

01 de Janeiro

Betha Sistemas

PLANO ASSIST.PREV.SOCIAL FUNC.PUB.MUN.VOLTA REDONDA

Exercício de 2012

RELATÓRIO DE BALANÇO FINANCEIRO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

Página: 1/1

Art. 103 da Lei nº 4.320/1964

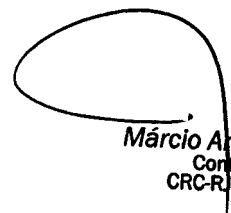
Período de Janeiro a Dezembro

Valores em R\$

Receita		Despesa	
Títulos	R\$	Títulos	R\$
ORÇAMENTÁRIA	6.310.339,90	ORÇAMENTÁRIA	65.809.065,36
Receitas Correntes	4.914.445,35	Despesas Correntes	65.809.065,36
Receita de Contribuição	1.032.848,19	Outras Despesas Correntes	65.809.065,36
Receita Patrimonial	81.597,16		
Outras Receitas Correntes	3.800.000,00		
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	1.395.894,55		
Receita de Contribuição	1.388.274,46		
Outras Receitas Intra Correntes	7.620,09		
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	133.949.840,25	EXTRA-ORÇAMENTARIA	74.845.416,04
Transferências Fin. Recebidas	58.918.866,63	Transferências Fin. Concedidas	0,00
Ingressos	75.030.973,62	Dispêndios	74.845.416,04
SOMA	140.260.180,15	SOMA	140.654.481,40
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.319.412,19	SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE	925.110,94
Bancos	50,00	Bancos	50,00
Aplicações do RPPS	1.319.362,19	Aplicações do RPPS	925.060,94
TOTAL	141.579.592,34	TOTAL	141.579.592,34



Carlos Macedo da Costa
Secretário Municipal de
Administração



Márcio Amor Valério
Contador
CRC-RJ 50405

Janeiro

SIST.PREV.SOCIAL FUNC.PUB.MUN.VOLTA REDONDA
 ANEXO ORÇAMENTÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

Valores em R\$

Período de Janeiro a Dezembro							
Receita				Despesa			
Titulos	Previsão	Execução	Diferença	Titulos	Fixação	Execução	Diferença
Despesas Correntes	350.000,00	4.914.445,35	-4.564.445,35	Créditos Orçam. e Suplement.	62.201.000,00	62.009.065,36	191.934,64
Contribuição de Contribuição	350.000,00	1.032.848,19	-682.848,19	Despesas Correntes	62.201.000,00	62.009.065,36	191.934,64
Contribuição Patrimonial	0,00	81.597,16	-81.597,16	Pessoal e Encargos Sociais	62.201.000,00	62.009.065,36	191.934,64
Despesas Receitas Correntes	0,00	3.800.000,00	-3.800.000,00	Aplicações Diretas	62.201.000,00	62.009.065,36	191.934,64
Despesas Intra-Orçam. Correntes	0,00	1.395.894,55	-1.395.894,55	Créditos Especiais	4.109.000,00	3.800.000,00	309.000,00
Contribuição de Contribuição	0,00	1.388.274,46	-1.388.274,46	Despesas Correntes	4.109.000,00	3.800.000,00	309.000,00
Despesas Receitas Intra Correntes	0,00	7.620,09	-7.620,09	Pessoal e Encargos Sociais	4.109.000,00	3.800.000,00	309.000,00
				Aplicações Diretas	4.109.000,00	3.800.000,00	309.000,00
Total	350.000,00	6.310.339,90	-5.960.339,90	Subtotal	66.310.000,00	65.809.065,36	500.934,64
CIT TOTAL	65.960.000,00	59.498.725,46	6.461.274,54	SUPERÁVIT TOTAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL	66.310.000,00	65.809.065,36	500.934,64	TOTAL	66.310.000,00	65.809.065,36	500.934,64



