



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 12 - Balanco Orcamentario

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

RECEITAS ORCAMENTARIAS	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	193.500.000,00	193.500.000,00	192.633.991,59	-866.008,41
contribuicoes	151.500.000,00	151.500.000,00	167.871.768,40	16.371.768,40
contribuicoes sociais	151.500.000,00	151.500.000,00	167.871.768,40	16.371.768,40
receita patrimonial	35.100.000,00	35.100.000,00	3.852.316,53	-31.247.683,47
valores mobiliarios	35.100.000,00	35.100.000,00	908.742,40	-34.191.257,60
cessao de direitos	0,00	0,00	2.943.574,13	2.943.574,13
outras receitas correntes	6.900.000,00	6.900.000,00	20.909.906,66	14.009.906,66
indenizacoes, restituicoes e ressarcimentos	0,00	0,00	2.268,19	2.268,19
demais receitas correntes	6.900.000,00	6.900.000,00	20.907.638,47	14.007.638,47
Subtotal das Receitas (I)	193.500.000,00	193.500.000,00	192.633.991,59	-866.008,41
OPERACOES DE CREDITO/REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
operacoes de credito internas	0,00	0,00	0,00	0,00
operacoes de credito externas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	193.500.000,00	193.500.000,00	192.633.991,59	-866.008,41
DEFICIT (IV)	0,00	0,00	0,00	
TOTAL (V) = (III + IV)	193.500.000,00	193.500.000,00	192.633.991,59	
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CREDITOS ADICIONAIS)	0,00			
superativ financeiro	0,00			
reabertura de creditos adicionais	0,00			



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 12 - Balanco Orcamentario

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 2

DESPESA ORCAMENTARIA	Dotacao Inicial (d)	Dotacao Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotacao (h) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES	146.789.812,00	158.519.812,00	150.217.260,52	149.954.567,97	138.706.903,19	8.302.551,48
pessoal e encargos sociais	141.816.812,00	153.546.812,00	147.216.215,44	147.216.215,44	135.972.070,66	6.330.596,56
juros e encargos da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras despesas correntes	4.973.000,00	4.973.000,00	3.001.045,08	2.738.352,53	2.734.832,53	1.971.954,92
DESPESAS DE CAPITAL	6.500.000,00	6.500.000,00	18.858,00	18.858,00	18.858,00	6.481.142,00
investimentos	500.000,00	500.000,00	18.858,00	18.858,00	18.858,00	481.142,00
inversoes financeiras	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
RESERVA DO RPPS	40.010.188,00	28.280.188,00	0,00	0,00	0,00	28.280.188,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	193.500.000,00	193.500.000,00	150.236.118,52	149.973.425,97	138.725.761,19	43.263.881,48
AMORTIZACAO DA DIVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortizacao da divida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
divida mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	193.500.000,00	193.500.000,00	150.236.118,52	149.973.425,97	138.725.761,19	43.263.881,48
SUPERAVIT (IX)	0,00	0,00	42.397.873,07			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	193.500.000,00	193.500.000,00	192.633.991,59			

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h59.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA

INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 12.1 - Demonstrativo de Execucao de Restos a Pagar nao Processados

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

Restos a Pagar Nao Processados	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo
	Em Exercicios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercicio (b)				(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	9.590.270,48	262.692,55	9.583.869,28	9.583.869,28	6.401,20	262.692,55
pessoal e encargos sociais	9.576.260,10	0,00	9.569.858,90	9.569.858,90	6.401,20	0,00
juros e encargos da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras despesas correntes	14.010,38	262.692,55	14.010,38	14.010,38	0,00	262.692,55
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inversoes financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortizacao da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.590.270,48	262.692,55	9.583.869,28	9.583.869,28	6.401,20	262.692,55

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h59.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA

INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execucao de Restos a Pagar Processados e Nao Processado Liquidado

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

Restos a Pagar Processados e Nao Processados Liquidados	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo
	Em Exercicios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercicio (b)			(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	11.247.664,78	0,00	0,00	11.247.664,78
pessoal e encargos sociais	0,00	11.244.144,78	0,00	0,00	11.244.144,78
juros e encargos da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras despesas correntes	0,00	3.520,00	0,00	0,00	3.520,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inversoes financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortizacao da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	11.247.664,78	0,00	0,00	11.247.664,78

