



PREFEITURA DO RECIFE
VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA GERARDO FILHO DE MELLO FILHO
Acesse em: <https://socio.pe.gov.br/portal/oc/sem/credicoes/documentos/2017-12/2017-12-26-10-55-14-11271668914>

ESPECIFICAÇÃO	NOTA EXPLICATIVA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		2.476.140.637,21	2.106.250.124,69
Caixa e Equivalente de Caixa	01	303.617.209,47	267.089.688,03
Créditos a Curto Prazo	02	266.875.201,39	237.662.304,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	03	1.698.099.793,54	1.415.610.232,00
Estoques	04	204.317.975,52	183.761.263,00
VPD pagas antecipadamente		3.230.457,29	2.126.634,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.069.000.699,23	3.651.788.525,99
Realizável a Longo Prazo		2.938.782.704,45	2.552.835.692,00
Créditos a Longo Prazo	05	2.938.782.704,45	2.545.619.305,00
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	3.414.976,00
Imobilizado	06	1.126.028.983,52	1.102.137.917,00
Intangível		774.035,05	616.326,03
Diferido		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		6.545.141.336,44	5.758.038.649,38

FONTE: SOFIN / Dezembro 2017 - 26/03/2018 09:55:42



PREFEITURA DO RECIFE
VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA - GERARDO JULIO DE MELO FILHO
Acesse em: <https://sice.rec.gov.br/epv/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=24514774-2017-01160914>

ESPECIFICAÇÃO	NOTA EXPLICATIVA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		293.127.898,78	365.070.751,59
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		10.479.069,21	17.682.825,55
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	6.408,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	07	57.308.940,77	95.435.073,77
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		11.606.075,37	9.412.829,00
Obrigações de Repartição e Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	08	114.998.695,62	130.147.392,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	09	98.735.117,81	112.386.221,89
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		2.203.155.712,86	2.214.023.311,48
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	10	825.315.367,22	799.066.270,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	11	168.898.207,47	208.347.856,11
Provisões a Longo Prazo	12	1.119.636.703,78	1.119.636.703,78
Demais Obrigações a Longo Prazo		58.466.891,10	40.044.262,48
Resultado Diferido		30.838.543,29	46.928.218,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.048.857.724,80	3.178.944.586,81
Patrimônio Social e Capital Social		638.080.607,94	638.080.607,94
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	29.079.967,14
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		3.542.649,91	41.436.037,41
Resultados Acumulados	13	3.407.234.466,95	2.470.347.974,32
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.545.141.336,44	5.758.038.649,38



**QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64
2017 - Dezembro**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	6.545.141.336,44	5.758.038.649,38
Ativo Financeiro	1.709.143.170,53	1.530.650.245,11
Ativo Permanente	4.835.998.165,91	4.227.388.404,27
PASSIVO	2.496.283.611,64	2.579.094.062,50
Passivo Financeiro	166.580.518,62	227.382.024,90
Passivo Permanente	2.329.703.093,02	2.351.712.037,60
Saldo Patrimonial	4.048.857.724,80	3.178.944.586,88

FONTE: SOFIN / Dezembro 2017 - 28/03/2018 12:54:20



**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64
2017 - Dezembro**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e contra garantias recebidas	10.576.402,35	121.618.498,99
Direitos convênidos e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos contratuais	6.894.877,80	2.410.046,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos atos potenciais ativos	17.471.280,15	124.028.544,99
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 2017 - 28/03/2018 10:30:02



QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
100	Recursos Ordinários - Não Vinculados	-28.137.756,69	52.150.903,56
102	Convênios e Acordos a Fundo Perdido (Prefeitura Recife)	55.716.578,69	104.692.525,07
103	Operações de Crédito	3.639.911,67	5.903.248,25
104	Transferências do FNDE	14.492.700,35	19.513.523,38
105	Transferências FNDE (Saário - Educação)	82.594,73	1.081.480,17
106	Operações de Crédito - SWAP EDUCAÇÃO	0,00	-630.763,54
109	Operações de Crédito - CPAC	0,00	-93.753,27
112	Educação - Comp. Limite Constitucional	-63.681.124,59	-76.177.468,94
113	Transferências do FUNDEB	3.060.168,56	6.277,60
114	SAÚDE - LIMITE CONSTITUCIONAL	0,00	-202.643,84
115	SAÚDE - VIGILÂNCIA SANITÁRIA	0,00	14.493,95
117	TRANSFERÊNCIAS DO FDS	0,00	-416.038,66
120	Recursos de Multas de Trânsito	-2.441.650,14	-3.998,71
121	Recursos da CIP	-1.454.771,49	-766.745,76
122	Recursos para Modernização Administrativa	2.882.661,53	2.116.265,07
124	Meio Ambiente	-5.910,00	120.521,07
125	Recursos Ordinários - Não Vinculados	7.993.320,42	13.979.086,43
129	Recursos de Incremento da Arrecadação Tributária	29.870,10	83.828,53
130	Recursos de Recuperação da Dívida Ativa	-444.629,77	72.075,58
132	Recursos para a Defesa dos Direitos do Consumidor	538.367,93	587.752,44
241	Recursos Próprios (Adm. Supervisionada)	1.699.052,64	12.001.030,25
242	Convênios e Acordos a Fundo Perdido (Adm. Superv.)	65.334.987,35	5.462.593,66
243	Transferências do FEAS	321.744,29	1.385.617,91
244	Transferências do Sus	12.054.537,36	20.817.498,45
245	Transferências do FNAS	2.453.117,68	4.357.247,37
246	Incentivos Fiscais e Doações	0,00	2.193.657,06
248	Transferências do Fundo Estadual de Apoio e Desenvolvimento Municipal	100.005,54	0,00
249	Recursos Próprios do Sistema Previdenciário do Município	1.225.790.669,18	1.373.332.493,79
250	Recursos Próprios do Saúde - Recife	3.243.773,91	1.002.305,04
302	Convênios e Acordos a Fundo Perdido (Prefeitura do Recife)	0,00	-500,00
304	Transferência do FNDE	0,00	-19.860,00
Total das Fontes de Recursos		1.303.268.220,25	1.542.562.651,91



