

CNPJ: 09.626.556/0001-62
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Exercício: 2022 Mês: 12
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	192.830.000,00	192.830.000,00	144.576.937,95	-48.253.062,05
Receita de Contribuições	116.530.000,00	116.530.000,00	131.560.589,56	15.030.589,56
Receita Patrimonial	68.500.000,00	68.500.000,00	1.955.697,33	-66.544.302,67
Outras Receitas Correntes	7.800.000,00	7.800.000,00	11.060.651,06	3.260.651,06
Receitas de Capital (II)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	192.830.000,00	192.830.000,00	144.576.937,95	-48.253.062,05
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	192.830.000,00	192.830.000,00	144.576.937,95	-48.253.062,05
Déficit (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	192.830.000,00	192.830.000,00	144.576.937,95	-48.253.062,05

Saldos de Exercícios Anteriores

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	129.180.000,00	129.180.000,00	118.011.919,16	108.421.648,68	108.421.648,68	11.168.080,84
Pessoal e Encargos Sociais	122.820.000,00	122.820.000,00	115.953.622,61	106.377.362,51	106.377.362,51	6.866.377,39
Outras Despesas Correntes	6.360.000,00	6.360.000,00	2.058.296,55	2.044.286,17	2.044.286,17	4.301.703,45
Despesas de Capital (IX)	11.000.000,00	11.000.000,00	75.907,51	75.907,51	75.907,51	10.924.092,49
Investimentos	7.000.000,00	7.000.000,00	75.907,51	75.907,51	75.907,51	6.924.092,49
Inversões Financeiras	4.000.000,00	4.000.000,00				4.000.000,00
Reserva de Contingência (X)	650.000,00	650.000,00				650.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	140.830.000,00	140.830.000,00	118.087.826,67	108.497.556,19	108.497.556,19	22.742.173,33
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	140.830.000,00	140.830.000,00	118.087.826,67	108.497.556,19	108.497.556,19	22.742.173,33
Superávit (XIII)			26.489.111,28			
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	140.830.000,00	140.830.000,00	144.576.937,95	108.497.556,19	108.497.556,19	22.742.173,33
Reserva do RPPS	52.000.000,00	52.000.000,00				

Balanço elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
 CPF 032.159.018-03
 SUPERINTENDENTE

ADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
 CRC1SP258202/0-0
 CONTADORA

FABRICIO FERREIRA ESPINATO
 CPF 075.511.447-73
 DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADE

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
 CRC 1SP2680170-5
 ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA - IPML**

RUA WILSON VITÓRIO COLLETA, 111

JD. MARIA BUCHI MODENEIS

LIMEIRA-SP

Data: 28/03/2023 10:23:11

Usuário: Adriana Ravanhane / 029.***.***-29

(Página: 2 / 3)

CNPJ: 09.626.556/0001-62

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2022

Mês: 12

Sistema CECAM

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes		123.000,00	123.000,00	123.000,00		
Outras Despesas Correntes		123.000,00	123.000,00	123.000,00		
Despesas de Capital						
TOTAL		123.000,00	123.000,00	123.000,00		

Balanço elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTEADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORAFABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADETHAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

73.1 - IPML - INST. PREVIDÊNCIA DE LIMEIRA

73.2 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

73.3 - PLANO FINANCEIRO

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA - IPML**

RUA WILSON VITÓRIO COLLETA, 111

JD. MARIA BUCHI MODENEIS

LIMEIRA-SP

Data: 28/03/2023 10:23:11

Usuário: Adriana Ravanhane / 029.***.***-29

(Página: 3 / 3)

CNPJ: 09.626.556/0001-62

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2022

Mês: 12

Sistema CECAM

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes		7.230.893,44	7.230.618,32	275,12	
Pessoal e Encargos Sociais		7.230.037,44	7.229.762,32	275,12	
Outras Despesas Correntes		856,00	856,00		
Despesas de Capital					
TOTAL		7.230.893,44	7.230.618,32	275,12	

Balanço elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTEADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORAFABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADETHAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

73.1 - IPML - INST. PREVIDÊNCIA DE LIMEIRA

73.2 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

73.3 - PLANO FINANCEIRO

**RUA WILSON VITÓRIO COLLETA, 111**

JD. MARIA BUCHI MODENEIS

LIMEIRA-SP

CNPJ: 09.626.556/0001-62
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2022

