



BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2019	EXERCÍCIO ANTERIOR 2018
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE	I	3.209.996.941,64	2.745.454.188,91
Caixa e Equivalente de Caixa		334.850.493,70	401.265.411,11
Créditos a Curto Prazo		226.489.351,01	199.636.294,55
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		2.358.538.262,01	1.933.824.884,41
Estoques		290.109.013,39	210.717.774,20
VPD pagas antecipadamente		9.821,53	9.821,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	II	4.746.660.356,67	4.259.534.624,11
Realizável a Longo Prazo		3.181.889.878,79	2.963.993.366,22
Créditos a Longo Prazo		3.181.889.878,79	2.963.993.366,22
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		3.414.976,21	3.414.976,21
Imobilizado		1.559.126.357,18	1.290.864.516,41
Intangível		2.229.144,49	1.261.762,21
Diferido		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		7.956.657.298,31	7.004.988.813,02

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 20/03/2020 17:49:51

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO DE JESUS MARTINS
Assinado em: 20/03/2020 17:49:51
Validade: 2020-03-20 17:49:51
Assinado em: https://stc.ice.gov.br/ep/validaDoc.cfm?docId=19749508384455fad2e12e



BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2019	EXERCÍCIO ANTERIOR 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE	III	397.768.107,49	329.216.234,44
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		18.304.752,68	16.831.522,33
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		124.516.655,84	80.680.823,33
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		55.155,68	634.687,33
Obrigações de Repartição e Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		138.026.716,47	116.173.322,66
Demais Obrigações a Curto Prazo		116.864.826,82	114.895.874,66
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	IV	3.793.055.635,64	3.224.102.927,74
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		45.901.728,97	55.796.002,66
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		1.150.689.164,41	1.011.873.640,66
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		101.661.952,02	105.227.882,22
Provisões a Longo Prazo		2.399.171.491,06	1.977.989.634,22
Demais Obrigações a Longo Prazo		95.631.299,18	58.466.897,11
Resultado Diferido		0,00	14.748.868,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	V	3.765.833.555,18	3.451.669.657,59
Patrimônio Social e Capital Social		598.291.353,69	596.465.800,55
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		5.271.493,21	5.271.493,21
Resultados Acumulados		3.162.270.708,28	2.849.932.364,21
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.956.657.298,31	7.004.988.814,11

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 20/03/2020 17:49:54

Documento Assinado Digitalmente por: BALDO JILDO DE MELLO NETO
Assinado em: 20/03/2020 17:49:54
Assinado em: https://stc.ice.gov.br/epv/validaDoc.shtm?docId=1397474e013e43161022e



**QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64
2019 - Dezembro**

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	VII	7.956.657.298,31	7.004.988.814,11
Ativo Financeiro		1.906.892.160,23	1.889.622.776,34
Ativo Permanente		6.049.765.138,08	5.115.366.047,77
PASSIVO	VII	4.190.823.743,13	3.553.319.156,10
Passivo Financeiro		259.741.391,02	219.416.453,33
Passivo Permanente		3.931.082.352,11	3.333.902.702,78
Saldo Patrimonial		3.765.833.555,18	3.451.669.657,99

