



PREFEITURA DO RECIFE

6103 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE	I	14.158.161,54	4.909.810,11
Caixa e Equivalente de Caixa		14.158.161,54	449.640,11
Créditos a Curto Prazo		0,00	3.046.710,77
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	1.413.459,23
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
Diferido		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		14.158.161,54	4.909.810,11

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 11:31:38

Documento Assinado Digitalmente por: ALEXANDRE MACHADO DE SA CARVALHO MACHADO
 CNPJ: 08.838.433/0001-92
 CPF: 022.5007566c
 Assinado em: https://stc.ce.gov.br/epm/validador



PREFEITURA DO RECIFE

6103 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE	III	6.987.093,65	8.347.698,88
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	62.384,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	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		6.987.093,65	8.285.314,77
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	IV	12.658.996,13	1.413.455,22
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		12.658.996,13	1.413.455,22
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	V	-5.487.928,24	-4.851.344,92
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		5.651.851,67	6.288.434,99
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.158.161,54	4.909.810,19

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 11:31:38

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CONCEIÇÃO MUIZZI PINHEIRO DE SAUTY ALMEIDA MASHADO
Assesse em: https://stee.tee Recife.br/epp/VerificadorAssesores/Condição/Doc/Doc/Infom: 078580177804433980022860055500



PREFEITURA DO RECIFE

61.03 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

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	14.158.161,54	4.909.810,19
Ativo Financeiro		14.158.161,54	1.863.094,45
Ativo Permanente		-	3.046.715,74
PASSIVO	II	19.646.089,78	9.761.155,11
Passivo Financeiro		6.987.093,65	8.347.699,85
Passivo Permanente		12.658.996,13	1.413.455,26
Saldo Patrimonial	III	(5.487.928,24)	(4.851.344,92)

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



PREFEITURA DO RECIFE

61.03 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

**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 18:47:25

Documento Assinado Digitalmente em: 23/03/2024 18:47:25
Documento assinado digitalmente por: MARIANA MIZZIO PIRELLI DE PAIVA
CPF: 030.137.800-00
Código do documento: d768-4d13-ba84-3257600756bc



PREFEITURA DO RECIFE

61.03 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTE DE RECURSO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
0500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	671.000,00	0,00
0501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00
0502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	0,00
0801 - RECURSOS VINC. AO RPPS - FUNDO REP. (PLANO FINANC.)	6.500.067,89	0,00
0100 - RECURSOS ORDINÁRIOS - NÃO VINCULADOS	0,00	16.028,11
0249 - RECURSOS PRÓPRIOS DO SIST. PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO	0,00	-6.500.633,50
0649 - RECURSOS PRÓPRIOS DO SIST. PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO	0,00	0,00
Total das Fontes de Recursos	7.171.067,89	-6.484.605,40

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 23/03/2024 18:46:08

Em

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
Assinado em: https://etc.rec.gov.br/proc/assinado/proc/assinado_documento: 1e7cb58e-d768-4d13-ba84-3257600756bc



FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN

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

Resolução TC n° 216, de 06 de dezembro de 2023-Anexo X-Item 4

BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

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 o item abaixo merece destaque:

a) Caixa e Equivalente de Caixa

Neste subgrupo, o valor apresentado de R\$ 14.158.161,54 corresponde ao saldo nas contas bancárias de manutenção da unidade gestora.



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

b) Resultados Acumulados

O montante de R\$ 5.651.851,67 é composto pelo déficit do exercício de 2023 no valor de R\$ -212.294,00 advindo da Demonstração das Variações Patrimoniais, pelo saldo da conta ajustes de exercícios anteriores de R\$ -424.289,30 e pelo saldo da conta “Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores” acumulado em R\$ 6.288.434,99.

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 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\$ 14.158.161,54 de ativo financeiro e nenhum saldo de ativo permanente. Em relação aos passivos, tem-se um saldo de R\$ 6.987.093,65 de passivo financeiro e um saldo de R\$ 12.658.996,13 de passivo permanente. Com isso, o saldo patrimonial é de R\$ - 5.487.928,24.

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 SUPERAVIT / DEFICIT 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\$ 7.171.067,89.

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.

**MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA
FILHO.**
Diretor-Presidente

MÁRCIA DE SÁ CARVALHO MACHADO.
Chefe da Divisão de Contabilidade
CRC: 026584/O-2-PE



MUNICÍPIO DO RECIFE – PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2023
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://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1e7cb58e-d768-4d13-ba84-3257600756bc

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



FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE – RECIFIN

Exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Resolução TC nº 216, de 06 de dezembro de 2023-Anexo X- Item 4

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO

NOTAS EXPLICATIVAS

O **FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN**, fundo de natureza contábil e caráter temporário criado através da Lei Ordinária nº 17.142, de 02 de dezembro de 2005.

Possui como entidade gestora a **AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES DO RECIFE-AMPASS**, conforme previsão das Leis Municipais nºs 16.729, de 27 de dezembro de 2001 e 17.108, de 27 de julho de 2005.

Quanto ao regime previdenciário sob o aspecto financeiro é classificado como um **Fundo de Repartição Simples** que tem por fundamento a solidariedade entre os indivíduos e um pacto entre as gerações (também chamado de “Pacto Intergeracional”). Dessa forma, aqueles trabalhadores que estão na População Economicamente Ativa (PEA) contribuem para o custeio dos benefícios daqueles que já estão no grupo da População Economicamente Inativa (PEI) além disso, esse regime possui uma ideia de “caixa”: à medida que o dinheiro entra na previdência, esse orçamento é utilizado para pagamento dos benefícios, não havendo uma ideia de “acumulação”.

Os recursos do regime próprio de previdência social instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, nos termos da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, devem ser aplicados no mercado financeiro conforme disposições da **Resolução CMN nº 4.963/2021, para o exercício financeiro de 2023**.

Todos os recursos do **FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN**, são movimentados através de instituições financeiras: Banco



do Brasil, Bradesco e Caixa Econômica Federal, possui três tipos de fundo de investimentos, enquadrados no segmento **Renda Fixa: BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO** no Banco do Brasil, **FUNDO DE INVESTIMENTOS EM COTAS DE FUNDO DE INVESTIMENTOS 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: 1.1.4.4.1.11.00-APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA-RPPS-PLANO EM REPARTIÇÃO, SUBITEM: 1.1.4.4.1.11.05-FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA**, conforme enquadramento da **Resolução CMN nº 4.392/2014, Art.7º Inciso III Alínea “a” versus PCASP**, com saldo em 31/12/2023 de **R\$ 0,00**, permanecendo no **Caixa e Equivalente Caixa** todos os recursos financeiros do fundo, num total de **R\$ 14.158.161,54**, para fazer face à **CAPAG-CAPACIDADE DE PAGAMENTO** do passivo financeiro.

ANEXO 4 – PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONTABILIZARA – PROVISÕES MATEMÁTICAS A CONTABILIZAR



ANEXO 4.1. PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS DO RECIPREV

Ano-Base: 2024 Data-Base: 31/12/2024

Contas	Discriminação	Valores (em R\$)
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	8.351.896.964,93
2.2.7.2.1.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	3.784.016.809,66
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	5.449.775.658,88
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	183.175.761,11
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	16.667.783,42
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	102.926.408,77
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	1.362.988.895,92
2.2.7.2.1.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.357.227.101,58
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	2.247.941.366,16
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	638.260.644,29
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	117.577.138,83
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	134.876.481,46
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00
2.2.7.2.1.03.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	1.519.090.218,31
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	1.602.791.179,73
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	49.640.314,76
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	3.835.369,89
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	30.225.276,77
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00
2.2.7.2.1.04.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.691.562.835,38
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	5.811.543.510,42
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	2.476.283.724,90
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	1.295.004.343,41
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	348.692.606,73
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00
2.2.7.2.2.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	3.771.357.813,53
2.2.7.2.2.01.01	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	3.771.357.813,53
2.2.7.2.2.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.357.227.101,58
2.2.7.2.2.02.03	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.357.227.101,58
2.3.6.2.1.01.00	RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	64.007.520,24
2.3.6.2.1.01.01	RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS	64.007.520,24
2.3.6.2.1.01.02	RESERVA ATUARIAL PARA AJUSTES DO FUNDO	0,00

