



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO
AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES - AMPASS
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 30/03/26 09:50

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	67.164.312,74	59.411.015,56
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	50.340.320,34	41.385.410,07
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de	0,00	0,00
Transferências		
Demais Vinculações Legais	50.340.320,34	41.385.410,07
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	16.823.992,40	18.025.605,49
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em	0,00	0,00
Capitalização (Plano Previdenciário)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em	0,00	0,00
Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	16.823.992,40	18.025.605,49
Transferências Financeiras Recebidas (II)	62.478.920,65	54.898.098,62
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	62.478.920,65	43.506.597,80
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	11.391.500,82
Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	30.815.185,68	17.208.662,60
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	337.868,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.407.298,87	11.496.313,03
Outros Recebimentos Extraorçamentários	24.407.886,81	5.374.481,22
Saldo do Exercício Anterior (V)	14.864.681,03	7.261.615,16
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	8.833.856,25	4.206.726,82
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	6.030.824,78	3.054.888,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	175.323.100,10	138.779.391,94



DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VII)	129.167.437,72	111.548.003,09
Recursos Não Vinculados	59.998.510,20	54.746.289,72
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	52.361.653,59	41.483.870,44
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de	0,00	0,00
Transferências		
Demais Vinculações Legais	52.361.653,59	41.483.870,44
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	16.807.273,93	15.317.842,93
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	16.807.273,93	15.317.842,93
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	2.480.401,12	163.445,40
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	2.480.401,12	163.445,40
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	34.071.536,04	12.203.862,42
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	308.890,72	13.959,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.100.721,50	11.496.913,03
Outros Pagamentos Extraorçamentários	25.661.923,82	692.989,78
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	9.603.725,22	14.864.681,03
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	1.570.478,90	8.833.856,25
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	8.033.246,32	6.030.824,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	175.323.100,10	138.779.991,94

FONTE: Sifim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 30/03/26 09:56
R\$ 1,00

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	50.340.320,34	0,00	50.340.320,34	41.385.410,07	0,00	41.385.410,07
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	50.340.320,34	0,00	50.340.320,34	41.385.410,07	0,00	41.385.410,07
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	16.823.992,40	0,00	16.823.992,40	18.025.605,49	0,00	18.025.605,49
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	16.823.992,40	0,00	16.823.992,40	18.025.605,49	0,00	18.025.605,49
TOTAL	67.164.312,74	0,00	67.164.312,74	59.411.015,56	0,00	59.411.015,56

FONTE: Siafim



**AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES -
AMPASS
BALANÇO FINANCEIRO
NOTAS EXPLICATIVAS**

**Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2025
Resolução TC nº 299/2025- Anexo X – Item 05**

O Balanço Financeiro, exigido pelo art. 104 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as receitas e despesas orçamentárias por fontes de recursos, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O demonstrativo foi escriturado em conformidade com os padrões estabelecidos na IPC nº 06 da Secretária do Tesouro Nacional – STN, bem como de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 11ª edição, vigente para o exercício de 2025.

Segundo as regras estabelecidas não houve exclusão de contas de natureza INTRA OFSS, seja nas receitas e despesas, seja na movimentação patrimonial.

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.

Itens Relevantes que compõem o Balanço Financeiro

1. INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS

1.1 Receita Orçamentária

Os ingressos orçamentários registrados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da receita evidenciada no Balanço Orçamentário. No exercício financeiro de 2025 a AMPASS arrecadou receitas no montante de R\$ 67.164.312,74, cabendo segregar as receitas originárias da atividade de assistência à saúde, que corresponde a um valor total de R\$ 50.340.320,34, restando o valor de R\$ 16.823.992,40 que representa o total da receita de taxa de administração do RPPS.

Além da apresentação por fonte de recursos, está segregada em destinações ordinárias ou vinculadas, conforme preconiza o MCASP, conforme demonstrado abaixo:





INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS			
DESCRIÇÃO	FONTE	2025	2024
(=) RECEITA ORÇAMENTÁRIA		R\$ 67.164.312,74	R\$ 59.411.015,56
(+) Recursos Vinculados (ASSISTÊNCIA À SAÚDE)	799	R\$ 50.340.320,34	R\$ 41.385.410,07
(+) Recursos Vinculados ao RPPS (TAXA ADMINISTRAÇÃO)	801	R\$ 16.823.992,40	R\$ 18.025.605,49

1.2 Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

A AMPASS recebe repasse financeiro do tesouro, para suprir a insuficiência financeira gerada na execução das despesas vinculadas ao atendimento de saúde aos servidores beneficiários do Saúde Recife.

Para equilibrar a execução orçamentária da atividade do Saúde Recife, a AMPASS recebeu neste exercício de 2025 o valor de R\$ 59.998.519,53 que aparece como resultado da diferença entre o repasse recebido e o concedido (nota 2.4), isto porque o repasse concedido foi movimentado dentro da própria unidade gestora.

Repasse Financeiro do Tesouro		
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	ANO/VALOR
		2025
4.5.1.1.2.02.01	Repasse Recebido	R\$ 62.478.920,65
(-) 3.5.1.1.2.02.01	Repasse Concedido	R\$ 2.480.401,12
TOTAL		R\$ 59.998.519,53

1.3 Outras Movimentações Financeiras Recebidas e Concedidas

Sem movimentação

1.4 Recebimentos Extraorçamentários e Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem ingressos, a exceção da inscrição de restos a pagar, de caráter temporário, da qual a Autarquia é mera agente depositária. Sua devolução não se sujeita à autorização legislativa e, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual.