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h59.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	850.662.895,05	710.518.656,10	PASSIVO CIRCULANTE	18.407.763,07	5.142.028,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	568.860,07	640.417,97	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTE	15.384.087,76	2.758.178,06
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00	10.116.562,89	pessoal a pagar	4.244.616,67	0,00
creditos tributarios a receber	0,00	10.116.562,89	beneficios previdenciarios a pagar	11.139.471,09	2.758.178,06
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	34.006.302,76	23.908.661,80	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CUR	3.023.675,31	2.383.850,85
creditos previdenciarios a receber a curto prazo	31.568.694,64	23.908.661,80	valores restituiveis	3.020.155,31	2.383.850,85
outros creditos a receber e valores a curto prazo	2.437.608,12	0,00	outras obrigacoes a curto prazo	3.520,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRA	816.087.732,22	675.853.013,44			
fundos de investimentos	859.042.993,79	700.957.269,90			
(-) ajuste de perdas de investimentos e aplicacoes	-42.955.261,57	-25.104.256,46			
ATIVO NAO-CIRCULANTE	18.990.908,16	33.647.191,46	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	819.025.583,03	654.081.244,07
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	18.785.615,85	33.430.993,77	PROVISOES A LONGO PRAZO	819.025.583,03	654.081.244,07
creditos a longo prazo	18.785.615,85	33.430.993,77	provisoes matematicas previdenciarias a longo praz	819.025.583,03	654.081.244,07
divida ativa nao tributaria (p)	16.250.721,50	0,00			
creditos previdenciarios do rpps	2.534.894,35	33.430.993,77			
IMOBILIZADO	205.292,31	216.197,69			
bens moveis	370.744,85	351.886,85			
(-) depreciacao, exaustao e amortizacao acumuladas	-165.452,54	-135.689,16			
			TOTAL DO PASSIVO	837.433.346,10	659.223.272,98
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	32.220.457,11	84.942.574,58
			resultado do exercicio	-52.722.117,47	64.478.183,93
			resultado de exercicios anteriores	84.942.574,58	20.464.390,65
			TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	32.220.457,11	84.942.574,58
TOTAL	869.653.803,21	744.165.847,56	TOTAL	869.653.803,21	744.165.847,56



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 2

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO	785.790.534,70	627.776.368,71	PASSIVO FINANCEIRO	14.530.512,64	11.974.121,33
ATIVO PERMANENTE	83.863.268,51	116.389.478,85	PASSIVO PERMANENTE	823.165.526,01	656.839.422,13
SALDO PATRIMONIAL				31.957.764,56	75.352.304,10

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Atos Potenciais Ativos			Atos Potencias Passivos		
			obrigacoes contratuais	0,00	313.340,42

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h50.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 14 A - Quadro Demonstrativo das Contas Analiticas do Ativo e Passivo Financeiro

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa	568.860,07	640.417,97	R.P. Processados/ Nao Proc em Liquidacao e Nao Proc a Pagar	14.267.820,09	2.383.850,85
Investimentos e Aplicacoes Temporarias	785.221.674,63	1.201.782.908,66	Pessoal a Pagar	104.673,69	
			Beneficios Previdenciarios	11.139.471,09	
			Demais Obrigacoes	3.023.675,31	2.383.850,85
			Restos a Pagar nao Processados	262.692,55	9.590.270,48
TOTAL	785.790.534,70	1.202.423.326,63	TOTAL	14.530.512,64	11.974.121,33

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h50.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5

Menu Sistema:



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 14 B - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Permanente

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Creditos e Valores	52.791.918,61	67.456.218,46	Pessoal a Pagar	4.139.942,98	
Investimentos e Aplicacoes Temporarias	30.866.057,59	48.717.062,70	Beneficios Previdenciarios		2.758.178,06
Imobilizado	205.292,31	216.197,69	Provisoes	819.025.583,03	654.081.244,07
			Resultado Diferido		
TOTAL	83.863.268,51	116.389.478,85	TOTAL	823.165.526,01	656.839.422,13

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h50.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5

Menu Sistema:



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 14 C - Quadro do Superavit / Deficit Financeiro

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

FONTES DE RECURSOS			Exercicio Atual	Exercicio Anterior
01	1100000	GERAL	2.943.574,13	0,00
04	6000000	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	0,00
04	6000001	RECURSO ADMINISTRATIVO - CONTRAPARTIDA	22.430.823,12	22.426.954,41
04	6010000	RPPS - PLANO FINANCEIRO	84.568.886,65	72.287.219,93
04	6020000	RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO	619.823.819,37	530.554.264,69
04	6030000	REC. VINC. RPPS - PLANO PREV. - P. EXEC MUNICIPAL	22.284.095,77	-5.180.435,93
04	6040000	REC. VINC. RPPS - PLANO PREV. - P. LEG MUNICIPAL	2.462.162,61	0,00
04	6050000	REC. VINC. RPPS - PLANO FIN. - P. EXEC MUNICIPAL	17.817.617,37	-4.285.755,72
04	6060000	REC. VINC. RPPS - PLANO FIN. - P. LEG MUNICIPAL	212.902,62	0,00
04	6900000	RPPS - TAXA ADMINISTRACAO	-1.248.769,90	0,00
19	1900000	MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS GERAL	-35.089,68	0,00
TOTAL GERAL			771.260.022,06	615.802.247,38

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h50.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 13 - Balanco Financeiro

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	VALOR		TITULOS	VALOR	
RECEITA ORCAMENTARIA			DESPESA ORCAMENTARIA		
Ordinaria		2.943.574,13	Ordinaria		
Vinculada			Vinculada		
Alienacao de Bens			Alienacao de Bens		
Contribuicao de Intervencao no Dominio Economico - CIDE			Contribuicao de Intervencao no Dominio Economico - CIDE		
Educacao			Educacao		
Saude			Saude		
Transito			Transito		
Assitencia Social			Assitencia Social		
Regime Proprio de Previdencia	189.690.417,46		Regime Proprio de Previdencia	150.236.118,52	
Royalties da Exploracao do Petroleo e Gas Natural			Royalties da Exploracao do Petroleo e Gas Natural		
Convenios com Recursos Ordinarios			Convenios com Recursos Ordinarios		
Transferencias Especiais dos Estados/Uniao			Desvinculacao de Receitas Municipais - DRM		
(-) Deducoes da Receita Orcamentaria		189.690.417,46	Transferencias Especiais dos Estados/Uniao		150.236.118,52
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		35.446,50
RECEBIMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS			PAGAMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS		
RESTOS A PAGAR			RESTOS A PAGAR		
Inscritos no Periodo	11.510.357,33		Liquidados no Periodo	9.583.869,28	
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR			SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR		
Inscritos no Periodo			Liquidados no Periodo		
DEPOSITOS			DEPOSITOS		
Recebidos no Periodo	14.102.019,07		Restituicoes no Periodo	13.742.510,24	
OUTRAS MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS			OUTRAS MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS		
Recebidos no Periodo - Conforme Anexo 13-A	127.921.344,53	153.533.720,93	Restituicoes no Periodo - Conforme Anexo 13-A	14.555.601,99	37.881.981,51
SALDO EM ESPECIE DO EXERCICIO ANTERIOR			SALDO EM ESPECIE PARA O EXERCICIO SEGUINTE		
DISPONIVEL			DISPONIVEL		
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL			DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL		
Caixa			Caixa		
Bancos conta Movimento	640.417,97		Bancos conta Movimento	568.860,07	
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata			Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata		
Investimentos e Aplicacoes Temporarias a Curto Prazo	675.853.013,44	676.493.431,41	Investimentos e Aplicacoes Temporarias a Curto Prazo	833.938.737,33	834.507.597,40
TOTAL		1.022.661.143,93	TOTAL		1.022.661.143,93

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h50.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 13 A - Demonstracao das Contas de Receita e Despesa que Constituem os Titulos "Depositos" e "Outras Movimentacoes Extraorçamentarias" do Balanco Financeiro

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

TITULOS	RECEITA	DESPESA
DEPOSITOS	14.102.019,07	13.742.510,24
outros depositos	14.102.019,07	13.742.510,24
OUTRAS MOVIMENTACOES EXTRAORÇAMENTARIAS	127.921.344,53	14.555.601,99
sindicatos / entidades representativas de classe	180.847,80	180.847,80
pensao alimenticia	130.376,39	130.376,39
contribuicoes previdenciarias - rpps	0,00	60,51
emprestimos e financiamentos consignados	7.822.314,02	7.822.314,02
inss - ativo civil	50.446,11	50.446,11
outros consignatarios	6.648.743,97	6.371.531,01
imposto s/ servicos de qualquer natureza - issqn	26,15	26,15
ganhos/perdas com investimentos do rpps	113.088.590,09	0,00
TOTAL	142.023.363,60	28.298.112,23

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARÇO de 2024, as 11h55.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5



MUNICÍPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 15 - Demonstracao das Variacoes Patrimoniais

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

V A R I A C O E S P A T R I M O N I A I S Q U A N T I T A T I V A S

VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			PESSOAL E ENCARGOS	22.385.147,77	2.374.597,53
			remuneracao a pessoal	9.505.763,74	2.161.985,85
			encargos patronais	12.832.553,94	212.611,68
			beneficios a pessoal	46.830,09	0,00
CONTRIBUICOES	213.970.042,66	103.356.635,62	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	151.131.230,47	106.760.943,04
contribuicoes sociais	213.970.042,66	103.356.635,62	aposentadorias e reformas	131.943.723,87	92.196.208,68
			pensoes	19.187.506,60	14.564.734,36
			USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	808.869,58	814.865,29
			uso de material de consumo	31.909,38	21.568,25
			servicos	742.921,48	762.888,34
			depreciacao, amortizacao e exaustao	34.038,72	30.408,70
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	12.947.693,48	11.145.681,94	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	783,61	12.889.323,40
juros e encargos de mora	12.044.799,07	9.189.984,37	juros e encargos de mora	783,61	4,20
variacoes monetarias e cambiais	0,00	0,24	variacoes monetarias e cambiais	0,00	2.437.608,12
remuneracao de depositos bancarios e aplicacoes fi	902.894,41	1.955.697,33	remuneracao negativa de depositos bancarios e apli	0,00	10.451.711,08
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00	10.016.224,78	TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	35.446,50	9.998.492,28
transferencias intra governamentais	0,00	10.016.224,78	transferencias intragovernamentais	35.446,50	9.998.492,28
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS	119.587.291,58	79.102.027,57	DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE	69.686.893,41	33.352.946,05
reavaliacao de ativos	114.515.428,32	79.101.752,45	reavaliacao, reducao a valor recuperavel e ajuste	21.591.171,72	33.352.946,05
ganhos com desincorporacao de passivos	5.071.863,26	275,12	desincorporacao de ativos	48.095.721,69	0,00
			TRIBUTARIAS	1.928.338,35	1.382.825,38
			impostos, taxas e contribuicoes de melhoria	345,43	0,00
			contribuicoes	1.927.992,92	1.382.825,38
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	371.586.350,55	1.039.704.614,13	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	524.836.786,05	1.011.273.007,14
resultado positivo de participacoes	5.847,99	0,00	vpd de constituicao de provisoes	517.446.963,95	1.011.273.007,14
reversao de provisoes e ajustes de perdas	352.502.624,99	1.033.112.747,15	diversas variacoes patrimoniais diminutivas	7.389.822,10	0,00
diversas variacoes patrimoniais aumentativas	19.077.877,57	6.591.866,98			
TOTAL DAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	718.091.378,27	1.243.325.184,04	TOTAL DAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	770.813.495,74	1.178.847.000,11
RESULTADO PATRINONIAL DO EXERCICIO (DEFICIT)	52.722.117,47	0,00	RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCICIO (SUPERAVIT)	0,00	64.478.183,93
TOTAL GERAL	770.813.495,74	1.243.325.184,04	TOTA GERAL	770.813.495,74	1.243.325.184,04



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 15 - Demonstracao das Variacoes Patrimoniais

Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

V A R I A C O E S P A T R I M O N I A I S Q U A L I T A T I V A S
(decorrentes da execucao orcamentaria)

Incorporacao de Ativo	18.858,00	0,00	Incorporacao de Passivo	0,00	0,00
Desincorporacao de Passivo	0,00	0,00	Desincorporacao de Ativo	0,00	0,00

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 25 de MARCO de 2024, as 11h55.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/0-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/0-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 18 - Demonstracao dos Fluxos de Caixa
Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	334.657.355,19	184.690.067,00
Receitas Derivadas e Originarias	192.633.991,59	144.576.937,95
Transferencias Correntes Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	142.023.363,60	40.113.129,05
DESEMBOLSOS	176.624.331,20	154.910.395,32
Pessoal e Demais Despesas	148.290.772,47	115.775.267,00
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00
Transferencias Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	28.333.558,73	39.135.128,32
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	158.033.023,99	29.779.671,68
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienacao de Bens	0,00	0,00
Amortizacao de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	18.858,00	75.907,51
Aquisicao de Ativo Nao Circulante	18.858,00	75.907,51
Concessao de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos Investimentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II)	-18.858,00	-75.907,51
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operacoes de Credito	0,00	0,00
Integralizacao do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferencias de Capital Recebidas	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortizacao / Refinanciamento da Divida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
GERACAO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	158.014.165,99	29.703.764,17
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	676.493.431,41	598.072.604,54
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	834.507.597,40	627.776.368,71

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 20 de MAIO de 2024, as 09h28.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 18 A - Quadro de Receitas Derivadas e Originarias
Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		
Receita Tributaria	0,00	0,00
Receita de Contribuicoes	167.871.768,40	0,00
Receita Patrimonial	2.949.422,12	0,00
Receita Agropecuaria	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Servicos	0,00	0,00
Remuneracao das Disponibilidades	902.894,41	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originarias	20.909.906,66	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS	192.633.991,59	0,00

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 20 de MAIO de 2024, as 09h28.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 18 B - Quadro de Transferencias Recebidas e Concedidas
Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

Pagina 1

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da Uniao e de suas Entidades	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00
de Municipios e de suas Entidades	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferencias Recebidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a Uniao	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municipios	0,00	0,00
Intragovernamentais	35.446,50	0,00
Outras Transferencias Concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	35.446,50	0,00

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 20 de MAIO de 2024, as 09h28.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 18 B - Quadro de Transferencias Recebidas e Concedidas
Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da Uniao e de suas Entidades	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00
de Municipios e de suas Entidades	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferencias Recebidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a Uniao	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municipios	0,00	0,00
Intragovernamentais	35.446,50	0,00
Outras Transferencias Concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	35.446,50	0,00

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 20 de MAIO de 2024, as 09h28.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03

ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5

MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPMLAnexo 18 D - Quadro de Juros e Encargos da Divida
Periodo de Referencia: JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Juros e Correcao Monetaria da Divida Interna	0,00	0,00
Juros e Correcao Monetaria da Divida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Divida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 20 de MAIO de 2024, as 09h28.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2023

EDILSON RINALDO MERLI
SUPERINTENDENTE
CPF-032.159.018-03ADRIANA SANTOS BASTOS RAVANHANE
DIR.GEST.FINANC/CONT.PREVIDENCIARIA
CRC-1SP258202/O-0THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
ANALISTA CONTABIL E FINANCEIRO
CRC-268017/O-5



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA – IPML

CNPJ: 09.626.556/0001-62



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 - Contexto

O Instituto de Previdência Municipal de Limeira (IPML) foi criado pela Lei Complementar nº 400 de 29/11/2007, passando a existir como uma autarquia municipal, com autonomia administrativa e financeira, a partir da sua instalação em agosto de 2008. O IPML teve a sua legislação atualizada pela recente Lei Complementar nº 855 de 02/01/2020 e alteradas pelas Leis Complementares 884/2021 e 889/2021.

O IPML é uma autarquia responsável pelo recolhimento, gestão e aplicação das contribuições previdenciárias destinadas ao pagamento dos benefícios previdenciários presentes e futuros.

A administração do IPML é formada pelo Conselho Administrativo, Conselho Fiscal e pela Superintendência.

2- Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

Os registros contábeis do exercício de 2023 do IPML foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado, fornecido pela empresa CONAM – Consultoria em Administração Municipal, localizada em São Paulo e adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em Real (R\$) , representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Entidade e foram elaboradas observando os seguintes dispositivos:

1 - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, que dispõem sobre aspectos contábeis específicos

da gestão governamental;

2 - Lei Complementar (federal) nº 101, de 04 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade

Fiscal, que estabelece as normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

3 - Lei (federal) 9717, de 27 de dezembro de 1998, que dispõe sobre a organização e o funcionamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos;

4 - Portaria MPS nº 402, de 10 de dezembro de 2008, que disciplina os parâmetros e as diretrizes gerais para organização e funcionamento dos regimes próprios de previdência social;

5 - Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de outubro de 2021, que aprova a parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

6 - Portaria Interministerial STN/PREV/ME/MTP nº 119 de 4 de novembro de 2021, que aprova a parte II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III -Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V- Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

7 - Portaria STN nº 1131 de 4 de novembro de 2021, aprova a Parte Geral e as Partes II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III- Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

8 - Lei (federal) nº 4320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de Direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público são aquelas previstas na Lei (federal) nº 4.320/64 e listadas abaixo:

- a) Balanço Patrimonial;
- b) Balanço Orçamentário;
- c) Balanço Financeiro;
- d) Demonstração das Variações Patrimoniais;
- e) Demonstração de Fluxo de Caixa.

2.1 - Balanço Patrimonial

Conforme Lei Federal nº 4.320/64, 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, além das contas de compensação. Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e liquidez.

2.1.1 - Ativo

Conforme menciona a NBCT 16, aplicada ao Setor Público, Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. Os Ativos são classificados em Ativo Circulante e Ativo Não Circulante.

2.1.1.1- Ativo Circulante

Os ativos devem ser classificados como circulante quando satisfizerem a um dos seguintes critérios:

- a) Estiverem disponíveis para realização imediata; e
- b) Tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O Ativo Circulante do IPML é composto da seguinte maneira:

a) Caixa e Equivalente de Caixa

Compreende os valores registrados em conta corrente bancária, compreendidos pelas seguintes contas:

BANCO CONTA MOVIMENTO	SALDO (R\$)
Plano Previdenciário	237.696,76
Plano Financeiro	247.140,46
Reserva Administrativa	84.022,85
TOTAL	568.860,07

b) Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo

Compreende a Contribuição Patronal e do Servidor Ativo a receber no mês de janeiro de 2024, relativos a competência de dezembro de 2023. Engloba ainda os valores referentes aos parcelamentos de contribuições previdenciárias com previsão de recebimento em até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Contribuições Previdenciárias Dezembro/2023			
Órgãos Municipais	Patronal (R\$)	Servidor Ativo (R\$)	TOTAL (R\$)
Prefeitura Municipal	6.318.294,11	3.538.465,05	9.155.062,67
Ceprosom	211.917,89	118.674,02	330.591,91
IPML	12.077,31	6.763,30	18.840,061
TOTAL	6.542.289,31	3.663.902,37	10.116.562,89

Parcelamentos com Previsão de Recebimentos dentro do exercício				
Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas Pagas	Saldo Residual(R\$)
0692/2019	06/09/2019	Financeiro	52/60	1.118.132,08
0776/2019	04/12/2019	Financeiro	51/60	1.255.767,39
0894/2019	04/12/2019	Financeiro	49/60	1.230.700,44
0911/2019	16/12/2019	Financeiro	49/60	4.098.536,09
0227/2020	12/03/2020	Financeiro	45/60	2.032.235,16
0492/2020	01/10/2020	Financeiro	39/60	1.011.765,60
0493/2020	02/10/2020	Previdenciário	39/60	770.368,08
0633/2020	11/12/2020	Financeiro	36/60	389.139,84
0634/2020	11/12/2020	Previdenciário	36/60	301.125,12
TOTAL				12.207.769,80

c) Outros Creditos a Receber e Valores a Curto Prazo

O saldo registrado abrangem o Acordo de Parcelamento nº 064/2011, cujas parcelas serão recebidas em até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas Pagas	Saldo Residual (R\$)
0064/2011	01/04/2011	Previdenciário	148/240	2.437.608,12
TOTAL				2.437.608,12

d) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

As disponibilidades constantes são referentes a aplicações financeiras de baixo risco. Sendo compostas por Renda Fixa, que representam 86,49% do total da carteira de investimentos. Renda Variável, que representam 9,85% da carteira demais que representam 3,66% da carteira. As aplicações são realizadas em conformidade com o estabelecido pela Resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2.022 e a Portaria MTP nº 1.467/2022 que dispõem sobre as aplicações dos recursos financeiros dos Regimes Próprios de Previdência Social.

As aplicações estão distribuídas da seguinte maneira.

	Em R\$
Plano Previdenciário	665.942.113,95
Plano Financeiro	114.248.071,93
Reserva Administrativa	35.897,546,34
TOTAL	816.087.732,22

O valor registrado em Ajustes de Perdas de Investimentos e Aplicações refere-se à aplicações em fundos que tiveram seus ativos reavaliados em 2023 e a fundos do qual o IPML tornou-se credor.

2.1.1.2 - Ativo não Circulante

O Ativo não Circulante é o conjunto de bens e direitos realizáveis após o término do
Rua Wilson Vitorio Colleta, nº 111 – Jardim Maria Buchi Modeneis - Limeira SP. - CEP: 13.482-225
Fone: (19) 3444-1753 / 3444-2018

exercício seguinte ou seja que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante do IPML: o ativo realizável a longo prazo e o imobilizado.

2.1.1.3- Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores dos Acordos e dos Parcelamentos de Contribuição cujo recebimento será após 12 meses.

Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas a pagar	Saldo Residual (R\$)
0227/2020	12/03/2020	Financeiro	03	508.058,79
0492/2020	01/10/2020	Financeiro	09	758.824,20
0493/2020	02/10/2020	Previdenciário	09	577.776,06
0633/2020	11/12/2020	Financeiro	12	389.110,18
0634/2020	11/12/2020	Previdenciário	12	301.125,12
0064/2011	01/04/2011	Previdenciário	80	16.250.721,50
TOTAL				18.785.615,85

a) Imobilizado

O imobilizado é constituído por bens móveis contabilizados com base no valor de aquisição, sendo atualizado por ajustes de Depreciação utilizando o método de quotas constantes.

Bens	Valor de Aquisição (R\$)	Depreciação (R\$)	Valor Atual (R\$)
Aparelhos e Equip. de Comunicação	9.851,12	4.069,42	5.781,70
Outras Maq., Aparelhos, Equip. e Ferramentas	29.453,87	10.462,05	19.858,82
Equipamentos de Proc. de Dados	84.568,24	49.844,20	34.724,04
Aparelhos e Utensílios Domésticos	7.717,92	3.484,92	4.233,00
Máquinas e Utensílios de Escritório	2.398,00	251,72	2.146,28
Mobiliário em Geral	173.839,70	55.380,58	116.729,15
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto.	4.739,00	3.149,68	1.589,32
Veículos de Tração Mecânica	59.500,00	32.270,00	20.230,00
TOTAL	351.886,85	165.912,57	205.292,31

2.1.2- Passivo

Conforme NBCT 16 passivo são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

O Passivo com base no atributo de exigibilidade é classificado em Circulante e Não Circulante.

2.1.2.1- Passivo Circulante

Os passivos devem ser classificados como circulante quando satisfizerem a um dos seguintes critérios:

- (a) corresponderem a valores exigíveis até o término do exercício seguinte;
- (b) corresponderem a valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for a fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

O passivo Circulante do Instituto de Previdência de Limeira é composto por Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, abrange as obrigações com pessoal e despesas com encargos previdenciários empenhados, inscritos em restos a pagar não processados.

a) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Constituído por valores referentes a obrigações com servidores efetivos, repasses de empréstimos consignados e lançamento dos valores a pagar de Precatórios em 2024.

Obrigações Trabalhistas a Pagar	R\$ 58.941,07
Repasses Consignados	R\$ 45.732,62
Precatórios	R\$ 4.139.942,98
Benefícios Previdenciários a Pagar	R\$ 11.1369.471,09
TOTAL	R\$ 15.384.087,76

b) Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo

Constituído por obrigações com terceiros, objeto de retenção nos pagamentos efetuados, tais como: Assistência Médica, Fornecedores, IRRF, Vale Refeição a Servidores Ativos.

Valores Restituíveis	R\$ 3.020.155,31
Outras Obrigações a Curto Prazo	R\$ 3.520,00
TOTAL	R\$ 3.023.675,31

2.1.2.2 - Passivo Não Circulante

Correspondem a valores exigíveis a partir de doze meses após a data das demonstrações contábeis, assim distribuídos:

a) Provisões a Longo Prazo

Compreende as Provisões Matemáticas Previdenciárias, ou seja, o total de recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios futuros dos segurados.

Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	R\$ 819.025.583,03
TOTAL	R\$ 819.025.83,03

PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	EXERCÍCIO ATUAL (R\$)	EXERCÍCIO ANTERIOR (R\$)
PLANO FINANCEIRO	127.040.341,64	81.568.405,48
PLANO PREVIDENCIÁRIO	691.985.241,39	572.512.838,59
TOTAL	819.025.583,03	654.081.244,06

Abaixo segue planilha da Provisão Matemática elaborada pelo Atuário.

OP	Conta	Descrição	R\$
		Ativo Plano Financeiro	127.040.341,64
		Ativo Plano Previdenciário	691.985.241,39
		Ativo Real	819.025.583,03
C	2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	819.025.583,03
C		PLANO FINANCEIRO	127.040.341,64
C	2.2.7.2.1.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	127.040.341,64
C	2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	809.608.092,26
D	2.2.7.2.1.01.02	Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03	Contribuições do Inativo	(23.145.449,65)
D	2.2.7.2.1.01.04	Contribuições do Pensionista	(2.293.455,69)
D	2.2.7.2.1.01.05	Compensação Previdenciária	(56.591.599,49)
D	2.2.7.2.1.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira	(600.537.245,79)
C	2.2.7.2.1.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	-
C	2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	1.554.348.323,62
D	2.2.7.2.1.02.02	Contribuições do Ente	(162.004.814,36)
D	2.2.7.2.1.02.03	Contribuições do Ativo	(140.449.070,23)
D	2.2.7.2.1.02.04	Compensação Previdenciária	(108.648.927,98)
D	2.2.7.2.1.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira	(1.143.245.511,05)
C		PLANO PREVIDENCIÁRIO	691.985.241,39
C	2.2.7.2.1.03.00	Provisões para Benefícios Concedidos	765.434.646,34
C	2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	954.971.557,32
D	2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	(26.250.382,07)
D	2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	(1.036.779,21)
D	2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	(162.249.749,70)
C	2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	(84.139.614,14)
C	2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	987.659.451,88
D	2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	(519.916.776,01)
D	2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	(384.078.932,26)
D	2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	(167.803.357,75)
D	2.2.7.2.1.05.00	Plano de Amortização	-
D	2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	
C	2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	10.690.209,19
C	2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	10.690.209,19
RESULTADO ATUARIAL			-



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA – IPML

CNPJ: 09.626.556/0001-62



2.1.3 - Patrimônio Líquido

No patrimônio líquido, o MCASP estabelece que deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público.

A situação patrimonial líquida é a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo ou negativo.

Em 31 de dezembro de 2.023 o valor do Patrimônio Líquido do IPML correspondia ao montante de R\$ 32.220.457,11.

2.2 - Balanço Orçamentário

De acordo com a NBCT SP 13, que trata da apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis, deverá haver a comparação dos valores realizados decorrentes da execução do orçamento, a ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente e, em razão disto, submetem-se à prestação de contas e responsabilização (*accountability*).

Através da elaboração do Balanço Orçamentário essa comparação é realizada confrontando as receitas e despesas previstas com as realizadas.

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita arrecadada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação em relação à previsão. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício em decorrência da abertura de créditos adicionais, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação, denominada economia orçamentária.

a) Execução do Orçamento da Receita

O quadro abaixo mostra de forma resumida o resultado da execução do orçamento da receita no exercício de 2023.

Receitas Orçamentárias	Prevista (R\$)	Arrecadada (R\$)	Saldo (R\$)
Receitas Correntes	193.500.000,00	192.633.991,59	-866,008.41
Receitas de Capital	00,00	0,00	0,00
Total	193.500.000,00	192.633.991,59	-866.008,41

b) Execução do Orçamento da Despesa

O quadro abaixo mostra de forma resumida o resultado da execução do orçamento da despesa no exercício de 2023:

Despesas Orçamentárias	Fixada (R\$)	Empenhadas (R\$)	Saldo (R\$)
Despesas Correntes	158.519.812,00	150.217.260,52	8.302.551,48
Despesas de Capital	6.500.000,00	2.738.352,53	6.481.142,00
Reserva de Contingências/RPPS	28.480.188,00	00,00	28.480.188,00
Total	193.500.000,00	150.236.118,52	43.263.881,48

c) Superávit Orçamentário

O Superávit Orçamentário corresponde ao excedente encontrado quando as receitas realizadas são maiores do que as despesas. Isso significa que não foi comprometido nenhum valor acima da arrecadação.

	Receitas Arrecadadas (R\$)	Despesas Empenhadas (R\$)	Superávit Orçamentário Apurado (R\$)
Superávit Orçamentário	192.633.991,59	150.236.118,52	42.397.873,07

Conforme o quadro acima a diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas gerou Superávit Orçamentário em 2023 no valor de R\$ 42.397.873,07.

2.3 - Balanço Financeiro

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) define Balanço Financeiro como a demonstração na qual são evidenciadas as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício, podendo ser apurado conforme demonstrado abaixo, sendo que o resultado financeiro do IPML em 2023 foi de R\$ 155.070.591,86.

	Em R\$
Receitas Orçamentárias	189.690.417,56
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	25.612.376,40
(+) Outros Recebimentos Extraorçamentários	127.921.344,53
(-) Despesa Orçamentária	-150.236.118,52
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-35.446,50
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-23.326.379,52
(-) Outros Pagamentos Extraorçamentários	-14.555.601,99
(=) resultado do exercício	155.070.591,06

2.4- Demonstrações das Variações Patrimoniais

As transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade mesmo em caráter compensatório, afetando ou não o seu resultado recebem o nome no setor

público de Variações Patrimoniais.

A receita sob o enfoque patrimonial será denominada de variação patrimonial aumentativa (VPA) e a despesa sob o enfoque patrimonial será denominada de variação patrimonial diminutiva (VPD).

Essas variações patrimoniais podem ser definidas de acordo com MCASP, como:

- a) Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA): corresponde a aumentos na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de contribuições dos proprietários;
- b) Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD): corresponde a diminuições na situação patrimonial líquida da entidade não oriundas de distribuições aos proprietários.

De acordo com o MCASP o reconhecimento da variação patrimonial pode ocorrer em três momentos: para a variação patrimonial aumentativa, antes, depois ou no momento da arrecadação da receita orçamentária e para a variação patrimonial diminutiva, antes, depois ou no momento da liquidação da despesa orçamentária.

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Houve a incorporação de constituição de Provisão Matemática no Passivo no valor de R\$ 524.386.786,05, embora tenha sido constituído Provisão Matemática no Ativo de R\$ 352.502,624,99, o valor do Passivo supera em R\$ 164.944.338,97.

Dessa maneira em no ano de 2023 o IPML apresentou saldo de Variação Patrimonial de R\$ -52.722.117,47 isto significa que as Variações Patrimoniais Diminutivas foram maiores que as Variações Patrimoniais Aumentativas.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	EXERCÍCIO ATUAL (R\$)	EXERCÍCIO ANTERIOR (R\$)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
CONTRIBUIÇÕES	213.970,042,66	103.356.635,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	12.947.693,48	11.145.681,94
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	10.016.224,78
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	119.587.291,58	79.102.027,57
REVERSÃO DE PROVISÕES DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	352.502.624,99	1.033.112.747,15

MATEMÁTICAS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	19.083.725,56	1.039.704.614,13
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	718.091.378,27	1.243.325.184,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	22.385,147,77	2.374.597,53
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	151.131.230,47	106.760.943,04
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	808.869,58	814.865,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	783,61	12.889.323,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	35.446,50	9.998.492,28
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	69.686.893,41	33.352.946,05
TRIBUTARIAS	1.928.338,35	1.382.825,38
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS	524.386.786,05	1.011.273.007,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.389.822,10	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	770.813,495,74	1.178.847.000,11
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-52.772.117,47	64.478.183,93

2.5 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A DFC identificará:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados.

Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis

informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais é composto pelas receitas com Contribuições que são as Receitas repassadas referentes aos Servidores Ativos e as Receitas de Contribuição dos Inativos. Receita Patrimonial são os valores da operacionalização da Folha de Pagamento pelo Banco Santander e o valor recebido de Dividendos distribuídos pelos Fundos de Investimentos. A Remuneração de Disponibilidades são os valores de Cupom de Juros pagos semestralmente pelos Fundos de Investimentos. As Receitas Derivadas e Originárias são os valores recebidos referente a Compensação Previdenciária e a Receita proveniente do recebimento do Parcelamento 064/2011. Outros Ingressos Operacionais são as Receitas Extraorçamentárias, como retenções de empréstimos consignados, mensalidades de sindicatos, imposto de renda retido na fonte e outras retenções. O valor de ganho e perdas com Investimentos do RPSS, no valor de R\$ 113.088.590,09 são as rentabilidades apuradas no decorrer do ano.

Em relação aos Desembolsos do Fluxo Operacional é composto pela despesas com Pessoal e Encargos e por Outros Desembolsos Operacionais que são as Despesas Extraorçamentárias, compostas pelo repasse dos valores que ingressaram como imposto de renda, mensalidades dos sindicatos e empréstimos consignados.

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais foram as saídas Ativo Imobilizado.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos		
Receita de Contribuições	167.871.768,40	131.560.589,56
Receita Patrimonial	2.949.422,12	0,00
Remuneração das Disponibilidades	902.894,41	1.955.697,33
Receitas Derivadas e Originárias	20.909.906,66	11.060.651,06
Transferências correntes recebidas	0,00	10.016.224,78
Outros Ingressos Operacionais	28.934.773,51	0,00
*Outros Ingressos Operacionais (ganhos com Investimentos)	113.088.590,09	0,00
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	148.290.772,47	115.775.267,00
Transferências concedidas	0,00	9.998.492,28

Outros Desembolsos Operacionais	28.333.558,73	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	158.033.23,99	28.819.403,45

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos		
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	18.858,00	75.907,51
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-18.858,00	-75.907,51

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos		
Desembolsos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	158.014.165,99	28.743.495,94
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	640.417,97	6.562.344,34
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Inicial	627.135.950,74	591.510.260,20
Caixa e Equivalente de caixa final	568.860,07	640.417,97
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Inicial	816.087.732,22	627.135.950,74

Adriana Santos Bastos Ravanhane
Diretora de Gestão Financeira e de Contabilidade/
Contadora Previdenciária
CRC1SP258202/O-0

Thais Oliveira Serpa Santos
Analista Contábil e Financeiro
CRC-268017/O-5