Mês: 14

Data: 28/03/2023 10:13:52
Usuário: Adriana Ravanhane / 029.***.***-29
(Página: 1 / 4)
Sistema CECAM

	Exercício Atual	Exerc Anterior
ATIVO		
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	640.417,97	6.562.344,34
Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	640.417,97	6.562.344,34
Créditos a Curto Prazo	10.116.562,89	11.405.191,09
Créditos Tributários a Receber	10.116.562,89	11.405.191,09
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	23.908.661,80	
Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo	23.908.661,80	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	675.853.013,44	604.930.227,58
Títulos e Valores Mobiliários		2.249.145,60
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias	-25.104.256,46	-32.158.765,06
Total do Ativo Circulante	710.518.656,10	622.897.763,01
Ativo Não-Circulante		
Ativo Realizável a Longo Prazo	33.430.993,77	81.971.388,90
Créditos a Longo Prazo	33.430.993,77	81.971.388,90
Imobilizado	216.197,69	170.698,88
Bens Móveis	351.886,85	275.979,34
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-135.689,16	-105.280,46
Total do Ativo Não Circulante	33.647.191,46	82.142.087,78
TOTAL DO ATIVO	744.165.847,56	705.039.850,79
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	2.758.178,06	7.230.037,44
Pessoal a Pagar		51.200,17
Benefícios Previdenciários a Pagar	2.758.178,06	7.178.837,27
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		856,00
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo		856,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.383.850,85	1.423.582,62
Valores Restituíveis	2.383.850,85	1.423.582,62
Total do Passivo Circulante	5.142.028,91	8.654.476,06
Passivo Não-Circulante		
Provisões a Longo Prazo	654.081.244,07	675.920.984,08
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	654.081.244,07	675.920.984,08
Total do Passivo Não Circulante	654.081.244,07	675.920.984,08
Patrimônio Líquido		
Resultados Acumulados	84.942.574,58	20.464.390,65
Superávits ou Déficits Acumulados	84.942.574,58	20.464.390,65
Total do Patrimônio Líquido	84.942.574,58	20.464.390,65
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	744.165.847,56	705.039.850,79

Balanço elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTEADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORAFABRÍCIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADETHAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA73.1 - IPML - INST. PREVIDÊNCIA DE LIMEIRA
73.2 - PLANO PREVIDENCIÁRIO
73.3 - PLANO FINANCEIRO

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA - IPML**

RUA WILSON VITÓRIO COLLETA, 111

JD. MARIA BUCHI MODENEIS

LIMEIRA-SP

Data: 28/03/2023 10:13:52

Usuário: Adriana Ravanhane / 029.***.***-29

(Página: 2 / 4)

CNPJ: 09.626.556/0001-62

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2022

Mês: 14

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Sistema CECAM

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	627.776.368,71	598.072.604,54
Ativo Permanente	116.389.478,85	106.967.246,25
Total do Ativo	744.165.847,56	705.039.850,79
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	11.974.121,33	8.777.476,06
Passivo Permanente	656.839.422,13	675.920.984,08
Total do Passivo	668.813.543,46	684.698.460,14
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	75.352.304,10	20.341.390,65

Balanco elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTEADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORAFABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADETHAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

73.1 - IPML - INST. PREVIDÊNCIA DE LIMEIRA

73.2 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

73.3 - PLANO FINANCEIRO

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA - IPML**

RUA WILSON VITÓRIO COLLETA, 111

JD. MARIA BUCHI MODENEIS

LIMEIRA-SP

Data: 28/03/2023 10:13:52

Usuário: Adriana Ravanhane / 029.***.***-29

(Página: 3 / 4)

CNPJ: 09.626.556/0001-62

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2022

Mês: 14

Sistema CECAM

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais		
Outros atos potenciais ativos		
Total dos Atos Potenciais Ativos		
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas		
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		
Obrigações contratuais	313.340,42	388.300,39
Outros atos potenciais passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	313.340,42	388.300,39

Balanço elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTEADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORAFABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADETHAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