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 16/04/2020 11:04:34



QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS		NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
100	Recursos Ordinários - Não Vinculados		(56.945.151,68)	(70.612.275,00)
102	Convênios e Acordos a Fundo Perdido (Prefeitura Recife)		59.985.272,57	80.789.905,27
103	Operações de Crédito		11.141.913,33	29.114.685,27
104	Transferências do FNDE		8.485.966,28	17.334.666,66
105	Transferências do FNDE (Salário-educação)		1.317.983,61	1.343.941,88
106	Operações de Crédito - SWAP Educação		(83.151,47)	-
108	Operações de Crédito - FINISA		1.228.978,33	66.666.666,66
109	Operações de Crédito - CPAC		699.615,41	1.313.439,90
111	Recursos da Desvinculação de Receitas - DREM - EC 93/2016		(1.319.370,60)	-
113	Transferências do FUNDEB		3.485.012,32	2.786.265,56
115	Saúde - Vigilância Sanitária		14.954,06	-
122	Recursos para Modernização Administrativa		1.256.895,49	1.132.493,20
124	Meio Ambiente		444.681,93	193.618,41
125	CMR - Recursos do Limite Constitucional		25.680.600,48	18.034.317,88
129	Recursos de Incremento da Arrecadação Tributária		356.696,36	351.507,41
130	Recursos de Recuperação da Dívida Ativa		56.100,56	47.119,00
132	Recursos para a Defesa dos Direitos do Consumidor		643.112,76	629.573,81
134	Recursos de Necrópoles		-	897.970,60
241	Recursos Próprios (Adm. Supervisionada)		6.096.370,48	16.621.187,49
242	Convênios e Acordos a Fundo Perdido (Adm. Superv.)		41.577.169,87	8.361.882,41
243	Transferências do FEAS		257.721,86	846.314,41
244	Transferências do SUS		25.167.157,09	53.972.709,61
245	Transferências do FNAS		3.488.876,07	1.541.491,20
246	Incentivos Fiscais e Doações		13.112.586,22	2.559.840,28
247	Transferências do Fundo Nacional de Cultura		69.718,50	-
248	Transf. do Fundo Estadual de Apoio e Desenv. Municipal		673.596,84	204.080,90
249	Recursos Próprios do Sist. Previdenciário do Município		1.500.928.193,90	1.435.752.716,51
250	Recursos Próprios do Saúde-Recife		-	322.205,02
306	Operações de Crédito - SWAP Educação - Exerc. Anteriores		(104.684,87)	-
646	Incentivos Fiscais e Doações - Exerc. Anteriores		(1.103.306,68)	-
Total das Fontes de Recursos			1.646.613.509,02	1.670.206.322,98

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 01/04/2020 09:52:43



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d79f9b59-3d74-44e07-86b3-4935fa42ef2e

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Patrimonial (BP), de acordo com o artigo 105 da Lei nº 4.320/1964, 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 atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). Foi elaborado em consonância com as **Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC 04**, atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em janeiro de 2020, enunciadas em complemento às **Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP**, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e ao **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 8ª. edição)**.

De acordo com o MCASP, a lei nº 4.320/1964 confere ao Balanço Patrimonial uma perspectiva orçamentária, ao desmembrar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em virtude da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

Com o objetivo de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da referida Lei, conforme competência estabelecida no seu art. 113, foram alteradas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), por meio da Portaria nº 438/2012.

Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial do município de Recife, abrangendo os Poderes Executivo (toda administração pública, direta e indireta) e Legislativo (Câmara Municipal), é composto por:

- **Quadro Principal:** elaborado utilizando-se as classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo e Patrimônio Líquido), tendo por base as contas contábeis do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), e apresentados em níveis sintéticos (3º nível – Subgrupo ou 4º nível – Título). Vale ressaltar que, levando em consideração as regras estabelecidas no próprio PCASP, os saldos das contas intragovernamentais foram excluídos para viabilizar a consolidação das demonstrações contábeis do Município;
- **Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:** demonstrados pelos seus valores totais, inclusive o Saldo Patrimonial, foi concebido de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964, também fazendo uso das classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Importante destacar que, para fins de consolidação, da mesma forma, não foram incluídos os saldos das contas intragovernamentais, em conformidade com as normas definidas na IPC 04;



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://ecef.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d79f1b59-3d74-4e07-8eb3-4935fad2ef2e

- **Quadro das Contas de Compensação:** apresenta os atos potenciais do Ativo e do Passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do Município, obtido utilizando-se a classe 8 (Controles Credores) do PCASP. Os valores dos atos potenciais já executados não foram considerados;
- **Quadro do Superávit / Déficit Financeiro:** apurado em consonância com o §2º do art.43, da Lei nº 4.320/1964, foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por Fonte / Destinação de Recursos.

Nota I: Ativo Circulante

✓ **Caixa e Equivalente de Caixa**

Neste subgrupo, apresentando um valor de **R\$ 334.850.493,70**, tem-se o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

✓ **Créditos a Curto Prazo**

Os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente alcançaram um montante de **R\$ 226.489.351,01** no exercício de 2019. Desse valor, **R\$ 158.456.489,83** são referentes aos Créditos da Dívida Ativa Tributária.

