



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO PATRIMONIAL

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 11/04/25 13:35

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	14.864.681,03	7.261.615,16
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	335.496,19	334.996,19
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	4.681.491,44
Estoques	55.828,54	25.287,79
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	5.425,00	0,00
Total do Ativo Circulante	15.261.430,76	12.303.390,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	2.164.194,75	2.158.194,75
Intangível	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	2.164.194,75	2.158.194,75
TOTAL DO ATIVO	17.425.625,51	14.461.585,33



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO PATRIMONIAL

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 11/04/25 13:35

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	2.652,15	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	233.229,49	31.259,25
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.807.403,81	1.705.417,10
Total do Passivo Circulante	2.043.285,45	1.736.676,35
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias 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
Transferências 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
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
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	10.493.607,74	7.836.176,66
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	15.382.340,06	12.724.908,98



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO PATRIMONIAL

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 11/04/25 13:35

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

17.425.625,51

14.461.585,33

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 11/04/25 13:43

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Fontes Ordinárias	4.005.040,08	4.171.461,58
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	3.982.473,37	4.149.030,72
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	22.566,71	22.430,86
Fontes Vinculadas	9.145.743,36	6.364.356,53
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	3.834.986,51	3.932.397,24
802 - RECURSOS VINCULADOS RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	5.310.756,85	2.431.959,29
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	13.150.783,44	10.535.818,11

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

ANEXO 1 - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 11/04/25 13:41

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	15.194.568,89	12.272.494,46
Ativo Permanente	2.231.056,62	2.189.090,87
Total do Ativo	17.425.625,51	14.461.585,33
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	2.043.285,45	1.736.676,35
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	2.043.285,45	1.736.676,35
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	15.382.340,06	12.724.908,98

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 11/04/25 13:42

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados 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 Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	47.289.370,66	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	47.289.370,66	0,00

FONTE: Siafim

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

Resolução TC nº 270, de 11 de dezembro de 2024-Anexo X- Item 4

Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a 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 informação de controle).

A Lei nº 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes de acordo com o MCASP 10ª edição 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:

Caixa e Equivalente de Caixa

Neste subgrupo, o valor apresentado de R\$ 14.864.681,03 corresponde ao saldo nas contas bancárias de manutenção da unidade gestora.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Neste grupo, a unidade possui um saldo de R\$ 335.496,19 sendo 100% deste saldo referente a suprimento de fundos.

Estoques

Neste grupo, a unidade possui um saldo de R\$ 55.828,54 sendo 100% deste saldo referente a material de consumo.

a) VPD pagas antecipadamente.

Neste grupo, a unidade possui um saldo de R\$ 5.425,00.

Imobilizado

Em relação aos bens imóveis o saldo é de R\$ 2.164.194,75.

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

- a) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.
O valor apresentado é de R\$ 2.652,15
- b) Fornecedores e contas a pagar a curto prazo o valor apresentado é de R\$

233.229,49.

c) Demais Obrigações a curto prazo o valor apresentado é de R\$ 1.870.403,81.

Resultados Acumulados

Os Resultados Acumulados do Período de R\$ 10.493.607,74 foi composto pelo Resultado Patrimonial superavitário do exercício de 2024, no valor de R\$ 2.657.431,08, advindo da Demonstração das Variações Patrimoniais subtraído do saldo da conta “Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores” Resultados acumulados do exercício de 2023 de R\$ 7.836.176,66. Somando-se os Resultados Acumulados, do exercício de 2024, de R\$ R\$ 10.493.607,74 ao saldo do Patrimônio Social ou Capital Social de R\$ 4.888.732,32 resultam num Patrimônio Líquido de R\$ 15.382.340,06.

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\$ 15.194.568,89 de Ativo Financeiro e R\$ 2.231.056,62 de Ativo Permanente. Em relação aos passivos, tem-se um saldo de R\$ 2.043.285,45 de Passivo Financeiro (sem saldo de Passivos Permanentes). Com isso, o saldo patrimonial é de R\$ 15.382.340,06.

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). Houve movimentação no grupo 1 (Atos Potenciais). Atos potenciais Passivos-Obrigações Contratuais no valor de R\$ 47.289.370,66.

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-Disponibilidade por Destinação de Recursos. 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\$ 13.150.783,44.

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.



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