73.1 - IPML - INST. PREVIDÊNCIA DE LIMEIRA

73.2 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

73.3 - PLANO FINANCEIRO



INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA - IPML

RUA WILSON VITÓRIO COLLETA, 111

JD. MARIA BUCHI MODENEIS

LIMEIRA-SP

Data: 28/03/2023 10:13:52

Usuário: Adriana Ravanhane / 029.***.***-29

(Página: 4 / 4)

CNPJ: 09.626.556/0001-62

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2022

Mês: 14

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

Sistema CECAM

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exerc Anterior
04.0 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA	615.802.247,38	589.295.128,48
04.6 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	615.802.247,38	589.295.128,48
Total das Fontes de Recursos	615.802.247,38	589.295.128,48

Balanco elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTE

ADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORA

FABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADE

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

73.1 - IPML - INST. PREVIDÊNCIA DE LIMEIRA

73.2 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

73.3 - PLANO FINANCEIRO

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	144.576.937,95	125.831.187,58
Vinculada	144.576.937,95	125.831.187,58
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	144.576.937,95	125.831.187,58
Transferências Financeiras Recebidas (II)	10.016.224,78	9.458.487,64
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	10.016.224,78	9.458.487,64
Recebimentos Extraorçamentários (III)	39.687.174,75	25.369.605,08
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	9.590.270,48	123.000,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		7.230.893,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	30.096.904,27	18.015.711,64
Saldo do Exercício Anterior (IV)	598.072.604,54	565.142.775,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.562.344,34	5.858.290,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	591.510.260,20	559.284.484,36
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	792.352.942,02	725.802.055,49
DISPÊNDIOS		
Despesa Orçamentária (VI)	118.087.826,67	100.350.349,77
Vinculada	118.087.826,67	100.350.349,77
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	118.087.826,67	100.350.349,77
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	9.998.492,28	9.456.311,98
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	9.998.492,28	9.456.311,98
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	36.490.254,36	17.922.789,20
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	123.000,00	9.334,59
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	7.230.618,32	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	29.136.636,04	17.913.454,61
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	627.776.368,71	598.072.604,54
Caixa e Equivalentes de Caixa	640.417,97	6.562.344,34
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	627.135.950,74	591.510.260,20
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	792.352.942,02	725.802.055,49

Balanco elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTEADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORAFABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADETHAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

	Exercício Atual	Exerc. Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	103.356.635,62	92.392.826,87
Contribuições Sociais	103.356.635,62	92.392.826,87
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	11.145.681,94	28.194.073,95
Juros e Encargos de Mora	9.189.984,37	12.985.580,20
Variações Monetárias e Cambiais	0,24	4.226.110,21
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.955.697,33	10.846.817,88
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		135.565,66
Transferências e Delegações Recebidas	10.016.224,78	9.458.487,64
Transferências Intragovernamentais	10.016.224,78	9.458.487,64
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	79.102.027,57	53.116.032,97
Reavaliação de Ativos	79.101.752,45	4.784.192,83
Ganhos com Alienação		44.809.375,93
Ganhos com Incorporação de Ativos		3.406.811,79
Ganhos com Desincorporação de Passivos	275,12	115.652,42
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.039.704.614,13	314.371.375,02
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	1.033.112.747,15	312.162.358,22
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	6.591.866,98	2.209.016,80
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	1.243.325.184,04	497.532.796,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	2.374.597,53	4.726.081,84
Remuneração a Pessoal	2.161.985,85	4.578.313,23
Encargos Patronais	212.611,68	147.768,61
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	106.760.943,04	97.163.208,16
Aposentadorias e Reformas	92.196.208,68	83.009.341,18
Pensões	14.564.734,36	14.153.866,98
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	814.865,29	504.421,95
Uso de Material de Consumo	21.568,25	12.634,82
Serviços	762.888,34	464.856,07
Depreciação, Amortização e Exaustão	30.408,70	26.931,06
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	12.889.323,40	
Juros e Encargos de Mora	4,20	
Variações Monetárias e Cambiais	2.437.608,12	
Transferências e Delegações Concedidas	9.998.492,28	9.456.311,98
Transferências Intragovernamentais	9.998.492,28	9.456.311,98
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	33.352.946,05	74.060.968,64
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	33.352.946,05	74.060.968,64
Tributárias	1.382.825,38	1.254.983,96
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4,94
Contribuições	1.382.825,38	1.254.979,02
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.011.273.007,14	332.970.755,61
Constituição de Provisões	1.011.273.007,14	312.573.540,22
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		20.397.215,39
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	1.178.847.000,11	520.136.732,14
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	64.478.183,93	-22.603.935,69