✓ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

Correspondendo a 73,47% do Ativo Circulante, as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação, e que não fizeram parte das atividades operacionais do Município, resgatáveis no curto prazo, somaram o valor de **R\$ 2.358.538.262,01**. Do total apurado, destaca-se o valor de **R\$ 2.358.147.338,98**, que pertence ao Fundo Previdenciário – RECIPIREV, representando 99,98% do total do grupo.

✓ **Estoques**

Evidenciando um montante de **R\$ 290.109.013,39**, compreende o valor dos bens adquiridos pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Neste subgrupo, ressaltam-se os estoques de materiais para as áreas de educação e saúde, conforme exposto a seguir:

- Secretaria de Educação R\$ 118.772.901,78
- Fundo Municipal de Saúde R\$ 147.611.515,84
- Demais Unidades Gestoras R\$ 23.724.595,77



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d79f859-3d744e07-8eb3-4935fad2ef2e

Nota II: Ativo Não Circulante

✓ **Realizável a Longo Prazo**

Evidencia os bens, os direitos e as despesas antecipadas realizáveis no longo prazo. Expresso no montante de **R\$ 3.181.889.878,79**, somente Créditos a Longo Prazo são apresentados no BP do Município.

Importante enfatizar que os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, com atualização monetária na data do BP. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o mais relevante corresponde à Dívida Ativa Tributária, no montante de **R\$ 3.117.681.639,09**, conforme discriminado abaixo:

- Dívida Ativa TributáriaR\$ 10.762.003.939,91
- (-) Ajuste de Perdas de Créditos Tributários (R\$ 7.644.322.300,82)
- TOTAL R\$ 3.117.681.639,09

✓ **Imobilizado**

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens, estão expressos na quantia de **R\$ 1.559.126.357,18**.

Dentro desse grupo, merece destaque:

- Bens Móveis, apresentando um valor contábil de **R\$ 270.214.787,52**. 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 do Brasil, enquanto a o processo de avaliação e reavaliação dos bens móveis não esteja concluído.

Os bens móveis, na visão consolidada, apresentam os seguintes valores:

- ❖ Bens Móveis R\$ 447.110.556,06
- ❖ (-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis (R\$ 176.895.768,54)
- ❖ TOTAL R\$ 270.214.787,52

- Bens Imóveis, pertencentes a todos os órgãos municipais, representaram um montante de **R\$ 1.320.265.810,97**, dos quais 78,76 % são Obras em Andamento.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: d79f9b59-3d74-44e07-86b3-4935fad2ef2e

Nota III: Passivo Circulante

✓ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

As obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais do Município, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, estão evidenciadas no montante de **R\$ 124.516.655,84**.

✓ **Provisões a Curto Prazo**

No valor de **R\$ 138.026.716,47**, correspondem aos passivos de valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo. Deste montante, 57,87% referem-se às Provisões para Riscos Trabalhistas e Cíveis a Curto Prazo, todas pertencentes à Administração Indireta.

✓ **Demais Obrigações de Curto Prazo**

Descritas no montante de **R\$ 116.864.826,82**, representam as obrigações do Município junto a terceiros não incluídas nos itens anteriores, com vencimento no curto prazo. Essas obrigações representam em sua quase totalidade as consignações previdenciárias para o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), bem como aquelas efetuadas em folha de pagamento em favor das instituições financeiras, companhias de seguros, planos de saúde, associações e outros, além dos depósitos de terceiros.

