



PREFEITURA DO RECIFE

6101 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES



Exercício: 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIO 2022
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE	I	12.303.390,58	3.038.524,41
Caixa e Equivalente de Caixa		7.261.615,16	1.350.249,22
Créditos a Curto Prazo		334.996,19	2.100,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		4.681.491,44	1.654.199,99
Estoques		25.287,79	31.972,22
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	II	2.158.194,75	1.994.608,77
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		2.158.194,75	1.994.608,77
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		14.461.585,33	5.033.133,18

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 11:22:16

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CONCEIÇÃO MACHADO DE SA CARVALHO MACHADO
Assinado em: https://stc.ce.gov.br/epv/verificador-assinatura.aspx?chave=2303032024112216



PREFEITURA DO RECIFE

6101 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES



Exercício: 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE	III	1.736.676,35	1.033.697,77
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		31.259,25	8.859,99
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição e Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.705.417,10	1.024.837,78
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	IV	0,00	0,00
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		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	V	12.724.908,98	3.999.441,39
Patrimônio Social e Capital Social		4.888.732,32	4.888.732,32
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		7.836.176,66	-889.290,93
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.461.585,33	5.033.132,11

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 11:22:16

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CONCEIÇÃO MARIANO DE SA CAVALHEIRO
Assinado em: https://stc.ce.gov.br/epm/validar/20231203112216583333



PREFEITURA DO RECIFE

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

Exercício: 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3230e5c3-0dce-455a-b04d-177d96583c6f

QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64
2023 - DEZEMBRO

Em R\$

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	I	14.461.585,33	5.033.132,11
Ativo Financeiro		12.272.494,46	3.004.440,16
Ativo Permanente		2.189.090,87	2.028.691,95
PASSIVO	II	1.736.676,35	1.033.690,72
Passivo Financeiro		1.736.676,35	1.033.690,72
Passivo Permanente		-	-
Saldo Patrimonial	III	12.724.908,98	3.999.441,39

Fonte: SOFIN - Dezembro 2023 - 11/03/2024

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64
2023 - Dezembro**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e contra garantias recebidas	0,00	0,00
Direitos convênidos 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		
Garantias e Contra garantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações Convênidas 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

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 17:23:03



PREFEITURA DO RECIFE

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



Exercício: 2023

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTE DE RECURSO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
0500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	4.149.030,72	0,00
0501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	22.430,86	0,00
0799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	3.932.397,24	0,00
0802 - RECURSOS VINCULADOS RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	2.431.959,29	0,00
0100 - RECURSOS ORDINÁRIOS - NÃO VINCULADOS	0,00	454.469,07
0242 - CONVÊNIOS E ACORDOS A FUNDO PERDIDO (ADM. SUPERV.)	0,00	0,00
0249 - RECURSOS PRÓPRIOS DO SIST. PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO	0,00	351.230,48
0250 - RECURSOS PRÓPRIOS DO SAÚDE - RECIFE	0,00	1.182.389,00
0649 - RECURSOS PRÓPRIOS DO SIST. PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO	0,00	-11.275,67
0650 - RECURSOS PRÓPRIOS DO SAÚDE - RECIFE	0,00	-6.063,06
Total das Fontes de Recursos	10.535.818,11	1.970.749,44

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 17:20:54

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIREZ DE SA CARVALHO MACHADO
Assinado em: https://etec.apec.ce.gov.br/etec/proc/assinar/3230e5c3-0dce-455a-b04d-f77d96583c6f



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

Objetivo Geral: Alcançar maior eficiência, eficácia, efetividade e transparência na Gestão Pública Municipal.

**BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES
Anexo VI – Item 04 – Resolução TC n° 216, de 06 de dezembro de 2023**

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informações de controle).

A Lei n° 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n° 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n° 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes de acordo com o MCASP 9ª e a IPC 04 atualizada em janeiro de 2020, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

1 - Quadro Principal; 2 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; 3 - Quadro das Contas de Compensação (controle); e 4 - Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

1 - QUADRO PRINCIPAL

O QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

Na classe 1 – ATIVO os itens abaixo merecem destaque:

a) Caixa e Equivalente de Caixa

Neste subgrupo, o valor apresentado de R\$ 7.261.615,16 corresponde ao saldo nas contas bancárias de manutenção da unidade gestora.



b) Créditos a Curto Prazo

Neste grupo, a unidade possui um saldo de R\$ 334.996,19, sendo deste saldo R\$ 5.608,33 referente suprimimento de fundos e R\$ 329.387,86, referente a outras despesas a empenhar..

