Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c762385d-deb9-4db7-8e63-24daefc09f80

NOTAS EXPLICATIVAS

Outras Variações Patrimoniais

VPA de Provisão Matemáticas Previdenciárias a longo prazo

Em 31 de dezembro de 2018, a rubrica "VPA" de Prov. Matemáticas Previdenciárias a longo prazo" apresentava a seguinte posição:

Descrição	**2018**

VPA de Prov. Matemáticas Prev. a longo prazo	4.268.552.09

	4.268.552,09
	=========

Comentários

As Provisões Matemáticas Previdenciárias é a diferença a maior entre os valores provisionados pelos RPPS para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus servidores e dependentes e as contribuições correspondentes. As provisões matemáticas foram realizadas por um profissional na área atuarial a partir de dados levantados e elementos comprobatórios dos cálculos realizados.

As provisões Matemáticas estão classificadas no Passivo Não Circulante impactando a menor as variações patrimoniais do "Fundo Financeiro Recifin."

Segue composição do saldo (comparativo entre os saldos das Provisões Matemáticas):

ANO	SALDO DA PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)	VARIAÇÃO ANUAL (VPA AUMENTATIVA)
2015	4.461.903,89	
2016	1.330.512,47	3.131.391,42
2017	185.391,37	1.145.121,10
2018	193.351,86	7.960,49 (VPD)
TOTAL		**4.268.552,09**

O saldo da provisão Matemática Previdenciária a longo prazo que compõe o

Demonstrativo das Variações Patrimoniais é relativo aos exercícios de 2016, 2017 e 2018. Com isso no exercício de 2018, houve uma Variação Patrimonial Aumentativa no subgrupo Reversão de Provisões e ajustes de perdas , impactando o resultado acumulado do exercício e consequentemente o Patrimônio Líquido do “Fundo” Financeiro RECIFIN, de forma positiva,fato ora registrado, de acordo com o princípio da transparência.

Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c762385d-deb9-4db7-8e63-24daefc09f80

PREFEITURA DO RECIFE

6103 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Exercício: 2018

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE	**I**	**10.163.238,20**	**3.050.297,22**
Caixa e Equivalente de Caixa		9.635.972,61	2.737.905,05
Créditos a Curto Prazo		335.075,09	127.000,88
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		192.190,50	185.391,37
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**II**	**0,00**	**0,00**
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		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		**10.163.238,20**	**3.050.297,22**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 01/04/2019 10:19:03

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS VINICIUS DE SANTANA SOUTO MAIOR FILHO, MARCELO MANCILHA DE ALBUQUERQUE, MARCELO MANCILHA DE ALBUQUERQUE, MARCOS VINICIUS DE SANTANA SOUTO MAIOR FILHO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/appValidaDocs.cgm?codigoDoDocumento=6388140946372040440

PREFEITURA DO RECIFE

6103 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Exercício: 2018

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE	**III**	**25.750.868,68**	**5.846.999,99**
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		158.138,09	0,00
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		25.592.730,59	5.846.999,99
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**IV**	**193.351,80**	**4.461.903,88**
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		193.351,80	4.461.903,88
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**V**	**-15.780.982,28**	**-7.258.606,65**
Patrimônio Social e Capital Social		-11.139.779,91	-11.139.779,91
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		-4.641.202,37	3.881.173,26
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**10.163.238,20**	**3.050.297,22**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 01/04/2019 10:19:03

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO MANOEL DA SILVA VIEIRA:01754405470 em 01/04/2019 10:19:03
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/appValidaDoc.cgi?cmd=validaDoc&codigo=5 Código do documento: c2c8f1ed-9d0b-4a2a-a0ed-0f0a0a0a0a0a

FUNDO FINANCEIRO RECIFIN

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2018

Resolução TC nº48/2018 Anexo X – Item 5
(Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64)

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Patrimonial (BP) é elaborado utilizando-se as classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo) do PCASP, e segue as instruções da ICP 04, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional—STN em 19/06/2015.

O Balanço Patrimonial é composto por: Quadro Principal: Conforme o MCASP, 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 montante encontra-se as Consignações no valor de **R$ 9.635.972,61**.

b) Créditos a Curto Prazo. Neste subgrupo os montantes encontream-se "OBN a Compensar" no valor de **R$ 335.075,09**.

c) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo. Neste subgrupo encontram-se as Aplicações Financeiras do RPPS no valor de **R$ 192.190,50.**

Na classe 2 – Passivo, os itens de destaque são:

a) Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo. O valor desse subgrupo em 31/12/2018 é de **R$ 0,00** representa em sua totalidade inscrição dos Restos a Pagar Processados.

b) Fornecedores e contas a pagar a curto prazo.O valor desse subgrupo em 31/12/2018 é de R$ 158.138,09, representa em sua totalidade o valor a pagar, não parcelado,a fornecedores nacionais.

c) Demais Obrigações a Curto Prazo. O valor desse subgrupo em 31/12/2018 é de **R$** 25.592.730,59 representa as Consignações, Depósitos, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis..

d) Provisões a Longo Prazo. O valor desse subgrupo, em **31/12/2018** é de **R$ 193.351,80**, Representa as provisões Matemática do RPPS.

e) Resultados Acumulados. O montante de **R$ -4.641.202,37** é composto pelo Superávit ou Déficit do Exercício no valor de **R$ -8.522.375,63** e pela conta "Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores acumulado em **R$ 3.881.173,26.**

Documento Assinado Digitalmente por: [illegible]
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: [illegible]

Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores – Reciprev / Saúde Recife
Av. Manoel Borba, 488 – CEP:50.070-000 - Boa Vista - Recife/ PE
Fone/Fax: (81) 3355-1650 / 3355-1647

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais. O saldo patrimonial do exercício de 2018 ficou na ordem de **R$ -15.780.982,28**.

Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controle credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Quadro do Superavit/Deficit Financeiro:é elaborado utilizado-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00—Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte/Destinação de Recurso.

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL DIAS NETO (CARGO: CONTADOR), MANOEL DIAS NETO (CARGO: CONTADOR), MANOEL DIAS NETO (CARGO: CONTADOR)
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e662c8b1-ab94-4b7a-b65e-2d4a46fc0440