃO
 EXERCÍCIO : 2018
 PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistencial Social	0,00	0,00
Previdência Social	58.771.974,50	49.031.924,45
Saúde	0,00	7.022.686,80
Trabalho	0,00	0,00
Educação	42.976.017,48	47.594.881,36
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	101.747.991,98	103.649.492,61

Jonathan Dos Santos
 Controlador Geral
 FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA
 CNPJ: 13.444.605/0001-13

Carlos de Souza Rosa
 Controlador Geral/PMVR
 Matr. 394.378

Priscilla da Cunha Pereira
 Secretária Interina da
 Secretaria Municipal de Administração



FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA

PRAÇA SÁVIO GAMA, 53, 3º ANDAR


VOLTA REDONDA - RJ

243339-2454 - CNPJ : 13.444.605/0001-13

www.portalvr.com/vrprevidencia/

INSTITUIÇÃO : FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO
MUNICIPIO DE VOLTA REDONDA VR PREVIDÊNCIA
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00


Jonathan Dos Santos
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Carlos de Souza Rosa
Controlador Geral/PMVR
Matr. 394.378


Priscilla da Cunha Pereira
Secretaria Interina de
Secretaria Municipal de Administração



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO
DE 2018.

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O VR Previdência – Fundo de Previdência Social do Município de Volta Redonda, criado pela Lei Municipal nº 4963, de 10 de setembro 2013, de acordo com o art. 71 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, vinculado à Secretaria Municipal de Administração, com autonomia patrimonial, administrativa e financeira, é responsável pela gestão do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social do Município de Volta Redonda RJ, incluindo a arrecadação e gestão de recursos previdenciários, a concessão, o pagamento e a manutenção de benefícios previdenciários e assistenciais.

A estrutura Administrativa do VR Previdência de Acordo com a Lei Municipal 4963/2013 Art 12 §3º se dá nos seguintes Cargos:

CARGO OU FUNÇÃO	FORMA DE PROVIMENTO	SÍMBOLO
Coordenador Executivo	Em Comissão	DAS 101
Diretor de Departamento de Administração e Finanças	Em Comissão	DAS 102
Diretor de Departamento de Benefícios	Em Comissão	DAS 102

Os demais servidores necessários ao desenvolvimento das atividades administrativas ficam a cargo de lei específica e serão lotados no VR Previdência/SMA. De acordo com a lei de criação, a Procuradoria Geral do Município e o Órgão Central de Controle Interno da Administração Municipal dentro de suas atribuições, auxiliam esse Fundo Especial.

Para fins de definição do Plano de Custeio do RPPS, os segurados do regime são divididos em dois planos distintos, segregando assim as massas em:

Plano Financeiro: composto pelos segurados que tenham ingressado em cargo efetivo na administração pública do Município de Volta Redonda, vinculados ao regime de previdência de que trata esta Lei, até a data de 1º de janeiro de 2000, e seus respectivos dependentes.



Plano Previdenciário: composto pelos segurados que tenham ingressado em cargo efetivo na administração pública do Município de Volta Redonda, vinculados ao regime de previdência de que trata esta Lei, após a data de 1º de janeiro de 2000, e seus respectivos dependentes.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do VR Previdência e as demonstrações contábeis por eles geradas foram elaboradas e estão sendo apresentadas com observância às Leis: nº 4.320 de 17 de março de 1964, Lei 9.717 de 27 de novembro de 1998, Lei Complementar 101 de 04 de maio de 2000, Portaria MPS 916 e atualizações, os Princípios Fundamentais, Normas Brasileiras de Contabilidade e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As Demonstrações Contábeis foram estruturadas de acordo com as exigências e padronizações estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público referente à 7ª edição, no que se refere às ações previdenciárias.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Das Receitas e das Despesas Orçamentárias

As receitas e despesas foram codificadas pela Portaria STN/SOF 163 e atualizações, sendo os seus desdobramentos registrados em conformidade com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, de acordo com as diretrizes da 7ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

A execução das despesas orçamentárias alcançou o total de R\$ 110.460.351,85 (Cento e dez milhões, quatrocentos e sessenta mil, trezentos e cinquenta e um reais e oitenta e cinco centavos) discriminadas em R\$ 110.446.665,85 (Cento e dez milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e oitenta e cinco centavos) em despesas correntes de Pessoal e Encargos Sociais, sendo R\$ 94.223.629,68 (Noventa e quatro milhões, duzentos e vinte e três mil, seiscentos e vinte



e nove reais e sessenta e oito centavos) em Aposentadorias e Reformas e a outra parte totalizando R\$ 16.223.036,17 (Dezesseis milhões, duzentos e vinte e três mil, trinta e seis reais e dezessete centavos) nas Pensões Civas, todos da Unidade Gestora da Prefeitura Municipal de Volta Redonda.

O grupo outras despesas correntes totalizou o valor de R\$ 13.686,00 (Treze mil, seiscentos e oitenta e seis reais) sendo discriminados em R\$ 7.000,00 (Sete mil reais) pelo pagamento da prestação do serviço do cálculo do atuarial do exercício de 2018, R\$ 6.600,00 (Seis mil e seiscentos reais) pelo pagamento do serviço de consultoria financeira referente a onze meses de prestação e R\$ 86,00 (oitenta e seis reais) de tarifas de serviços bancários.

O total de arrecadação das receitas orçamentárias foi de R\$ 33.652.352,58 (Trinta e três milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, trezentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e oito centavos) sendo distribuídos em: R\$ 14.156.459,63 (Quatorze milhões, cento e cinquenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e sessenta e três centavos) no grupo de receitas de contribuições sociais; R\$ 4.912.295,23 (Quatro milhões, novecentos e doze mil, duzentos e noventa e cinco reais e vinte e três centavos) no grupo das receitas patrimoniais das receitas de rendimentos de aplicações financeiras; R\$ 7.317.042,64 (Sete milhões, trezentos e dezessete mil, quarenta e dois reais e sessenta e quatro centavos) no grupo de "Outras Receitas Correntes"; R\$ 7.266.555,08 (Sete milhões, duzentos e sessenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e oito centavos) no grupo das receitas correntes intra-orçamentárias.

Do Balanço Orçamentário

Orçamento previsto para o exercício de 2018 foi fixado através da Lei municipal 5.447 de 04 de Janeiro de 2018 com a previsão inicial das despesas de R\$ 37.974.119,72 (Trinta e sete milhões, novecentos e setenta e quatro mil, cento e dezenove reais e setenta e dois centavos) e fixação de despesas de R\$ 108.029.500,00 (Cento e oito milhões, vinte e nove mil e quinhentos reais) dentro do Orçamento da Secretaria Municipal de Administração desta Municipalidade.



O Balanço Orçamentário foi elaborado conforme o modelo estabelecido pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público seguindo as orientações da IPC 07, e obedecendo ao art. 102 da lei 4320/1964, demonstrando as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Este Balanço contém o resumo da previsão comparada com a execução orçamentária, estabelecendo as diferenças para mais e para menos, de modo a se obter o resultado orçamentário do exercício. É adotado o regime de caixa para as receitas efetivamente arrecadadas e o de competência para as despesas legalmente empenhadas.

Quanto aos restos a pagar o VR Previdência teve execução de R\$ 3.067,08 (Três mil e sessenta e sete reais e oito centavos) no exercício financeiro, houve inscrições de R\$ 8.712.359,87 (Oito milhões, setecentos e doze mil, trezentos e cinquenta e nove reais e oitenta e sete centavos) de restos a pagar processados no final do Exercício referente à folha de pagamento de Inativos e Pensionistas da competência 12/2018 bem como a parcela quatro do serviço de consultoria financeira prestado pela empresa Crédito e Mercado Gestão de Valores Mobiliários ref. 12/2018.

Do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia os ingressos e dispêndios orçamentários, bem como as receitas e despesas extra-orçamentárias, junto com os saldos de caixa do exercício anterior e o do exercício seguinte, conforme regras do MCASP baseados nos ensinamentos da Lei 4320/1964. As informações financeiras são apresentadas por fontes e destinação de recursos, sendo elaborado de acordo com as instruções da IPC 06.

Conforme demonstrado no tópico receitas orçamentárias anteriormente, o Balanço Financeiro faz a separação dos Ingressos Orçamentários em Ordinárias com o valor de R\$ 26.377.834,29 (Vinte e seis milhões, trezentos e setenta e sete mil, oitocentos e trinta e quatro reais e vinte e nove centavos) e traz o recebimento da verba vinculada COMPREV no valor de R\$ 7.274.518,29 (Sete milhões, duzentos e setenta e quatro mil, quinhentos e dezoito reais e vinte e nove centavos). O VR Previdência recebeu em 2018 através das Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal de Volta Redonda, CNPJ 32.512.501/0001-43, o montante de R\$ 99.680.830,03 (Nove e nove milhões, seiscentos e oitenta mil, oitocentos e trinta reais e



três centavos) para cobrir as despesas referentes à Folha de Inativos e Pensionistas de sua responsabilidade.

Quanto aos ingressos Extra-Orçamentários cabe destacar os recebimentos de R\$ 39.069.141,26 (Trinta e nove milhões, sessenta e nove mil, cento e quarenta e um reais e vinte e seis centavos) provenientes dos valores das consignações da Folha de Pagamento e a inscrição dos restos a pagar processados de R\$ 8.712.359,87 (Oito milhões, setecentos e doze mil, trezentos e cinquenta e nove reais e oitenta e sete centavos).

Na parte dos Dispêndios Orçamentários a título Ordinário temos o valor de R\$ 110.460.351,85 (Cento e dez milhões, quatrocentos e sessenta mil, trezentos e cinquenta e um reais e oitenta e cinco centavos) da execução das despesas orçamentárias conforme já demonstrado no tópico das “Receitas e Despesas Orçamentárias”.

Os dispêndios Extra-Orçamentários são dados dos pagamentos do restos a pagar processados pagos no exercício de 2018 que totaliza R\$ 3.067,08 (Três mil e sessenta e sete reais e oito centavos), das consignações que incorre na Folha de Pagamento dos Inativos e Pensionistas totalizando R\$ 39.663.759,04 (Trinta e nove milhões, seiscentos e sessenta e três mil, setecentos e cinquenta e nove reais e centavos).

Para efeito de Fechamento do Balanço Financeiro, foram lançados os saldos anteriores de banco nos ingressos e totalizaram o valor de R\$ 43.024.033,59 (Quarenta e três milhões, vinte e quatro mil, trinta e três reais e cinquenta e nove centavos) e para fechar o saldo dos dispêndios, foi lançado o saldo final dos bancos no valor de R\$ 73.981.625,93 (Setenta e três milhões, novecentos e oitenta e um mil, seiscentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos).

Do Fluxo de Caixa

O quadro principal do Fluxo de caixa demonstra no fluxo das atividades operacionais um total de ingressos na casa de R\$ 172.402.323,87 (Cento e setenta e dois milhões, quatrocentos e dois mil, trezentos e vinte e três reais e oitenta e sete centavos), composto da Arrecadação de R\$ 33.652.352,58 (Trinta e três milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, trezentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e oito centavos) das receitas originárias; pelo recebimento de R\$ 99.680.830,03 (Nove e nove milhões, seiscentos e oitenta mil, oitocentos e trinta reais e três centavos) dos aportes feitos pelo



Erário Municipal para cobertura da folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas; e pelo recebimento dos ingressos extra-orçamentários de R\$ 39.069.141,26 (Trinta e nove milhões, sessenta e nove mil, cento e quarenta e um reais e vinte e seis centavos). Os desembolsos totalizaram o valor de R\$ 141.411.751,02 (Cento e quarenta e um milhões, quatrocentos e onze mil, setecentos e cinquenta e um reais e dois centavos) do pagamento dos Aposentados, Pensionistas, Consultoria Financeira, Elaboração do Cálculo Atuarial e Tarifas Bancárias, mais os desembolsos extra-orçamentários na casa de R\$ 39.663.759,04 (Trinta e nove milhões, seiscentos e sessenta e três mil, setecentos e cinquenta e nove reais e centavos) gerando um fluxo de caixa líquido de R\$ 30.990.572,85 (Trinta milhões, novecentos e noventa mil, quinhentos e setenta e dois reais e oitenta e cinco centavos). O Demonstrativo do Fluxo de Caixa para o exercício de 2018 teve algumas divergências no trato das informações financeiras conforme elucidação do quadro a seguir:

Quadro comparativo da Geração Líquida de CAIXA	
Geração Líquida de caixa 2018	R\$ 30.990.572,85
Caixa Inicial 2018	R\$ 43.024.033,59
Saldo Final Demonstrativo 2018	R\$ 74.014.606,44

O Quadro Principal do Fluxo de Caixa não demonstrou:

Perdas nas Aplicações 2018	R\$ 29.913,43
Execução RP Processados 2017	R\$ 3.067,08
SALDO Final de CAIXA 2018	R\$ 73.981.625,93

O quadro acima demonstra a parte final do demonstrativo analisado na primeira parte (cálculo correto), na segunda ele demonstra aquilo que o quadro principal não considerou como desembolsos financeiros ocorridos no exercício, e estes impactam diretamente no saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa que passou para o exercício de 2019 com o valor de R\$ 73.981.625,93 (Setenta e três milhões, novecentos e oitenta e um mil, seiscentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos). Esta pendência está com os desenvolvedores do sistema de contabilidade.

Quanto ao quadro das “Receitas derivadas e originárias” os valores guardam paridade com o registro contábil e apresentam e estão arroladas em: R\$ 21.423.014,71 (Vinte e um milhões, quatrocentos e vinte e três mil, quatorze reais e setenta e um



centavos) Receitas de Contribuições; R\$ 4.912.295,23 (Quatro milhões, novecentos e doze mil, duzentos e noventa e cinco reais e vinte e três centavos) como Remuneração das Disponibilidades Financeiras; e R\$ 7.317.042,64 (Sete milhões, trezentos e dezessete mil, quarenta e dois reais e sessenta e quatro centavos) no grupo de “Outras Receitas Derivadas e Originárias”.

O quadro das transferências recebidas e concedidas demonstra o recebimento de R\$ 99.680.830,03 (Nove e nove milhões, seiscentos e oitenta mil, oitocentos e trinta reais e três centavos) e guarda paridade com os registros contábeis.

Com relação ao quadro de desembolso de pessoal e demais despesas por função, este demonstra os seguintes valores de dispêndios: R\$ 58.771.974,50 (Cinquenta e oito milhões, setecentos e setenta e um mil, novecentos e setenta e quatro reais e cinquenta centavos) na função Previdência Social e R\$ 42.976.017,48 (Quarenta e dois milhões, novecentos e setenta e seis mil, dezessete reais e quarenta e oito centavos) na função Educação, totalizando o montante de R\$ 101.747.991,98 (Cento e um milhões, setecentos e quarenta e sete mil, novecentos e noventa e um reais e noventa e oito centavos). Quanto ao quadro de Juros e Encargos da Dívida o mesmo não há movimentação.

Do Demonstrativo das Variações Patrimoniais

A demonstração das Variações Patrimoniais é elaborada conforme as instruções da IPC 05 utilizando-se as variações patrimoniais diminutivas (classe 3) e as variações patrimoniais aumentativas (classe 4) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas e qualitativas ocorridas no Patrimônio do VR Previdência.

As variações patrimoniais Aumentativas somam o valor total de R\$ 471.380.752,32 (Quatrocentos e setenta e um milhões, trezentos e oitenta mil, setecentos e cinquenta e dois reais e trinta e dois centavos) e foram assim discriminadas:

Contribuições Sociais: R\$ 553.403,15 (Quinhentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e três reais e quinze centavos). São valores provenientes das contribuições dos servidores inativos e dos pensionistas do Plano Financeiro da Prefeitura Municipal de Volta Redonda. O referido grupo de informações deveria consolidar as VPAs das