c) Estoques

Neste grupo, a unidade possui um saldo de R\$ 25.287,79, sendo 100% deste saldo referente a material de consumo.

d) Imobilizado

Neste grupo, os bens móveis são registrados na contabilidade pelo custo de aquisição e são apropriados no sistema de Patrimônio do Ente, para cálculo e registro da depreciação. A taxa de depreciação utilizada segue a tabela da Receita Federal, enquanto o processo de avaliação e reavaliação dos bens móveis não esteja concluído. Os bens móveis desta unidade gestora apresentam um saldo de R\$ 1.503.698,46. Em relação aos bens imóveis, o saldo é de R\$ 1.295.539,00. Já a depreciação acumulada destes bens móveis e imóveis, R\$ 491.121,61 e R\$ 149.921,10 respectivamente. No contexto geral, numa visão consolidada, temos um saldo de imobilizado em R\$ 2.158.194,75.

Na classe 2 – PASSIVO/PATRIMÔNIO LÍQUIDO, o item de destaque é:

f) Resultados Acumulados

O montante de R\$ 7.836.176,66 é composto pelo superávit do exercício de 2023 no valor de R\$ 8.833.942,14, advindo da Demonstração das Variações Patrimoniais, pelo saldo da conta ajustes de exercícios anteriores de R\$ - 108.474,55 e pelo saldo da conta “Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores” acumulado em R\$ -889.290,93.

2 - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964 e será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP.

Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais. Na referida unidade, tem-se um saldo de R\$ 12.272.494,46 de ativo financeiro e R\$ 2.189.090,87 de ativo permanente. Em relação aos passivos, tem-se um saldo de R\$ 1.736.676,35 de passivo financeiro (sem saldo de passivos permanentes). Com isso, o saldo patrimonial é de R\$ 12.724.908,98.



3 - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores), grupo 1 (atos potenciais) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Não há movimentação dessas contas na referida unidade.

4 - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

Este quadro apresenta o superávit/déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964, utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00. O somatório dos superávits e déficits das fontes de recursos deve ser igual ao superávit/déficit financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro. Na referida unidade, tem-se um superávit financeiro de R\$ 10.535.818,11.

Em relação ao superávit financeiro, vale salientar que, de acordo com o Decreto Municipal nº 37.203/2023, que dispõe sobre procedimentos e prazos relativos ao encerramento do exercício de 2023: “Art.7º Em 29 de dezembro de 2023, os saldos dos créditos existentes nas contas gráficas das Unidades Orçamentárias da Administração Direta, providos durante o exercício, serão transferidos para conta central.”

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

**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-4

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO

NOTAS EXPLICATIVAS

A AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES DO RECIFE-AMPASS,entidade gestora do RPPS- Regime Próprio de Previdência Social do Município do Recife,conforme previsão das Leis Municipais nºs 16.729,de 27 de dezembro de 2001 e 17.108,de 27 de dezembro de 2005.

Os fundos previdenciários criados por esta Lei,afetados ao custeio dos benefícios previdenciários mantidos pelo Regime Próprio de Previdência Social do Município do Recife-RPPS e conforme Decreto nº 29.572 de 11 de abril de 2016,despesas administrativas do RPPS,assim entendidas aquelas necessárias à sua organização e funcionamento,integram o patrimônio da **AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES DO RECIFE-AMPASS**.

Todos os recursos financeiros da **AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES DO RECIFE-AMPASS**,são movimentados através de instituições financeiras: Banco do Brasil , Bradesco e Caixa Econômica Federal,possui três tipos de fundo de investimentos todos enquadrados no segmento **Renda Fixa:BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA FLUXO-FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO** no Banco do Brasil, **FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO**



RENDA FIXA CURTO PRAZO PODER PÚBLICO no Bradesco e **CAIXA FIC BRASIL DISPONIBILIDADES** na Caixa Econômica Federal.

No exercício financeiro de 2023, os fundos de investimento foram alocados ao subgrupo **1.1.4.0.0.00.00 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO, ITEM: 1.1.4.1.1.99.00 – OUTROS TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**, com saldo em 31/12/2023 de **R\$ 4.681.491,44**.



MUNICÍPIO DO RECIFE – PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2023
ESTÁGIO DE ADEQUAÇÃO AO PIPCP – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

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 (9ª edição) e IPC 04 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Orçamentário – BO	Balanço Orçamentário, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 07 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Financeiro – BF	Balanço Financeiro, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 06 (atualizada em dezembro de 2020)	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 (9ª edição) e IPC 05 (atualizada em janeiro de 2020)	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 (9ª edição) e IPC 08 (atualizada em janeiro de 2020)	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 (9ª edição)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída

