



MELO
Auditores



**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DE SÃO JOSÉ DO
RIO PRETO – RIOPRETOPREV
SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – ESTADO DE SÃO PAULO**

**BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2016**

**RELATÓRIO DE OPINIÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

Rua Capitão Souza Franco, 848 – 5º Andar – conjunto 53

Fone (41) 3029-8516 – Fone (41) 99524-1414

E-mail: meloauditor@hotmail.com - <http://www.atuarios.com.br> – 80730-420 – CURITIBA - PR



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

RUA CAPITÃO SOUZA FRANCO, 848 - CONJUNTO 53 - Email:

meloauditor@hotmail.com - CEP 80730-430 - CURITIBA-PR

FONES (41) 3029-8516 - (41) 99524-1414

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

AOS ADMINISTRADORES E CONSELHEIROS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – RIOPRETOPREV SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – RIOPRETOPREV**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2016** e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – RIOPRETOPREV** em **31 de dezembro de 2016**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a

elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

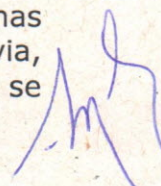
Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

ÊNFASE

O resultado geral do exercício de 2016 foi deficitário em R\$. 9.975.698,19. Analisando detidamente este resultado, podemos verificar que o resultado operacional (diferença entre as receitas e despesas) foi superavitário em R\$. 7.894.981,07, e que, o déficit patrimonial se deu em grande parte pelo crescimento das provisões matemáticas apuradas em estudo atuarial, conforme descrito nas notas explicativas.

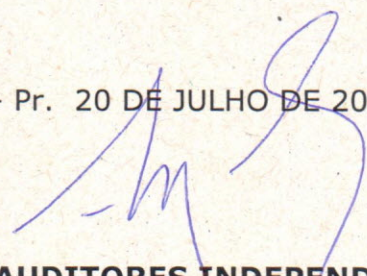
**Outros Assuntos
RETIFICAÇÃO**

O presente relatório de retificação, esta sendo emitido em substituição ao Relatório datado de 06 de março de 2017, que saiu com incorreção na parte que se refere aos resultados do exercício.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, apresentados para fins comparativos, foram anteriormente auditados por nossa empresa, cujo Relatório sobre as demonstrações contábeis, foi emitido em 08 de março de 2016, sem ressalva.

CURITIBA – Pr. 20 DE JULHO DE 2017


MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES
CTR CPR 003364/O-0 S/SP
ALFEU DE MELO
CT CRC PR 003992/O-0 S/SP



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES
RUA CAPITÃO SOUZA FRANCO, 848 - CONJUNTO 53 - E-mail:
meloauditor@hotmail.com - CEP 80730-430 - CURITIBA-PR
FONES (41) 3029-8516 - (41) 9524-1414

CURITIBA-PR, 20 DE JULHO DE 2017

**AOS ADMINISTRADORES DO
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO
RIO PRETO – RIOPRETOPREV
SÃO JOSÉ DO RIO PRETO – SP**

Prezados senhores:

Estamos encaminhando **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**, com relação ao Balanço Patrimonial e demais peças contábeis, encerrados em 31 de dezembro de 2.016, em substituição ao anterior, emitido em 06 de março de 2017.

Em 06 de março de 2017 ao analisarmos os saldos das contas contábeis em comparação com as notas explicativas, não constatamos que existia um equívoco nos conceitos emitidos naquela data e que são elaborados sob a responsabilidade da administração da Entidade, e que passa a ser o seguinte:

RESULTADO DO EXERCÍCIO - RETIFICAÇÃO

O resultado geral do exercício de 2016 foi deficitário em R\$. 9.975.698,19. Analisando detidamente este resultado, podemos verificar que o resultado operacional (diferença entre as receitas e despesas) foi superavitário em R\$. 7.894.981,07, e que, o déficit patrimonial se deu em grande parte pelo crescimento das provisões matemáticas apuradas em estudo atuarial, conforme descrito nas notas explicativas.

Assim, ao não localizarmos os fatos, cometemos o mesmo equívoco, sendo que esclarecemos que o mesmo não causou nenhum dano ou prejuízo à entidade.

De outro lado, confirmamos que todos os demais itens do nosso relatório, que são repetidos abaixo, estão corretos e de conformidade com os registros contábeis e documentos da entidade.

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS RELATIVOS AO FLUXO FINANCEIRO DE
INVESTIMENTOS REALIZADOS NO MERCADO FINANCEIRO**

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS RELATIVOS AOS REGISTROS DAS RESERVAS
MATEMÁTICAS APURADAS NO CALCULO ATUARIAL**

CONTROLES INTERNOS

ROTINAS ADMINISTRATIVAS INTERNAS E REGISTROS CONTÁBEIS

CUMPRIMENTO DOS ASPECTOS LEGAIS E REGULAMENTARES APLICÁVEIS

VERIFICAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS RELATIVOS AO FLUXO
FINANCEIRO DOS INVESTIMENTOS REALIZADOS NO MERCADO FINANCEIRO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

ORDEM CRONOLOGICA DE PAGAMENTOS

COMPRAS – LICITAÇÕES – DISPENSAS

LIVROS E REGISTROS

DOCUMENTAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS

ATUALIZAÇÃO CADASTRAL

INVESTIMENTOS

PROVISÕES A LONGO PRAZO

DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS

FORNECEDORES, CONTAS A PAGAR, OUTRAS OBRIGAÇÕES

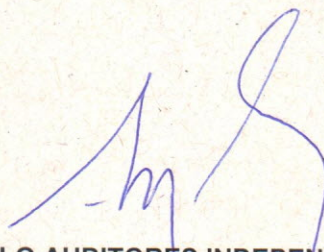
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

RECEITAS DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE

PASEP



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

CRC 1PR 003364/O-0 S/SP

ALFEU DE MELO

CT CRC 1PR 003992/O-0 S/SP

Anexo 12

Balanço Orçamentário

Exercício de 2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c = b - a)
RECEITAS CORRENTES	103.439.400,00	103.439.400,00	92.479.345,25	-10.960.054,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	101.467.000,00	101.467.000,00	89.826.630,98	-11.640.369,02
Contribuições Sociais	101.467.000,00	101.467.000,00	89.826.630,98	-11.640.369,02
RECEITA PATRIMONIAL	283.000,00	283.000,00	126.383,62	-156.616,38
Receitas De Valores Mobiliários	283.000,00	283.000,00	126.383,62	-156.616,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.689.400,00	1.689.400,00	2.526.330,65	836.930,65
Multas E Juros De Mora	110.000,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
Indenizações E Restituições	1.575.000,00	1.575.000,00	2.521.337,34	946.337,34
Receitas Correntes Diversas	4.400,00	4.400,00	4.993,31	593,31
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	103.439.400,00	103.439.400,00	92.479.345,25	-10.960.054,75
REFINANCIAMENTO (II)	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 (III) = (I+II)	103.439.400,00	103.439.400,00	92.479.345,25	-10.960.054,75
DÉFICIT (IV)		45.000,00		
TOTAL (V) = (III + IV)	103.439.400,00	103.484.400,00	92.479.345,25	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	45.000,00			
(UTILIZADO PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro	45.000,00			
Reabertura de créditos adicionais	0,00			

Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV

Hélio Antunes Rodrigues
Analista Contábil-CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV

Anexo 12

Balanco Orçamentário

Exercício de 2016

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i = e - f)
DESPESAS CORRENTES	95.868.200,00	95.913.200,00	84.432.108,76	84.341.128,29	84.317.699,21	11.481.091,24
Pessoal E Encargos Sociais	93.584.000,00	93.599.000,00	82.773.607,30	82.706.839,74	82.697.825,21	10.825.392,70
Outras Despesas Correntes	2.284.200,00	2.314.200,00	1.658.501,46	1.634.288,55	1.619.874,00	655.698,54
DESPESAS DE CAPITAL	30.000,00	30.000,00	8.510,00	8.510,00	8.510,00	21.490,00
Investimentos	30.000,00	30.000,00	8.510,00	8.510,00	8.510,00	21.490,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.541.200,00	7.541.200,00	0,00	0,00	0,00	7.541.200,00
Reserva De Contingencia	7.541.200,00	7.541.200,00	0,00	0,00	0,00	7.541.200,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	103.439.400,00	103.484.400,00	84.440.618,76	84.349.638,29	84.326.209,21	19.043.781,24
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI) + (VII)	103.439.400,00	103.484.400,00	84.440.618,76	84.349.638,29	84.326.209,21	19.043.781,24
SUPERÁVIT (IX)			8.038.726,49			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	103.439.400,00	103.484.400,00	92.479.345,25	84.349.638,29	84.326.209,21	

Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV

Helio Antunes Rodrigues
Analista Contábil-CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV


Anexo 12

Balanco Orçamentário

Exercício de 2016

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)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	28.133,20	28.133,20	28.133,20	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	28.133,20	28.133,20	28.133,20	0,00	0,00
TOTAL	0,00	28.133,20	28.133,20	28.133,20	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	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	15.288,54	15.288,54	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	15.288,54	15.288,54	0,00	0,00
TOTAL	0,00	15.288,54	15.288,54	0,00	0,00


Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV


Hélio Antunes Rodrigues
Analista Contábil-CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV

ANEXO 14

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO	339.015.661,31	286.463.327,59	PASSIVO	339.015.661,31	286.463.327,59
ATIVO CIRCULANTE	289.253.256,38	237.713.124,28	PASSIVO CIRCULANTE	753.133,92	139.086,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,01	38,50	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	149.705,67	120.424,47
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	133,35	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	14.414,55	15.288,54
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	289.253.256,37	237.712.952,43	Demais Obrigações a Curto Prazo	589.013,70	3.373,21
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	49.762.404,93	48.750.203,31	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	329.350.647,26	267.247.903,59
Investimentos	49.593.740,59	48.379.975,85	Provisões a Longo Prazo	327.320.080,60	248.531.412,36
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	49.593.740,59	48.379.975,85	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.030.566,66	18.716.491,23
Aplicação em Segmento de Imóveis	49.593.740,59	48.379.975,85	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.911.880,13	19.076.337,78
Imobilizado	168.664,34	370.227,46	Patrimônio Social e Capital Social	-608.740.862,62	-608.740.862,62
Bens Móveis	189.978,00	370.227,46	Resultados Acumulados	617.652.742,75	627.817.200,40
(-) Depreciação Acumulada	-21.313,66	0,00	Resultado do Exercício	-9.975.698,19	18.340.758,99
			Resultado de Exercícios Anteriores	627.817.200,40	609.476.441,41
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-188.759,46	0,00
ATIVO FINANCEIRO	289.253.256,38	241.213.124,28	PASSIVO FINANCEIRO	703.423,25	46.794,95
ATIVO PERMANENTE	49.762.404,93	45.250.203,31	PASSIVO PERMANENTE	329.424.570,84	267.368.328,06
SALDO PATRIMONIAL	0,00	0,00	SALDO PATRIMONIAL	8.887.667,22	19.048.204,58

Compensações					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV

Helio Antunes Rodrigues
Analista Contábil CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV

Anexo 1: Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

ANEXO 14

BALANÇO PATRIMONIAL

Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
4	Recursos Proprios da Administração Indireta	225.179.330,95
110	Geral	18.110.220,15
611	Rpps Contribuição Patronal	143.972.084,48
612	Rpps Contribuição Segurados	59.856.148,71
620	Rpps Compensação Previdenciária	3.240.877,61
TOTAL		225.179.330,95


Helio Antunes Rodrigues
Analista Contábil CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV



Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV

RESULTADO DO EXERCICIO

CONTRIBUIÇÕES		
Cotribuições Sociais		89.826.630,98
Compensação Previdenciaria entre regimes – COMPREV		<u>2.457.878,25</u>
TOTAL RECEITAS		92.284.509,23
DESPESAS E BENEFICIOS		
Remuneração do Pessoal Ativo		1.804.498,17
Encargos Patronais		252.717,96
Outras com Pessoal		76.039,44
Aposentadorias ;.....		66.521.377,74
Pensões		8.400.264,18
Outros Benefícios Previdenciarios e Assistenciais		5.672.208,92
Uso de Material de Consumo		45.975,21
Serviços de Terceiros.....		679.642,72
Contribuições Previdenciarias e Federais		<u>936.803,82</u>
TOTAL DESPESAS		84.389.528,16
RESULTADO FINANCEIRO		<u>7.894.981,07</u>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Valorização dos Investimentos	48.590.690,36	
(-)Desvalorização dos Investimentos.....	<u>9.119.529,43</u>	39.471.160,93
Reavaliação de Imóveis		1.213.764,74
Reversão de Provisão para Perdas em Investimentos.....		3.500.000,00
Apropriação de Contribuição Previd. Suplementar		<u>16.754.376,97</u>
TOTAL VARIAÇÕES AUMENTATIVAS.....		60.939.302,64
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Depreciação, Amortização e Exaustão		21.313,66
Constituição de Provisões Matematicas	317.507.710,16	
(-)Reversão de Provisões Matematicas Previdenciarias	<u>238.719.041,92</u>	78.788.668,24
TOTAL VARIAÇÕES DIMINUTIVAS.....		78.809.981,90
RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....		(-) <u>17.870.679,26</u>


RESULTADO GERAL DO EXERCICIO .(Resultado Financeiro – Variações Patrimoniais)..... **9.975.698,19**



Hélio Antunes Rodrigues
Analista Contábil - CRC 1SP162962
RIO PRETORREV

Balanco Financeiro

Exercicio de 2016

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	92.479.345,25	82.418.073,72	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	84.440.618,76	76.136.345,49
Recursos Próprios Da Administração Indireta	92.479.345,25	82.418.073,72	Recursos Próprios Da Administração Indireta	84.440.618,76	76.136.345,49
(-)Deduções da Receita	0,00	0,00			
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Recebimentos Extra-Orçamentários	63.765.793,87	44.594.510,12	Pagamentos Extra-Orçamentários	23.764.254,91	25.214.401,52
Saldo em Espécie do Período Anterior	38,50	120.790,35	Saldo em Espécie para o Período Seguinte	0,01	38,50
Aplicações Financeiras RPPS Período Anterior	241.212.952,43	215.430.363,75	Aplicações Financeiras RPPS Período Seguinte	289.253.256,37	241.212.952,43
TOTAL	397.458.130,05	342.563.737,94	TOTAL	397.458.130,05	342.563.737,94


Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV


Heio Antunes Rodrigues
Analista Contábil-CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV

ANEXO 15

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2016

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	401.062.383,22	374.824.536,62	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	411.038.081,41	356.483.777,63
CONTRIBUIÇÕES	89.826.630,98	81.390.333,14	PESSOAL E ENCARGOS	2.133.255,57	2.153.608,01
Contribuições Sociais	89.826.630,98	81.390.333,14	Remuneração A Pessoal	1.804.498,17	1.593.852,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	48.590.690,36	30.891.619,42	Encargos Patronais	252.717,96	234.531,24
Juros E Encargos De Mora	0,00	12,33	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas 2 Pessoal E Encargos	76.039,44	325.223,93
Remuneração De Depósitos Bancários E Aplicações Financeiras	48.590.690,36	30.891.607,09	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	80.593.850,84	72.461.983,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	240.644.525,31	Aposentadorias E Reformas	66.521.377,74	58.055.301,95
Transferências Intra Governamentais	0,00	240.644.525,31	Pensões	8.400.264,18	7.826.828,61
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	1.213.764,74	5.911.644,24	Outros Benefícios Previdenciários E Assistenciais	5.672.208,92	6.579.853,19
Reavaliação De Ativos	1.213.764,74	5.911.644,24	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	746.931,59	709.096,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	261.431.297,14	15.986.414,51	Uso De Material De Consumo	45.975,21	47.738,23
Reversão De Provisões E Ajustes De Perdas	242.219.041,92	0,00	Serviços	679.642,72	661.358,43
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	19.212.255,22	15.986.414,51	Depreciação, Amortização E Exaustão	21.313,66	0,00
			TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	268.936.820,80
			Transferências Intragovernamentais	0,00	268.936.820,80
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	9.119.529,43	11.367.605,07
			Reavaliação, Redução A Valor Recuperável E Ajuste Para Perdas	9.119.529,43	11.367.605,07
			TRIBUTARIAS	936.803,82	854.663,34
			Contribuições	936.803,82	854.663,34
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	317.507.710,16	0,00
			Vpd De Constituição De Provisões	317.507.710,16	0,00