MOVIMENTAÇÃO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Exercício: 2017

BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO	Exercício Atual	2017	Exercício Anterior 2016
1.1.3.8.2.02.00 - Obrig. Patronais RPPS a Receber	-	-	8.093.394,63
1.1.3.8.2.31.00 - Parcela Obrig. Patronais RPPS - PCR	-	-	2.405.462,28
1.2.1.1.2.00.00 - Créditos a Longo Prazo - INTRA	-	-	-
1.2.1.2.2.00.00 - Demais Créditos e Valores a LP - RPPS	7.216.386,55	-	7.216.387,05
TOTAL	7.216.386,55	-	17.715.243,96

PASSIVO	Exercício Atual	2017	Exercício Anterior 2016
2.1.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais a Pagar	-	-	8.093.394,63
2.1.4.1.2.00.00 - Obrigações Fiscais a Curto Prazo RPPS	-	-	2.405.462,28
2.1.8.9.2.00.00 - Outras Obrigações Curto Prazo	-	-	-
2.2.4.1.2.00.00 - Obrigações Fiscais a Longo Prazo - RPPS	7.216.386,55	-	7.216.387,05
TOTAL	7.216.386,55	-	17.715.243,96

ANEXO BP - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

ATIVO	Exercício Atual	2017	Exercício Anterior 2016
ATIVO FINANCEIRO			
		-	
ATIVO PERMANENTE			
	7.216.386,55		
1.1.3.8.2.02.00 - Obrig. Patronais RPPS a Receber	-	-	8.093.394,63
1.1.3.8.2.31.00 - Parcela Obrig. Patronais RPPS - PCR	-	-	2.405.462,28
1.2.1.2.2.00.00 - Demais Créditos e Valores a LP	7.216.386,55	-	7.216.387,05
TOTAL	7.216.386,55	-	17.715.243,96

PASSIVO	Exercício Atual	2017	Exercício Anterior 2016
PASSIVO FINANCEIRO			
		-	
2.1.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais a Pagar	-	-	8.093.394,63
PASSIVO PERMANENTE			
	7.216.386,55		
2.1.4.1.2.00.00 - Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	2.405.462,28
2.1.8.9.2.00.00 - Outras Obrigações Curto Prazo	-	-	-
2.2.4.1.2.00.00 - Obrigações Fiscais a Longo Prazo	7.216.386,55	-	7.216.387,05
TOTAL	7.216.386,55	-	17.715.243,96



06 - BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

NOTAS EXPLICATIVAS

O Balanço Patrimonial (BP) é elaborado utilizando-se as classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo+PL) 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:

Nota explicativa 01 - Caixa e Equivalente de Caixa – valor de 303.617.209,47

Compreende 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.

Neste Grupo ressaltamos os valores mais expressivos com as respectivas fontes de recursos.

Recursos do Tesouro Municipal	102.421.433,77
Recursos de Convênios	114.672.534,76
Recursos do SUS	25.127.518,76
Recursos do FNDE	20.616.128,28

Nota explicativa 02 -Créditos a Curto Prazo – Valor de R\$ 266.875.201,39

Compreendem 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.

Do valor total dos Créditos a Curto Prazo, **R\$ 63.635.666,61** referem-se aos créditos Tributários contabilizados pelo regime de competência e **R\$ 146.046.322,96**, aos créditos da Dívida Tributária.

Nota explicativa 03 -Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo no valor de R\$ 1.698.099.793,54

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação, e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.



Do montante apurado de **R\$ 1.698.099.793,54** no grupo de contas “Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo”, o valor de R\$ 1.697.827.920,40 está em aplicações em Títulos e Valores Mobiliários do Fundo RECIPREV, representando 99,99% do total do grupo.

Nota explicativa 04 – Estoques – valor de R\$ 204.317.975,52

Neste grupo destacamos os estoques de materiais para áreas de educação e saúde.

Secretaria de Educação	R\$ 85.221.100,58
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 99.911.511,11

Nota explicativa 05 -Créditos a Longo Prazo – no valor de R\$ 2.938.782.704,45

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, com atualização monetária na data do Balanço. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o mais relevante corresponde à Dívida Ativa Tributária, no montante de R\$ 10.010.718.845,92. Outro valor expressivo neste grupo é o Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo na quantia de R\$ 7.107.735.617,60.

Para melhor entendimento detalhamos o valor apresentado no Balanço Patrimonial.

Realizável a Longo Prazo

Dívida Ativa Tributária	10.010.718.845,92
(-)Ajuste para perdas da dívida ativa	(7.109.735.617,60)
Empréstimos e Financiamentos	234.962,95
Demais Créditos de Longo	37.564.513,18
Total	2.938.782.704,45

Nota explicativa 06 - Imobilizado – valor de R\$ 1.126.028.983,52

Compreende 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.

Bens Móveis

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 dos bens móveis utilizada obedece a padrões estabelecidos na legislação pertinente.

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

- Bens Móveis R\$ 314.108.858,27
- (-)depreciação R\$ 147.922.793,27
- Total.....R\$ 166.186.065,00**

Bens Imóveis

Os bens imóveis pertencentes a todos os órgãos municipais apresentam um valor de R\$ 959.842.918,52

Resumindo

Bens Móveis	166.186.065,00
Bens Imóveis	959.842.918,52
total	1.126.028.983,52 (valor do imobilizado no BP)

Os valores detalhados de todos os bens móveis e imóveis constam no Balancete de Verificação de dezembro de 2017, também enviado na Prestação de Contas de 2017.

Balanço Patrimonial

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

Nota explicativa 07 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - R\$ 57.308.940,77

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, 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.

Do valor acima apresentado, destacamos aquele pertencente a Secretaria de Educação, que importa em R\$ 49.855.606,69, representando 87% do total deste grupo.

Nota explicativa 08 - Provisões a Curto Prazo - Compreendem os passivos de valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.



valor de **R\$ 114.998.695,62** corresponde às provisões trabalhistas e provisões para riscos de terceiros, notadamente nas Empresas Públicas.

Nota explicativa 09 - Demais Obrigações a Curto Prazo – R\$ 98.735.117,81 Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo.

Essas obrigações representam em sua quase totalidade as consignações previdenciárias para RGPS e RPPS, bem como, aquelas efetuadas em folha de pagamento em favor das instituições financeiras, companhias de seguros, planos de saúde, associações e outros, e ainda, os depósitos de terceiros.

Nota explicativa 10 Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - Valor de R\$ 825.315.367,22

Compreendem as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Os Empréstimos a Longo Prazo somam um montante de **R\$ 825.315.367,22**, sendo empréstimos internos no valor de R\$ 549.201.864,98 e os empréstimos externos, adquirido junto ao Banco Mundial – BIRD, no valor de R\$ 276.113.502,24.

Nota explicativa 11 - Obrigações Fiscais a Longo Prazo – R\$ 168.898.207,47

Compreendem as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

As Obrigações Fiscais a Longo Prazo no valor de **R\$ 168.898.207,47**, estão representadas principalmente pelas obrigações decorrentes de parcelamentos junto à Receita Federal do Brasil relativos ao INSS, FGTS, PASEP e outras.

Nota explicativa 12 - Provisões a Longo Prazo - R\$ 1.119.636.703,78

Compreendem os passivos de prazo ou de valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

O valor total de **R\$ 1.119.636.703,78** das provisões a longo prazo correspondem às provisões matemáticas do RPPS – Regime Próprio da Previdência Social.

Nota explicativa 13 – Resultados Acumulados – R\$ 3.407.234.466,95

Tal valor significativo é proveniente notadamente das inscrições da dívida ativa tributária, e ainda, dos repasses financeiros para os órgãos da administração indireta (receitas) que são aplicados em despesas de capital, com reflexos positivos na apuração do resultado do exercício do Balanço Patrimonial.



- **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, conforme detalhamento da consolidação abaixo, já excluindo a movimentação intraorçamentária:
 - a) **Ativo Financeiro**, no valor de **R\$ 1.530.650.245,16** - Compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores Numerários.
 - b) **Passivo Financeiro**, no valor de **R\$ 227.382.024,91** - Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
 - c) **Ativo Permanente**, no valor de **R\$ 4.227.388.404,22** - Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
 - d) **Passivo Permanente**, no valor de **R\$ 2.351.712.037,66** - Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

O Saldo Patrimonial do Exercício de 2016 ficou na ordem de **R\$ 3.178.944.586,81**, apresentando um acréscimo de 84,71% em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 1.721.091.635,59. No Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, foram excluídas as movimentações intraorçamentárias abaixo:

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

Maria Gleide Gomes Buonafina
Gerente Geral de Contabilidade Municipal
CRC 1825/TC -PE