Fonte: ACTUARIAL – Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda
 Atuário Responsável: Luiz Cláudio Kogut – MIBA 1.308

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
 Acesse em: https://ctce.cepep.br/epp/validarDoc.seam?CodigoDocumento: 1e7cb558e-d768-4d13-ba84-32576007f6bc



FUNDO EM REPARTIÇÃO - FORMA DE REGISTRO CONTÁBIL DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS EM 2023

CONTAS EM 2022	CONTAS EM 2023	TIPO	SALDO DA PROVISÃO 2022	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO DA PROVISÃO 2023
	227000000	C	1,413,455.26			12,658,996.13
	227210100	C	1,413,455.26			3,784,016,809.66
	227210101	C	5,029,840,009.41		419,935,649.47	5,449,775,658.88
	227210103	D	157,801,422.67	25,374,338.44		183,175,761.11
	227210104	D	17,685,465.09		1,017,681.67	16,667,783.42
	227210105	D	351,823,112.29		248,896,703.52	102,926,408.77
227210102	227210199	D	1,289,650,977.89	73,337,918.03		1,362,988,895.92
	227210200	C	0.00			1,357,227,101.58
	227210201	C	2,390,337,546.14	142,396,179.98		2,247,941,366.16
	227210202	D	702,421,440.94		64,160,796.65	638,260,644.29
	227210203	D	122,961,183.87		5,384,045.04	117,577,138.83
	227210204	D	167,323,628.06		32,447,146.60	134,876,481.46
	227220100	C	3,211,465,576.21			3,771,357,813.53
227210107	227220101	D	3,211,465,576.21	559,892,237.32		3,771,357,813.53
	227220200	C	1,397,631,293.27			1,357,227,101.58
227210206	227220203	D	1,397,631,293.27		40,404,191.69	1,357,227,101.58
	397210000	D		11,245,540.87		
	497110200	C				
	TOTAL			812,246,214.64	812,246,214.64	

NOTA: houve uma complementação ou aumento de provisão ,ou seja, uma Variação Patrimonial Diminutiva - VPD de 11.245.540,87 ao final do exercício financeiro de 2023.



DETALHAMENTO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS-2023	
(MCASP 9ª Edição)	
FUNDO EM REPARTIÇÃO	
TIPO/CLASSE DA PROVISÃO: Provisões Matemáticas Previdenciárias	VALOR (R\$)
a) valor contábil do início do período (saldo das provisões (exercício 2022))	R\$ 1,413,455.26
b) valor contábil do final do período (=) (saldo das provisões (exercício 2023))	R\$ 12,658,996.13
b) provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes (+) VPD 3.9.7	R\$ 11,245,540.87
d) valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (-) VPA 4.9.7	
e) valores não utilizados revertidos durante o período	
f) o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto	
g) breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços.	
BREVE DESCRIÇÃO:	
Constituição de saldo de Provisões Matemáticas Previdenciárias. O Passivo atuarial do RPPS é representado pelas provisões matemáticas previdenciárias, que correspondem aos compromissos líquidos do plano de benefícios, avaliados em regime de capitalização.	
g) indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas.	
h) valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso	



Prefeitura do Recife

BALANCETE VERIFICAÇÃO ANUAL

ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA

61.03 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Data: 23/03/2024 16

Pág.: 4/10

Ref.: Dezembro/2023



Documento nº 120240743
Assinado eletronicamente pelo(a) Prefeitura Municipal de Recife
Acesso em: 23/03/2024 às 16:07:58
Código de Verificação: 1e7c558e-d96241d3-ba84-3257600756bc

CONTA	TÍTULO	SISTEMA	SALDO		MOVIMENTO NO ANO		SALDO ANUAL
			ABERTURA		DÉBITO	CRÉDITO	
2.1.8.8.1.16.01	C SIMPERE	P / F	105.426,60		2.132.742,19	2.147.773,02	120.249,43
2.1.8.8.1.16.02	C SIND. DOS JORNALISTAS PROFISSIONAIS DO RECIFE	P / F	113,83		2.331,63	2.353,40	115,60
2.1.8.8.1.16.03	C SINDICATO DOS MÉDICOS DE PE	P / F	4.114,00		108.745,00	110.031,00	40,00
2.1.8.8.1.16.04	C SINDICATO DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS	P / F	22.705,91		436.962,06	437.109,46	22.803,31
2.1.8.8.1.16.05	C SIND. MOTORISTAS OFICIAIS DO ESTADO PE	P / F	24,24		549,36	551,52	6,40
2.1.8.8.1.16.06	C SIND. DOS CONDUTORES DE VEÍCULOS DE PE	P / F	50,32		1.052,88	1.062,56	0,00
2.1.8.8.1.16.09	C SINDICATO DOS MÚSICOS	P / F	399,66		10.422,27	10.717,42	281,81
2.1.8.8.1.16.11	C SINDICATO DOS ENFERMEIROS	P / F	385,64		12.137,85	12.287,58	337,37
2.1.8.8.1.16.15	C SINDICATO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	P / F	983,55		23.602,14	23.806,79	1.020,20
2.1.8.8.1.16.16	C SINDICATO DOS AUX. E TÉCNICOS DE ENFERMAGEM	P / F	135,25		2.740,18	2.783,57	111,64
2.1.8.8.1.16.18	C SIND DOS AUX E TEC SAUDE BUCAL	P / F	48,48		598,92	576,84	24,40
2.1.8.8.1.16.20	C SINDICATO DOS ODONTÓLOGOS DE PE	P / F	230,00		4.485,00	4.508,00	23,00
2.1.8.8.1.18.00	C CONSIGNAÇÕES EM FAVOR DOS PLANOS DE SAÚDE		492.331,09		11.032.805,60	11.106.219,22	567.047,71
2.1.8.8.1.18.03	C ATM - DIAGNOSTICO SAUDE MENTAL	P / F	3.378,02		63.819,53	63.749,44	33.93
2.1.8.8.1.18.06	C ODONTOREAL PLANO DE ASSIT. ODONTOLÓGICA	P / F	11.284,86		1.195.328,79	1.196.868,73	1.887,80
2.1.8.8.1.18.07	C SAÚDE RECIFE	P / F	477.668,21		9.773.657,28	9.845.601,05	546.269,98
2.1.8.8.1.99.00	C OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		20.286,20		168.122,78	165.117,87	172.029,29
2.1.8.8.1.99.02	C PECULIO UNIÃO	P / F	268,40		268,40	0,00	0,00
2.1.8.8.1.99.03	C SABEMI SEGURIDADE SOCIAL	P / F	13,59		258,21	258,21	13,59
2.1.8.8.1.99.04	C MONTEPIO GERAL E ECO SERV. ESTADO	P / F	2.538,23		55.924,43	56.564,12	1.092,92
2.1.8.8.1.99.05	C PREVIMIL SOC. PREV. PRIVADA	P / F	420,53		14.059,35	14.241,59	1.277,77
2.1.8.8.1.99.06	C RSPP - PREVIDENCIA PRIVADA	P / F	13.063,37		14.303,50	10.430,40	1.500,27
2.1.8.8.1.99.15	C CAPEMI	P / F	3.982,08		83.308,89	83.623,55	1.574,74
2.1.8.8.2.00.00	C VALORES RESTITUIVEIS ? INTRA OFSS		0,00		23.407.020,87	23.407.020,87	0,00
2.1.8.8.2.01.00	C CONSIGNAÇÕES		0,00		23.407.020,87	23.407.020,87	0,00
2.1.8.8.2.01.01	C RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	P / F	0,00		9.460.907,86	9.460.907,86	0,00
2.1.8.8.2.01.02	C CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P / F	0,00		13.946.113,01	13.946.113,01	0,00
2.1.8.9.0.00.00	C OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00		17.636.381,96	17.636.381,96	0,00
2.1.8.9.2.00.00	C OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS		0,00		17.636.381,96	17.636.381,96	0,00
2.1.8.9.2.98.00	C DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	P / P	0,00		17.636.381,96	17.636.381,96	0,00
2.2.0.0.0.00.00	C PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.413.455,26		801.000.673,77	812.246.214,64	12.658.996,13
2.2.7.0.0.00.00	C PROVISÕES A LONGO PRAZO		1.413.455,26		801.000.673,77	812.246.214,64	12.658.996,13
2.2.7.2.0.00.00	C PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		1.413.455,26		801.000.673,77	812.246.214,64	12.658.996,13
2.2.7.2.1.00.00	C PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		4.610.510.324,74		241.108.436,45	771.842.022,95	5.141.243.911,24



FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Resolução TC nº 216, de 06 de dezembro de 2023- Anexo X- Item-04

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

NOTAS EXPLICATIVAS

Provisão Matemática Previdenciária, também denominada Passivo Atuarial, representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data a valor presente (MCASP, 9ª edição). A Avaliação Atuarial elaborada com observância da Portaria MPS nº 403/2008 e assinada por profissional ou empresa devidamente registrada no Instituto Brasileiro de Atuária-IBA é o documento contábil hábil usado pelo profissional da área contábil para efetuar o registro da “Provisão Matemática Previdenciária”, conforme tabela 11 anexa. As contas que compõem o resultado das Provisões Matemáticas Previdenciárias, pertencem ao “Passivo não Circulante” ou “Passivo Exigível a Longo Prazo” no grupo de contas denominado “Provisões de Longo Prazo” (2.2.7.2.1.00.00).

1- “Provisões de Benefícios Concedidos”, houve registro contábil de aumento/complementação da provisão na conta 2.2.7.2.1.01.01-Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos ao Plano Financeiro, no valor de R\$ 419.935.649,47, houve registro contábil de redução/reversão da provisão na conta: 2.2.7.2.1.01.03(-) Contribuições do Aposentado para o Fundo em Repartição do RPPS, no valor de R\$ 25.374.338,44, houve registro contábil de aumento/complementação da provisão na conta: 2.2.7.2.1.01.04(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS, no valor



de R\$ 1.017.681,67, houve registro contábil de aumento/complementação da provisão na conta: 2.2.7.2.1.01.05(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Repartição do RPPS, no valor de R\$ 248.896.703,52 e redução/reversão na conta : 2.2.7.2.1.01.99(-) Outras Deduções, no valor de R\$ 73.337.918,03.

2- “Provisões de Benefícios a Conceder”, houve registro contábil de redução/reversão da provisão na conta: 2.2.7.2.1.02.01-Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Fundo em Repartição, no valor de R\$ 142.396.179,98 e houve registros contábeis de aumento/complementação nas contas: 2.2.7.2.1.02.02(-) Contribuições do Ente para o Fundo em Repartição do RPPS, no valor de R\$ 64.160.796,65, conta: 2.2.7.2.1.02.03(-) Contribuições do Ativo para o Fundo em Repartição do RPPS, no valor de R\$ 5.384.045,04, conta: 2.2.7.2.1.02.04(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Repartição do RPPS, no valor de R\$ 32.447.146,60.

Por conseguinte, para o lançamento da COMPLEMENTAÇÃO DA PROVISÃO MATEMÁTICA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO, foi utilizado o subtítulo contábil: 3.9.7.2.1.00.00-VPD (Variação Patrimonial Diminutiva de Provisões Matemáticas a longo Prazo) no valor de R\$ 11.245.540,87 para o fechamento das contrapartidas realizadas entre grupos de conta de “Provisões a Longo Prazo”

A Provisão Matemática Previdenciária ou Passivo Atuarial do FUNDO EM REPARTIÇÃO-FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN, no valor de R\$ 12.658.996,13, registrada no Passivo Não Circulante, no subgrupo 2.2.7.0.0.0.00.00-“Provisões a Longo Prazo”, ao final do exercício financeiro de 2023, reproduziu com fidedignidade o Anexo 4-do Relatório da Avaliação Atuarial, Ano-Base ou Exercício: 2024, Data-base ou Data Focal: 2023 - Provisões Matemáticas a Contabilizar.