Resultado Patrimonial do Período: -9.975.698,19 18.340.758,99

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de ativo	8.510,00	0,00
Desincorporação de passivo	0,00	0,00
Incorporação de passivo	0,00	0,00
Desincorporação de ativo	0,00	0,00

Jair Moretti
Superintendente
RIOPRETOPREV

Heio Antunes Rodrigues
Analista Contábil CRC 1SP162962
RIOPRETOPREV



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO –ESTADO DE SÃO PAULO – RIOPRETOPREV, ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Criado pela Municipal de nº 139 de 28/12/2001, com as alterações introduzidas pelas Leis nº 197/04; nº 203/05; nº 216/05 e nº 364/12.

De conformidade com a legislação mencionada são Órgãos de entidade:

Conselho Municipal de Previdência

Conselho Fiscal

Superintendência

1 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas de conformidade com a Lei 6404/76, Lei 4.320/64, Lei 12.101/09 e Decreto nº 8.242 de 23/05/2014, obedecendo aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade, com utilização do PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e DCASP – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público.

1.1 – Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras com vencimento futuro, tiveram seus rendimentos apropriados pelo regime de competência, apurados para o exercício em curso

2 – ATIVO CIRCULANTE

2.1 - Tesouraria

A entidade trata devidamente dos seus registros, possuindo cópias dos mesmos, para recuperação em caso de eventual sinistro.

Todos os documentos da Tesouraria foram arquivados corretamente, sendo que existem comprovantes do fornecimento do material/ou serviço, documento fiscal e outros, sendo fácil a comprovação da sua legalidade.

2.2 – Caixa

A entidade não possui valor mínimo em caixa, sendo que a sua movimentação financeira é feita por meios bancários.



2.3 - Bancos conta movimento

A movimentação financeira da entidade é feita por meios bancários em conta do Banco do Brasil S/A – (Agência 57-4 conta 20242-8) e na Caixa econômica Federal (Agência 0631 – conta 006 - 440-5) com aplicação e resgates automáticos no Fundo Caixa Brasil Disponibilidades.

Instituição Bancária	Saldo em 31/12/2015
Banco do Brasil S/A – C/C –	0,01
Total	0,01*

* valor para manutenção da conta em atividade

2.4 – Investimentos

Os Investimentos totalizam R\$.338,846,996,96 que estão divididos em aplicações em Fundos e Imóveis

FUNDOS

O valor aplicado em fundos é de R\$.289.253.256,37, investidos da seguinte forma:

Instituição Financeira	Saldo em 31/12/2016
BANCO DO BRASIL S/A – conta 20242-8	66.111.160,33
BANCO DO BRASIL S/A – C/ 66360-3 - PROJETO PREPARE-SE	170,05
BANCO SANTANDER BRASIL S/A- conta 2-4	6.842.683,48
CAIXA ECONOMICA FEDERAL – conta 440-5	132.271.842,97
CAIXA ECONOMICA FEDERAL – conta 669-6 - COMPREV	13.001.352,45
CAIXA ECONOMICA FEDERAL conta 3360-9 - FUNDO GERAÇÃO FI AÇÕES	1.598.031,20
BANCO BRADESCO S/A – conta 45100-2	43.533.126,85
BANCO BRADESCO – conta 2932-7 - GERACAO FUTURO GF DIVIDENDOS FIA S/A	2.276.319,90
BANCO BRADESCO S/A – conta 586280-9 - XP INVESTOR FIA	1.993.760,47
BANCO BRADESCO S/A – conta 3332-4 – FUNDO GF JURO REAL	797.393,89
BANCO BRADESCO – conta 2930-0 - FUNDO GF SELEÇÃO FI AÇÕES	1.690.508,13
BANCO BRADESCO S/A – C/ 651919-9 - XP DIVIDENDOS FIA	1.350.165,81
BANCO SAFRA S/A – CONTA 5657-4	6.461.525,70
BANCO CITIBANK – Conta 3484559-3 - FUNDO WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MUL	11.325.215,14
TOTAL DOS INVESTIMENTOS EM FUNDOS	289.253.256,37

IMÓVEIS

Os imóveis existentes em 31 de dezembro de 2016 foram reavaliados conforme determina a legislação vigente, conforme mencionado no quadro abaixo.

Tipo de Bem	Valor em 31/12/2015	Reavaliação no exercício	Valor Incorporado em 2016	Valor final 2016
IMÓVEIS	48.379.975,85	1.213.764,74	0,00	49.593.740,58



TOTAL DOS INVESTIMENTOS 338.846.996,96

3 - ATIVO PERMANENTE**3.1 – Bens Patrimoniais**

Os bens patrimoniais foram contabilizados pelo seu valor de aquisição, sendo que a entidade procedeu sua atualização a valor corrente e a devida depreciação.

Tipo de Bem	Valor em 31/12/2015	Valor Incorporado em 2016	Depreciação e Reavaliação em 2016	Valor final 2016
MÓVEIS	370.227,46	8.510,00	188.759,46	189.978,00

4 – PASSIVO CIRCULANTE**4.1 – Obrigações trabalhistas/ Previdenciárias/ Assistenciais**

O valor de R\$. 149.705,67, constante da presente conta, refere-se a provisão de férias e verbas rescisórias de servidores da RIOPRETOPREV somados a salários e 13º salário de servidora requisitada junto a administração municipal, exigíveis no exercício de 2017.

4.2 – Demais Obrigações a Curto Prazo

As obrigações a curto prazo, todas com vencimento no exercício de 2017, são as seguintes:

Restos a Pagar R\$.14.414,55

Consignações a Repassar (IRRF) R\$.589.013,70

5 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE**5.1 – Provisões a Longo Prazo**

O valor de R\$. 327.320.080,60 constante da presente conta, trata-se do resultado das Reservas Matematicas a longo prazo, cujos índices são obtidos por meio da avaliação atuarial anual.

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos	761.310.853,01
Aposentadorias/pensões/outras benefícios concedidos do Plano Previdenciário	795.036.397,28
Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário	(23.934.298,92)
Contribuições dos Pensionistas para o Plano Previdenciário	(807.334,06)
Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário	(8.983.911,02)
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	774.770.472,94
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a conceder do Plano Previdenciário	1.308.673.477,39
Contribuições do Ente para o Plano de Previdência	(318.043.792,89)
Contribuições do Ativo para o Plano Previdenciário	(201.071.201,27)
Compensação Previdenciária do Plano previdenciário	(14.788.010,29)
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	(1.208.761.245,35)
SALDO	327.320.080,50



5.2 – Demais Obrigações a Longo Prazo

O valor de R\$. 2.030.566,66 constante da presente conta, trata-se do saldo das obrigações da autarquia em quitar as contribuições suplementares futuras, por conta do adiantamento oferecido pelo Ente Municipal através da transferência dos imóveis constantes na conta de Investimentos no valor de R\$. 42.468.331,61, tudo em conformidade com a Lei Complementar 396 de 22/11/2013, e Lei Complementar nº 483 de 28/11/2015.

6 – PATRIMONIO

TÍTULO	2016	2015
Patrimonio Liquido	8.911.880,13	19.076.337,78
Patrimônio Social e Capital Social	(608.740.862,62)	(608.740.862,62)
Resultados Acumulados	617.652.742,75	627.817.200,40
Resultado do Exercício	-9.975.698,19	18.340.758,99
Resultado de exercícios anteriores	627.817.200,40	609.476.441,41
Ajustes de Exercícios Anteriores	-188.759,46	0,00

6.1 – Resultado do Exercício

O resultado geral do exercício de 2016 foi deficitário em R\$.9.975.698,19. Analisando detidamente este resultado, podemos verificar que o resultado operacional (diferença entre as receitas e despesas) foi superavitário em R\$.7.894.981,07, e que, o déficit patrimonial se deu em grande parte pelo crescimento das provisões matemáticas apuradas em estudo atuarial, conforme quadros abaixo:

RESULTADO DO EXERCICIO

CONTRIBUIÇÕES	
Cotribuições Sociais	89.826.630,98
Compensação Previdenciária entre regimes – COMPREV	2.457.878,25
TOTAL RECEITAS	92.284.509,23
DESPESAS E BENEFÍCIOS	
Remuneração do Pessoal Ativo	1.804.498,17
Encargos Patronais	252.717,96
Outras com Pessoal	76.039,44
Aposentadorias ;.....	66.521.377,74
Pensões	8.400.264,18
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.672.208,92
Uso de Material de Consumo	45.975,21
Serviços de Terceiros.....	679.642,72
Contribuições Previdenciárias e Federais	936.803,82
TOTAL DESPESAS	84.389.528,16
RESULTADO FINANCEIRO	7.894.981,07



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Valorização dos Investimentos	48.590.690,36	
(-)Desvalorização dos Investimentos.....	9.119.529,43	39.471.160,93
Reavaliação de Imóveis		1.213.764,74
Reversão de Provisão para Perdas em Investimentos.....		3.500.000,00
Apropriação de Contribuição Previdencia. Suplementar		<u>16.754.376,97</u>

TOTAL VARIAÇÕES AUMENTATIVAS..... 60.939.302,64

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Depreciação, Amortização e Exaustão		21.313,66
Constituição de Provisões Matematicas	317.507.710,16	
(-)Reversão de Provisões Matematicas Previdenciarias.....	238.719.041,92	<u>78.788.668,24</u>

TOTAL VARIAÇÕES DIMINUTIVAS..... 78.809.981,90

RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS..... (-) 17.870.679,26

RESULTADO GERAL DO EXERCICIO .(Resultado Financeiro – Variações Patrimoniais).. 9.975.698,19

7 - RECEITAS DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

As receitas são creditadas em conta bancária própria, e foram aplicadas em Fundo de Investimento vinculado, para utilização futura do pagamento de benefícios, de acordo como que determina o artigo 21, parágrafo único da ON SP/MPS 02/09. Em 31/12/2015 o fundo contava com saldo acumulado de R\$.8.362.511,35

8 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Os gastos administrativos, limitados a 2%, em 2016 representaram 0,98% do valor total das remunerações dos servidores ativos, proventos dos inativos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativos ao exercício anterior ao examinado, conforme inciso VIII, art. 6º da Lei nº 9.717/98 e artigo 41 e seus incisos da ON SPS 02/09.

Exercícios	2013	2014	2015	2016
Remuneração	255.948.444,41	297.149.143,43	342.268.190,64	381.763.552,76
Despesas administrativas	2.182.292,22	3.298.672,44	3.625.127,68	3.750.469,10
Percentual	0,93%	1,11%	1,06	0,98

9 - ENCARGOS SOCIAIS



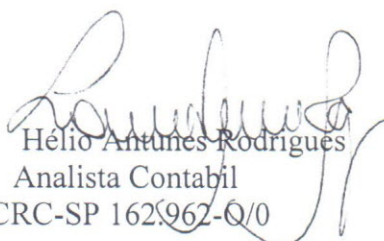
Todos os encargos sociais da entidade, foram recolhidos nos respectivos vencimentos, inexistindo qualquer valor pendente de pagamento, ou pagamentos após o vencimento da obrigação.

10 - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE

Os valores retidos na fonte, correspondente ao imposto de renda sobre vencimentos, serviços e outros, são recolhidos mensalmente aos cofres do município, atendendo normas da Constituição Federal, artigo 158;

11 – PASEP

O valor do PASEP calculado na forma da legislação vigente, é recolhido mensalmente à Secretaria da Receita Federal, sendo que todos os valores devidos foram recolhidos nos prazos fixados em lei, inexistindo qualquer tipo de pendência.


Hélio Antunes Rodrigues
Analista Contábil
CRC-SP 162.962-Q/0