Por serem constituídos por ativos financeiros recebíveis e passivos financeiros exigíveis os ingressos extra orçamentários, em geral, não provocam alterações na situação líquida patrimonial.

Os depósitos restituíveis e outros recebimentos extra orçamentários, o correspondem aos ingressos de recursos, inclusive mediante retenções ocorridas sobre pagamentos efetuados pela Autarquia, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
DESCRIÇÃO	2025	2024
Inscrição de Restos a Pagar Processados	R\$ 0,00	R\$ 337.868,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 6.407.298,87	R\$ 11.496.313,03
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 24.407.886,81	R\$ 5.374.481,22
TOTAL	R\$ 30.815.185,68	R\$ 17.208.662,60

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
DESCRIÇÃO	2025	2024
Pagamento de Restos a Pagar Processados	R\$ 308.890,72	R\$ 13.959,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 8.100.721,50	R\$ 11.496.313,03
Outros Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 25.661.923,82	R\$ 692.989,78
TOTAL	R\$ 34.071.536,04	R\$ 12.203.262,42

Nota: O valor da linha de outros recebimentos extraorçamentários (ingressos) em relação aos valores do exercício de 2024, foi corrigido neste balanço. A correção feita foi exclusivamente em relação ao relatório emitido no exercício de 2024.

2. DISPÊNDIOS ORÇAMENTÁRIOS

Por exigência do normativo legal estabelecido na Lei nº 4.320/1964 as despesas orçamentárias são evidenciadas no Balanço Financeiro pela fase do empenho, sendo que os valores empenhados e não pagos no exercício financeiro, são inscritos em Restos a Pagar, e são registrados como ingressos extra orçamentários, para compensar a inclusão da despesa não paga e possibilitar o fechamento do fluxo.

Os dispêndios orçamentários evidenciados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da despesa apresentada no Balanço Orçamentário da AMPASS.





De igual forma aos ingressos orçamentários, as despesas são demonstradas de acordo com a fonte e a destinação de uso dos recursos, cuja composição detalhada encontra-se evidenciada na tabela a seguir:

DISPÊNDIOS ORÇAMENTÁRIOS			
DESCRIÇÃO	FONTE	2025	2024
(=) DESPESA ORÇAMENTÁRIA		R\$ 129.167.437,72	R\$ 111.548.003,09
(+) Recursos não Vinculados (Repasso Financeiro - Assistência a Saúde)	500/501	R\$ 59.998.510,20	R\$ 54.746.289,72
(+) Recursos Vinculados (ASSISTÊNCIA À SAÚDE)	799	R\$ 52.361.653,59	R\$ 41.483.870,44
(+) Recursos Vinculados ao RPPS	802	R\$ 16.807.273,93	R\$ 15.317.842,93

3. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro apurado pela AMPASS foi negativo na ordem de (R\$ 5.260.955,81), gerando decréscimo no saldo bruto dos recursos financeiros em relação ao saldo do exercício anterior.

ASSISTÊNCIA À SAÚDE			
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	2025	2024
Bancos Conta Movimento	500/501	R\$ 80,47	R\$ 4.008.151,03
Bancos Conta Movimento	799	R\$ 1.583.577,39	R\$ 3.856.837,83
Bancos Conta Movimento	869	R\$ 11.994,47	R\$ 1.728.204,45
(=) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte		R\$ 1.595.652,33	R\$ 9.593.193,31
ADMINISTRAÇÃO DO RPPS (TAXA)			
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	2025	2024
Bancos Conta Movimento	802	R\$ 8.008.072,89	R\$ 5.271.487,72
(=) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte		R\$ 8.008.072,89	R\$ 5.271.487,72
(=) Total do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte		R\$ 9.603.725,22	R\$ 14.864.681,03

ASSISTÊNCIA À SAÚDE			
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	2025	2024
Bancos Conta Movimento	501	R\$ 4.008.151,03	R\$ 3.423.866,38
Bancos Conta Movimento	799	R\$ 3.856.837,83	R\$ 0,00
Bancos Conta Movimento	869	R\$ 1.728.204,45	R\$ 1.705.417,10
(=) Saldo em Espécie do Exercício Seguinte		R\$ 9.593.193,31	R\$ 5.129.283,48
ADMINISTRAÇÃO DO RPPS (TAXA)			
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	2025	2024
Bancos Conta Movimento	802	R\$ 5.271.487,72	R\$ 2.132.331,68
(=) Saldo em Espécie do Exercício Seguinte		R\$ 5.271.487,72	R\$ 2.132.331,68
(=) Total do Saldo em Espécie do Exercício Seguinte		R\$ 14.864.681,03	R\$ 7.261.615,16
Superávi/Déficit Apurado		-R\$ 5.260.955,81	R\$ 7.603.065,87





MUNICÍPIO DO RECIFE – PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2025
ESTÁGIO DE ADEQUAÇÃO AO PIPCP – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS



Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39570c81-7977c-4eed-942c-0d537dbee679

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	1. Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Concretizar a atualização do Balanço Patrimonial – BP	Balanço Patrimonial de acordo com o MCASP e IPC 04	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Orçamentário – BO	Balanço Orçamentário, de acordo com o MCASP e IPC 07	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Financeiro – BF	Balanço Financeiro, de acordo com o MCASP e IPC 06	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização da Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP e IPC 05	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização da Demonstração dos Fluxo de Caixa – DFC	Demonstração dos Fluxo de Caixa de acordo com o MCASP e IPC 08	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Elaborar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de acordo com o MCASP	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída