



PREFEITURA DO RECIFE

AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES



Exercício: 2023

**BALANÇO FINANCEIRO**

<b>INGRESSOS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 53.878.393,21</b>	<b>R\$ 39.027.461,81</b>
<b>  ORDINÁRIA</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>  VINCULADA</b>	<b>R\$ 53.878.393,21</b>	<b>R\$ 39.027.461,81</b>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 9.248.710,42
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 53.878.393,21	R\$ 29.778.751,39
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>R\$ 51.944.346,60</b>	<b>R\$ 42.621.231,00</b>
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 51.944.346,60	R\$ 42.621.231,00
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>R\$ 81.150.299,58</b>	<b>R\$ 46.003.370,47</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 31.259,25	R\$ 8.859,88
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 7.010.988,81	R\$ 5.437.046,55
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 74.108.051,52	R\$ 40.557.463,04
<b>SALDO DO ANO ANTERIOR</b>	<b>R\$ 1.350.246,25</b>	<b>R\$ 1.464.912,92</b>
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 1.350.246,25	R\$ 1.464.912,92
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 188.323.285,64</b>	<b>R\$ 129.116.976,00</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 25/03/2024 15:49:04

rev:202300

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIREZ DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO SACHADO  
Acesse em: https://sistema.pec.rr.recife.br/verificador/verificador.asp?id=3885114978970bc4f623



PREFEITURA DO RECIFE

AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

**BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MAGALHADO  
Acesse em: https://www.recife.pe.gov.br/portal/ocp/visualizar\_documento

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 97.157.196,59</b>	<b>R\$ 80.713.845,10</b>
<b>ORDINÁRIA</b>	<b>R\$ 48.378.860,43</b>	<b>R\$ 42.621.231,00</b>
<b>VINCULADA</b>	<b>R\$ 48.778.336,16</b>	<b>R\$ 38.092.614,10</b>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 8.900.946,40
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 48.778.336,16	R\$ 29.191.667,70
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>R\$ 83.904.473,89</b>	<b>R\$ 47.052.884,65</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 859,99	R\$ 270.411,25
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 6.330.402,44	R\$ 5.724.356,14
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 77.573.211,46	R\$ 41.058.117,46
<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>R\$ 7.261.615,16</b>	<b>R\$ 1.350.246,45</b>
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 7.261.615,16	R\$ 1.350.246,45
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 188.323.285,64</b>	<b>R\$ 129.116.976,00</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 25/03/2024 15:49:10

rev:205400



PREFEITURA DO RECIFE

61.01 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES



Exercício: 2023

## ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		SALDO
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
<b>RECEITA ORDINÁRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA VINCULADA</b>	<b>53.878.393,21</b>	<b>0,00</b>	<b>53.878.393,21</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	53.878.393,21	0,00	53.878.393,21
<b>TOTAL</b>	<b>53.878.393,21</b>	<b>0,00</b>	<b>53.878.393,21</b>

  

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
<b>RECEITA ORDINÁRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA VINCULADA</b>	<b>39.027.461,61</b>	<b>0,00</b>	<b>39.027.461,61</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	9.248.710,32	0,00	9.248.710,32
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	29.778.751,29	0,00	29.778.751,29
<b>TOTAL</b>	<b>39.027.461,61</b>	<b>0,00</b>	<b>39.027.461,61</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 25/03/2024 15:49:51

rev:2055

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO  
Assinado em: https://stc.cepe.br/epp/validar/validar\_documento:3dd01151-9921-4752-8223

## AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES DO RECIFE-AMPASS

**Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2023**

**Resolução TC nº 216, de 06 de dezembro de 2023-Anexo VI- Item 5**

### **NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as **receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.** Foi elaborado de acordo com as **instruções da IPC 06**, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em dezembro de 2020, bem como de acordo com o **Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª edição**, vigente para o exercício de 2023.

Destaca-se que o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, foi cumprido totalmente nos termos da Portaria da STN nº 548/2015.

O Balanço Financeiro contempla duas seções: **Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários)** e **Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários)**, que se equilibram com a **inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.**



O **BF** é elaborado utilizando-se as seguintes **classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP)**:

**Classes 1 (ativo) e 2 (passivo)** para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

**Classe 4** (variações patrimoniais aumentativas) e **3** (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

**Classe 5** para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

**Classe 6** para o preenchimento das informações de execução da receita e despesas orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, **as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.**

## **INGRESSOS:**

### **Nota I: Receitas Vinculadas.**

Correspondem às **Receitas Orçamentárias arrecadadas, pela AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA Á SAÚDE DOS SERVIDORES DO RECIFE-AMPASS, fontes de recurso: 0799 e 0802 : OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS E RECURSOS VINCULADOS AOS RPPS-TAXA DE ADMINISTRAÇÃO** respectivamente, no valor de **R\$ 53.878.393,21**, cuja aplicação dos recursos está definida em lei, ou **seja, pagamentos à Rede Credenciada ao Sistema Saúde Recife, fonte 0799 e pagamento de despesas de custeio da Unidade Gestora dos RPPS, fonte 0802.**



## Nota II: Transferências Financeiras Recebidas.

Representam as **transferências intraorçamentárias** recebidas pela Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores do Recife, são repasses financeiros que o Município faz a todas as unidades da Administração Direta, **Indireta** e ao Poder Legislativo. Também as transferências recebidas e concedidas independente da execução orçamentária, **todas através da Secretaria de Finanças-Sefin**. Dessa forma os valores apresentados na Autarquia são os seguintes:

**Transferências recebidas para a Execução Orçamentária** - correspondem aos repasses financeiros recebidos pela Autarquia com a finalidade de execução do orçamento desta, foi repassado, no exercício financeiro de 2023, o valor de **R\$ 51.944.346,60**.

## Nota III : Recebimentos Extraorçamentários.

**Os ingressos extraorçamentários** alcançaram o montante de **R\$ 81.150.299,56** distribuídos da seguinte forma:

Inscrição de Restos a Pagar Processados = **R\$ 31.259,25**

Dépósitos Restituíveis e Valores Vinculados = **R\$ 7.010.988,81**

Outros Recebimentos Extraorçamentários no valor de **R\$ 74.108.051,52**, correspondem às movimentações anuais (créditos) de contas de natureza financeira, não especificadas nas demais linhas do balanço financeiro.

## DISPÊNDIOS

### Nota IV : Despesas Vinculadas.

Expressas no valor de **R\$ 48.778.336,16** executadas com recursos provenientes das Receitas Orçamentárias Realizadas, ou sejam, **Receita Patrimonial**: rendimentos das aplicações financeiras, **fontes: 0799 e 802**, **Receita de Serviços**: contribuições dos titulares e dependentes ao Sistema Saúde Recife e Taxas Administrativas advindas dos RPPS, **fontes: 0799 e 0802** respectivamente, **Outras Receitas Correntes**: Restituições, Ressarcimentos e Indenizações, **fonte: 0802**.



**Nota V : Pagamentos Extraorçamentários**

Os dispêndios extraorçamentários alcançaram o montante de **R\$ 83.904.473,89** distribuídos da seguinte forma:

Pagamento de Restos a Pagar Processados = **R\$ 859,99**

Dépósitos Restituíveis e Valores Vinculados = **R\$ 6.330.402,44**

Outros Pagamentos Extraorçamentários = **R\$ 77.573.211,46**

**Nota VI : Saldo Ano Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte.**

**Caixa e Equivalente de Caixa** - Representa os recursos, da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores do Recife, para fazer face ao passivo financeiro visando à CAPAG-Capacidade de Pagamento.

O **Resultado Financeiro do exercício de 2023** expresso no valor **R\$ 5.911.368,91** representa a variação entre a soma do Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte, no montante de **R\$ 7.261.615,16**, e o montante transferido do Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício Anterior, no montante de **R\$ 1.350.246,25** conforme segue:

<b>Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Seguinte-2023.</b>	<b>R\$ 7.261.615,16</b>
<b>(-)Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício anterior-2022.</b>	<b>R\$ 1.350.246,25</b>
<b>Resultado Financeiro do Exercício 2023</b>	<b>R\$ 5.911.368,91</b>

**Nota VII : QUADRO ANEXO AO BALANÇO FINANCEIRO –**

As **Receitas e Despesas Orçamentárias** são apresentadas nos seus valores brutos realizadas e executadas no exercício atual e exercício anterior .Em relação às receitas realizadas, no exercício anterior ,de **R\$ 39.027.461,61** e as realizadas, no exercício atual de **R\$ 53.878.393,21**,houve um aumento na arrecadação de **R\$ 14.850.931,60**. Em relação às despesas executadas ,no exercício anterior, de **R\$ 80.713.845,10** e as executadas ,no exercício atual, de **R\$ 97.157.196,59**,houve um aumento na execução de **R\$ 16.443.351,49**.