Nota IV: Passivo Não Circulante

✓ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

As obrigações financeiras do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo, alcançaram a quantia de **R\$ 1.150.689.164,41**, estando segregadas como demonstrado a seguir:

- Empréstimos a Longo Prazo – Internos R\$ 714.867.714,82
- Empréstimos a Longo Prazo – Externos R\$ 435.821.449,59

✓ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

Expressas no montante de **R\$ 101.661.952,02**, abrangem as obrigações das Unidades Gestoras com o governo, relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo. Estão representadas, principalmente, pelas obrigações decorrentes de parcelamentos junto à Receita Federal do Brasil, relativos à Contribuição Previdenciária ao INSS, além de obrigações com o FGTS, o PASEP e entre outras



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://ecef.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d79f1b59-3d744e07-86b3-4935fad2ef2e

✓ **Provisões a Longo Prazo**

Representadas pela soma de **R\$ 2.399.171.491,06**, evidenciam os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Desse montante, merece destaque o valor de R\$ 2.362.491.900,02, o qual representa as Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo do Fundo Previdenciário – RECIPREV.

Nota V: Patrimônio Líquido

✓ **Resultados Acumulados**

Apresentando a soma de **R\$ 3.162.270.708,28**, conforme demonstrado abaixo:

• Superávits ou Déficits do Exercício	R\$	333.889.992,58
• Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$	2.748.575.693,71
• Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	209.336.541,63
• Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Cisão e Fução	(R\$	140.297.782,48)
1. Superávits ou Déficits Acumulados	R\$	3.151.504.445,44
• Lucros ou Prejuízos do Exercício	R\$	2.742.068,32
• Lucros ou Prejuízos de Exercícios Anteriores	R\$	5.537.919,27
• Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	2.486.275,25
2. Lucros ou Prejuízos Acumulados	R\$	10.766.262,84
3. Resultados Acumulados (1 + 2)	R\$	3.162.270.708,28

Nota VI: Movimentações Intragovernamentais

Para fins de consolidação das demonstrações contábeis no âmbito do município de Recife, foram excluídas as contas de níveis intraorçamentários, de acordo com o quadro demonstrativo abaixo:

BALANÇO PATRIMONIAL

Em R\$

ATIVO	2019	2018
1.1.3.8.2.00.00 – Outros Créditos a Receber e Valores Curto Prazo – Intra OFSS	-	6.373.544,58
1.2.1.1.2.06.04 – Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados – Patronal	2.405.462,49	4.810.924,77
TOTAL	2.405.462,49	11.184.469,35

PASSIVO	2019	2018
2.1.1.4.2.01.00 – Contribuição a Regime Próprio de Previdência ao RECIFIN	-	6.256.567,67
2.1.1.4.2.04.00 – Contribuição a Regime Próprio de Previdência ao RECIPREV	-	116.976,91
2.2.1.4.2.01.00 – Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	2.405.462,49	4.810.924,77
TOTAL	2.405.462,49	11.184.469,35



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d79f1b59-3d744e07-8eb3-4935fad2ef2e

Nota VII: Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

O Ativo Financeiro, que alcançou o valor de **R\$ 1.906.892.160,23**, evidencia os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. Enquanto o Ativo Permanente, no montante de **R\$ 6.049.765.138,08**, apresenta os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Expresso na soma de **R\$ 259.741.391,02**, o Passivo Financeiro demonstra as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Por sua vez, o Passivo Permanente, que expõe as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate, demonstrou a importância de **R\$ 3.931.082.352,11**.

O §2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que:

“Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas”.

✓ **Resultado do Superávit Financeiro**

Dessa forma, o Superávit Financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro do município de Recife, totaliza a cifra de **R\$ 1.647.150.769,21**, o qual devidamente subtraído no valor de **R\$ 537.260,19**, relativo aos Restos a Pagar não Processados, apresenta-se no Quadro de Superávit / Déficit Financeiro no montante final de **R\$ 1.646.613.509,02**.

Nota VIII: Quadros de Superávit / Déficit Financeiro

O Superávit Financeiro apurado no exercício de 2019 no valor de **R\$ 1.646.613.509,02**, conforme nota anterior, está devidamente registrado na conta 8.2.1.1.1.01.00 – Recursos Disponíveis para o Exercício (Disponibilidade por Destinação de Recurso – DDR).

GERALDO JULIO DE MELLO FILHO
Prefeito

VIRGÍNIA GONÇALVES MARTINS
Gerente Geral de Contabilidade do Município
CRC 014005/O – PE