Carlos Macedo da Costa
 Secretário Municipal de
 Administração



Márcio Arnor Valério
 Contador
 CRC-RJ 50405

Rio de Janeiro

Betha Sistemas

FD ASSIST.PREV.SOCIAL FUNC.PUB.MUN.VOLTA REDONDA

Exercício de 2012

BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

Página: 1/1

art. 105 da Lei nº 4.320/1964

Período de Janeiro a Dezembro

Valores em R\$

ATIVO		PASSIVO	
Titulos	R\$	Titulos	R\$
FINANCEIRO	927.689,34	FINANCEIRO	919.878,66
DISPONÍVEL	925.110,94	DEPÓSITOS	919.878,66
Bancos Conta Movimento	50,00	Depósitos de Diversas Origens	919.878,66
Aplicações do RPPS	925.060,94		
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO	2.578,40		
Créditos a Receber	2.578,40		
		PERMANENTE (NÃO FINANCEIRO)	988.409.723,28
		OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	988.409.723,28
		Provisões Matemáticas Previdenciárias	988.409.723,28
ATIVO REAL	927.689,34	PASSIVO REAL	989.329.601,94
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-988.401.912,60
		Lucros ou Prejuízos Acumulados	-988.401.912,60
		Lucros ou Prejuízos Acumulados	-988.401.912,60
COMPENSADO	0,00	COMPENSADO	0,00
Execução Orçamentária da Receita	0,00	Previsão Orçamentária da Receita	0,00
Fixação Orçamentária da Despesa	0,00	Execução Orçamentária da Despesa	0,00
Execução da Programação Financeira	0,00	Execução da Programação Financeira	0,00
TOTAL	927.689,34	TOTAL	927.689,34



Carlos Macedo da Costa
Secretário Municipal de
Administração



Márcio Arnor Valério
Contador
CRC-RJ 50405

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

art. 104 da Lei nº 4.320/1964

Período de Janeiro a Dezembro

Valores em R\$

VARIAÇÕES ATIVAS		VARIAÇÕES PASSIVAS	
Títulos	R\$	Títulos	R\$
ORÇAMENTÁRIA	6.310.339,90	ORÇAMENTÁRIA	65.809.065,36
RECEITAS	6.310.339,90	DESPEAS	65.809.065,36
Receitas Correntes	4.914.445,35	Despesas Correntes	65.809.065,36
Receita de Contribuição	1.032.848,19	Outras Despesas Correntes	65.809.065,36
Receita Patrimonial	81.597,16		
Outras Receitas Correntes	3.800.000,00		
Operações Correntes Intra-Orçamentárias	1.395.894,55		
Receita de Contribuição	1.388.274,46		
Outras Receitas Intra Correntes	7.620,09		
RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	912.708.781,25	RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO	988.982.078,80
INTERFERÊNCIAS ATIVAS	58.918.866,63	DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS	988.982.078,80
Transferências Financeiras Recebidas	58.918.866,63	Desincorporação de Ativos	572.355,52
ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS	853.789.914,62	Outras Baixas	572.355,52
Desincorporação de Passivos	853.789.914,62	Incorporação de Passivos	988.409.723,28
Desincorporação de Obrigações	853.789.914,62	Incorporação de Obrigações	988.409.723,28
Provisões	853.789.914,62	Provisões	988.409.723,28
SOMA	919.019.121,15	SOMA	1.054.791.144,16
DÉFICIT PATRIMONIAL	135.772.023,01	SUPERÁVIT PATRIMONIAL	0,00
TOTAL	1.054.791.144,16	TOTAL	1.054.791.144,16



Carlos Macedo da Costa
Secretário Municipal de
Administração



Márcio Amor Valério
Contador
CRC-RJ 50405



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
FUNDO DE ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA SOCIAL - FAPS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **EM 31/12/2012**

I – CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

Do Fundo/Objetivos

O Fundo de Assistência e Previdência Social dos Funcionários Públicos Municipais de Volta Redonda-FAPS, com sede na Praça Sávio Gama, nº 53, Terceiro Andar, Aterrado, Volta Redonda/RJ, inscrito no CNPJ (MF) sob o nº 13.444.605/0001-13, criado através da Lei Municipal nº 1.975, de 16 de janeiro de 1985, publicada em 24/01/1985, visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos os beneficiários e compreendem um conjunto de benefícios que atendam a subsistência nos eventos de invalidez, doença, acidente em serviço, idade avançada, reclusão e morte; proteção à maternidade e à família. São segurados do RPPS, os servidores públicos titulares de cargo efetivo dos órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo, suas autarquias, inclusive as de regime especial e fundações públicas e os aposentados.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 02

Da Fundamentação Legal

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do Regime Próprio de Previdência Social e das Demonstrações Contábeis por ele geradas foram elaborados em observância a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 9.717/98, a Lei nº 101/00, as Portaria e Instruções Normativas da Secretaria do Tesouro Nacional, a Resolução CMN nº 3.790/2009, alterada pela Resolução CMN 3.922/2010, os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e Portaria MPAS nº 95/07, que alterou os anexos I, II, III e IV da Portaria MPS 916/2003.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

Da Contabilização das Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram contabilizadas segundo a Lei 4.320/64, a Lei 9.717/98, portarias e as Normas Brasileiras de Contabilidade, Portaria MPAS nº 95/07, que alterou a Portaria MPAS 916/03.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
FUNDO DE ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA SOCIAL - FAPS

NOTA 04

Dos Direitos Consignados

Os direitos consignados nas contas do Ativo Circulante estão apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

NOTA 05

Do Exercício Financeiro

O exercício financeiro coincide com o ano civil, iniciando-se em 1º de janeiro e se encerrando em 31 de dezembro.

NOTA 06

Dos Bens Móveis/Imóveis/Depreciações

Não foram registrados os valores dos Bens Móveis e Imóveis, em razão da estruturação administrativa do FAPS.

Após a estruturação administrativa do FAPS com as devidas contabilizações do Ativo Imobilizado, as depreciações serão efetuadas utilizando-se os parâmetros e índices admitidos pela Secretaria da Receita Federal, adequando-as às peculiaridades inerentes ao Regime Próprio.

NOTA 07

Das Receitas

O Fundo de Assistência e Previdência Social dos Funcionários Públicos Municipais de Volta Redonda - FAPS, arrecadou no exercício/2012, um total de R\$ 6.310.339,90 (seis milhões e trezentos e dez mil e trezentos e trinta e nove reais e noventa centavos), a saber:

Títulos	Previsto	Arrecadado	Diferença
Receitas de Contribuições	350.000,00	1.159.452,63	809.452,63
Receitas Patrimoniais	-	81.597,16	81.597,16
Outras Rec. Correntes	-	3.807.620,09	3.807.620,09
Intra-Orçamentária	-	1.261.670,02	1.261.670,02
Total	350.000,00	6.310.339,90	5.960.339,90

* Para fazer face às despesas de pagamento dos benefícios previdenciários, a Prefeitura Municipal de Volta Redonda repassou ao FAPS, no exercício/2012, o montante de R\$ 58.918.866,63 (cinquenta e oito milhões e novecentos e dezoito mil e oitocentos e sessenta e seis reais e sessenta e três centavos)



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
FUNDO DE ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA SOCIAL - FAPS

NOTA 08

Das Despesas

A despesa inicialmente autorizada, foi de R\$ 57.400.000,00 (cinquenta e sete milhões e quatrocentos mil reais), no decorrer do exercício foram suplementados ao Orçamento, através de transferência orçamentária da Prefeitura Municipal, o montante de R\$ 8.910.000,00 (oito milhões e novecentos e dez mil reais), totalizando uma despesa autorizada de R\$ 66.310.000,00 (sessenta e seis milhões e trezentos e dez mil reais). O Fundo de Assistência e Previdência Social dos Funcionários Públicos Municipais de Volta Redonda - FAPS, realizou no exercício/2012, um total de despesas, no valor de R\$ 65.809.065,36 (sessenta e cinco milhões e oitocentos e nove mil e sessenta e cinco reais e trinta e seis centavos), a saber:

Títulos	Prevista	Autorizada	Executada	Diferença
Despesas Correntes	57.400.000,00	66.310.000,00	65.809.065,36	(500.934,64)
Despesas de Capital	-	-	-	-
Reserva Legal RPPS	-	-	-	-
Total	57.400.000,00	66.310.000,00	65.809.065,36	8.409.065,36

* Na coluna Execução, foram consideradas as Despesas Empenhadas no exercício.