contribuições dos servidores ativos Prefeitura e Câmara, inativos Câmara e pensionistas Câmara, porém por uma equivocada classificação destas VPAs das contribuições previdenciárias destes segurados do RPPS (realizadas pelo órgão central de contabilidade) que as classificou com o código estrutural contábil 4.2.1.1.2... o mesmo código das contribuições previdenciárias patronais, ocasionou um problema de conformidade do Relatório, já que o mesmo está parametrizado seguindo as regras do IPC 05 onde o código anteriormente mencionado é deduzido na consolidação. Outro aspecto que cabe mencionar com relação a DVP é a não inclusão das contribuições previdenciárias patronais no computo deste grupo, tal procedimento prejudica a apuração do verdadeiro saldo patrimonial deste RPPS, pois houve um acréscimo patrimonial quantitativo na Unidade Gestora, se analisarmos o RPPS separadamente do Município, já se a visão for voltada para a consolidação esses valores realmente precisam ser excluídos, pois a natureza das receitas que originam a contabilização das VPAs é intra-orçamentária. Contudo entendo que o valor que deveria aparecer neste grupo é o das contribuições que consta na nota do Fluxo de Caixa no grupo das “receitas derivadas e originárias” de R\$ 21.423.014,71 (Vinte e um milhões, quatrocentos e vinte e três mil, quatorze reais e setenta e um centavos), valor que se lançado impactaria direto no Resultado Patrimonial do Município que passaria de R\$ - 4.238.329,48 (- Quatro milhões, duzentos e trinta e oito mil, trezentos e vinte e nove reais e quarenta e oito centavos) para R\$ 16.631.282,08 (Dezesseis milhões, seiscentos e trinta e um mil, duzentos e oitenta e dois reais e oito centavos). Os inconsistências quanto aos cadastros das VPAs foram corrigidos no ano de 2019, quanto ao fato do demonstrativo ser gerado conforme as orientações do IPC 05 isso é matéria para ser discutida no órgão central de contabilidade municipal.

Juros e Encargos de Mora: R\$ 36.982,93 (Trinta e seis mil novecentos e oitenta e dois reais e noventa e três centavos). São valores provenientes das VPA's que registraram a atualização e cobrança de juros das Contribuições Patronais em regime de Parcelamento da Unidade Gestora Câmara Municipal.

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras: R\$ 4.912.295,23 (Quatro milhões, novecentos e doze mil, duzentos e noventa e cinco reais e vinte e três



centavos). São valores provenientes das VPA's que registraram as rentabilidades das aplicações financeiras deste RPPS.

Transferências Intragovernamentais: R\$ 99.680.830,03 (Nove e nove milhões, seiscentos e oitenta mil, oitocentos e trinta reais e três centavos). São valores provenientes das VPA's que registraram os aportes feitos pelo Erário Municipal para cobertura da folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas.

Reversão de Provisões para Ajustes para Perdas: R\$ 358.917.181,27 (Trezentos e cinquenta e oito milhões, novecentos e dezessete mil, cento e oitenta e um reais e vinte e sete centavos). São valores provenientes das VPA's que registraram a contrapartida das contas redutoras de passivo utilizadas no procedimento do registro do cálculo atuarial da data base 31/12/2017.

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas: R\$ 7.280.059,71 (Sete milhões, duzentos e oitenta mil, cinquenta e nove reais e setenta e um centavos). São valores provenientes das VPA's que registraram a arrecadação do COMPREV no valor de R\$ 7.274.518,29 (Sete milhões, duzentos e setenta e quatro mil, quinhentos e dezoito reais e vinte e nove centavos) e a contabilização de outras receitas no valor de R\$ 5.541,42(Cinco mil, quinhentos e quarenta e um reais e quarenta e dois centavos).

As variações patrimoniais diminutivas somam o valor total de R\$ 475.619.081,80 (Quatrocentos e setenta e cinco milhões, seiscentos e dezenove mil, oitenta e um reais e oitenta centavos) e foram assim discriminadas:

Aposentadorias e Reformas: R\$ 94.221.584,96 (Noventa e quatro milhões, duzentos e vinte e um mil, quinhentos e oitenta e quatro reais, noventa e seis centavos). São valores provenientes das VPD's que registraram os desembolsos com o pagamento das Aposentadorias e Reformas civis do ano de 2018, sem considerar as despesas de exercícios anteriores.



Pensões: R\$ 16.223.036,17 (Dezesseis milhões, duzentos e vinte e três mil, trinta e seis reais e dezessete centavos). São valores provenientes das VPD's que registraram os desembolsos com o pagamento das Pensões civis.

Serviços: R\$ 13.686,00 (Treze mil e seiscentos e oitenta e seis reais). São valores provenientes das VPD's que registraram os desembolsos com o pagamento dos valores de: R\$ 7.000,00 (Sete mil reais) pelo pagamento da prestação do serviço do cálculo do atuarial do exercício de 2018, R\$ 6.600,00 (Seis mil e seiscentos reais) pelo pagamento do serviço de consultoria financeira referente a onze meses de prestação e R\$ 86,00 (oitenta e seis reais) de tarifas de serviços bancários.

Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas: R\$ 29.913,43 (Vinte e nove mil, novecentos e treze reais e quarenta e três centavos). Valor esse proveniente ao registro da VPD que registrou as perdas das aplicações financeiras do VR Previdência em 2018.

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas: R\$ 365.130.861,24 (Trezentos e sessenta e cinco milhões, cento e trinta mil, oitocentos e sessenta e um reais e vinte e quatro centavos). São valores provenientes das VPD's que registraram a contrapartida das contas do incremento dos passivos utilizados no procedimento do registro do cálculo atuarial da data base 31/12/2017.

Depois de discriminadas todas as contas das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, observamos que as Demonstrações das Variações Patrimoniais deu um resultado positivos de R\$ 121.875.989,36 (Cento e vinte e um milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, novecentos e oitenta e nove reais e trinta e seis centavos) depois de confrontadas.

Do Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é elaborado conforme as instruções da ICP 04 utilizando-se as contas do Ativo (classe 1), Passivo e Patrimônio Líquido (classe 2), variações patrimoniais diminutivas (classe 3) e as variações patrimoniais aumentativas (classe 4)

fato



do PCASP, a fim de demonstrar quantitativamente e qualitativamente a situação patrimonial do VR Previdência.

O Ativo do VR Previdência é composto pelas suas disponibilidades de caixas, pois toda a estrutura administrativa é cedida pela Prefeitura Municipal de Volta Redonda (sendo os ativos móveis e imóveis demonstrados nos Bens desta Municipalidade), e o saldo de R\$ 73.981.625,93 (Setenta e três milhões, novecentos e oitenta e um mil, seiscentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos) guarda paridade com as Conciliações Bancárias anexa a essa Prestação de Contas.

O Passivo Circulante desse Fundo Especial traz o valor de R\$ 8.711.759,87 (Oito milhões, setecentos e onze mil, setecentos e cinquenta e nove reais e oitenta e sete centavos) na conta “Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo”, valor esse proveniente da inscrição de um restos a pagar processados no exercício referente a folha de pagamento dos Inativos e Pensionistas do Plano Financeiro. Outro valor que constante nesse grupo é o da conta contábil “Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo” com o saldo de R\$ 600,00 (Seiscentos reais) é proveniente da Parcela do Serviço de Consultoria Financeira prestado na competência 12/2018, e por último e não menos importante temos o valor de R\$ 733.616,67 (Setecentos e trinta e três mil, seiscentos e dezesseis reais e sessenta e sete centavos) das consignações sobre a Folha de pagamento dos Inativos e Pensionistas referente ao mês de Dezembro de 2018. Esses valores são discriminados no Anexo 17 da 4320/64 presente nessa Prestação de Contas.

O subgrupo do Passivo Não Circulante registrou o Saldo de R\$ -81.825.856,96 (-Oitenta e um milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e noventa e seis centavos) na conta contábil “Provisões a longo Prazo”, valor esse proveniente do registro do Cálculo Atuarial do Plano Previdenciário da Data Base 31/12/2017. O estudo encontra-se nesta Prestação de Contas.


O subgrupo Patrimônio Líquido registrou um saldo de R\$ 146.361.506,35 (Cento e quarenta e seis milhões, trezentos e sessenta e um mil, quinhentos e seis reais e trinta e cinco centavos) e será explicado no quadro a seguir:



Composição do Saldo do Patrimônio Líquido 31/12/2018	
Contas	Valor
Saldo Patrimonial Anterior 31/12/2017	R\$ 129.732.268,99
Resultado Patrimonial 31/12/2018	R\$ 16.631.282,08
Ajuste de Exercícios Anteriores	R\$ -2.044,72
Saldo Patrimonial 31/12/2018	R\$ 146.361.506,35

O valor do Ajuste de Exercícios Anteriores são provenientes do pagamento de uma Despesa de Exercícios Anteriores elemento 3.1.90.92 que é uma folha de pagamento dos Inativos suplementar, que era pra ter sua contrapartida na conta de Passivo Circulante de Pessoal a Pagar.

Volta Redonda, 31 de dezembro de 2018.


Jonathan dos Santos
Contador VR Previdência
Matrícula: 375.233
CRC-RJ nº: 115544/O-3.