NOTA 09

Da Utilização dos Recursos

Na forma das determinações contidas na Lei de sua criação, os recursos da entidade são utilizados para pagamento de benefícios previdenciários do RPPS e da taxa de administração destinada à manutenção do Regime Próprio.

NOTA 10

Das Alíquotas das Contribuições dos Servidores e Patronais.

No exercício/2012 as contribuições previdenciárias do FAPS foram:

- 11% - Contribuição do Servidor;
- 22% - Contribuição Patronal.

NOTA 11

Da Avaliação Atuarial

Conforme avaliação atuarial o FAPS não possui reservas acumuladas para o pagamento de benefícios previdenciários. O Déficit Atuarial calculado foi de R\$ 987.249.698,29 (novecentos e oitenta e sete milhões e duzentos e quarenta e nove mil e



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
FUNDO DE ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA SOCIAL - FAPS

seiscentos e noventa e oito reais e vinte e nove centavos). A Provisão Matemática Previdenciária, foi contabilizada no montante de R\$ 988.409.723,28 (novecentos e oitenta e oito milhões e quatrocentos e nove mil e setecentos e vinte e três reais e vinte e oito centavos).

Reservas Matemáticas Previdenciárias	Exerc 2011	Exercício/2012
	853.789.914,62	988.409.723,28
Provisões p/ Benefícios Concedidos	495.701.201,85	541.699.110,71
Provisões p/ Benefícios a Conceder	358.088.712,77	446.710.612,57
Plano de Amortização (Redutora)	-	-

- Com base na Portaria 403/2008, Art. 19, não foi contabilizado o Plano de Amortização, considerado no Cálculo Atuarial, em razão do mesmo não ter sido implementado no exercício/2012.

PORTARIA Nº 403, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2008.

Art. 19. O plano de amortização indicado no Parecer Atuarial somente será considerado implementado a partir do seu estabelecimento em lei do ente federativo.

NOTA 12

Das Disponibilidades Financeiras

Disponibilidades Financeiras	Exercício/2011	Exercício/2012
	Valor	Valor
Bancos Conta Movimento	50,00	50,00
Bancos Conta Movimento (Recursos da Taxa de Administração)	-	-
Aplicações Financeiras	1.319.362,19	925.060,94
Investimentos c/ a Taxa de Administração	-	-
Créditos Não Repassados - PMVR	-	2.578,40
Total	1.319.412,19	927.689,34

* A conta Créditos Não Repassados – PMVR, refere-se a resgates efetuados, por decisão judicial, para pagamento de precatórios de pequeno valor, que foram resgatados indevidamente da conta do FPAS, valores estes que deverão ser restituídos pela PMVR.

NOTA 13

Da Provisão p/ Perdas em Investimentos

Em razão da reestruturação administrativa do FAPS, e do pequeno volume de recursos aplicados, não foi considerada a Provisão p/ Perdas em Investimentos, fato que será considerado no próximo exercício.



**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
FUNDO DE ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA SOCIAL - FAPS**

NOTA 14

Dos Ajustes Financeiros

Com vistas a adequação contábil para atendimento da Portaria MPAS 916/03, alterada pela Portaria MPAS nº 95/07, foi adquirida licença de uso de novo sistema contábil. Para que fosse possível os lançamentos, foram levantados os saldos anteriores e confrontações com extratos bancários e documentos contábeis, apurando uma regularização de saldos contábeis no montante de R\$ 572.355,52 (quinhentos e setenta e dois mil e trezentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e dois centavos), referentes a ajustes de conciliações bancárias e lançamentos de receitas registradas indevidamente no exercício anterior.

Volta Redonda, 31 de dezembro de 2012.

Carlos Macedo da Costa
Secretário Municipal de
Administração

Márcio Arnor Valério
Contador
CRC-RJ 50405