Balanco elaborado conforme portaria STN

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTE

ADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORA

FABRÍCIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADE

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC 1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	1.326.007.552,36	551.966.534,56
Receitas Derivadas e Originárias	144.576.937,95	125.831.187,58
Transferências Correntes Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	1.181.430.614,41	426.135.346,98
DESEMBOLSOS	1.251.340.514,88	530.899.570,92
Pessoal e Demais Despesas	115.775.267,00	92.984.059,62
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	1.135.565.247,88	437.915.511,30
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	74.667.037,48	21.066.963,64
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	75.907,51	21.731,30
Aquisição de Ativo Não Circulante	75.907,51	21.731,30
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-75.907,51	-21.731,30
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	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)	74.591.129,97	21.045.232,34
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	6.562.344,34	595.102.404,21
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	640.417,97	633.149.474,30

LIMEIRA, 31 de Dezembro de 2022

EDILSON RINALDO MERLI
CPF 032.159.018-03
SUPERINTENDENTE

ADRIANA SANTOS B. RAVANHANE
CRC1SP258202/0-0
CONTADORA

FABRICIO FERREIRA ESPINATO
CPF 075.511.447-73
DIRETOR DE GESTÃO FIN. CONTABILIDADE

THAIS OLIVEIRA SERPA SANTOS
CRC1SP2680170-5
ANALISTA CONTÁBIL FINANCEIRA



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.

O IPML tem por finalidade:

- I. Administrar o Instituto de Previdência Municipal de Limeira — IPML;
- II. Aplicar os recursos econômico-financeiros do Regime Próprio de Previdência Social;
- III. Executar a política de benefícios estabelecidos no Regime Próprio de Previdência Social;
- IV. Elaborar as propostas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social;
- V. Desenvolver e operacionalizar a sua estrutura administrativa;
- VI. Executar outras finalidades destinadas à consecução dos seus objetivos.

2- Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

Os registros contábeis do exercício de 2022 do IPML foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado, fornecido pela empresa CECAM – Consultoria Econômica, Contábil e Administrativa Municipal Ltda, localizada em Barueri 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 dos Fluxos 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	407.272,25
Plano Financeiro	135.123,46
Reserva Administrativa	98.022,26
TOTAL	640.417,97

b) Créditos a Curto Prazo

Compreende a Contribuição Patronal e do Servidor Ativo a receber no mês de janeiro de 2023, relativos ao mês de dezembro de 2022.

Órgãos Municipais	Patronal (R\$)	Servidor Ativo (R\$)	TOTAL (R\$)
Prefeitura Municipal	6.306.112,93	3.475.026,03	9.781.138,96
Ceprosom	203.982,51	114.290,21	318.272,72
IPML	10.994,36	6.156,85	17.151,21
TOTAL	6.521.089,80	3.595.473,09	10.116.562,89

c) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados abrangem os valores dos Acordos e Parcelamentos de Contribuições com previsão de recebimento em até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas Pagas	Saldo Residual (R\$)
0064/2011	01/04/2011	Previdenciário	136/240	2.437.608,12
1381/2018	18/12/2018	Financeiro	49/60	7.801.152,04

0692/2019	06/09/2019	Financeiro	40/60	1.677.198,12
0776/2019	04/12/2019	Financeiro	39/60	1.674.356,52
0894/2019	04/12/2019	Financeiro	37/60	1.342.582,68
0911/2019	16/12/2019	Financeiro	37/60	4.471.130,28
0227/2020	12/03/2020	Financeiro	33/60	2.032.235,40
0492/2020	01/10/2020	Financeiro	27/60	1.011.765,60
0493/2020	02/10/2020	Previdenciário	27/60	770.368,08
0633/2020	11/12/2020	Financeiro	24/60	389.139,84
0634/2020	11/12/2020	Previdenciário	24/60	301.125,12
TOTAL				23.908.661,80

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 85,83% do total da carteira de investimentos e por aplicações em Renda Variável, que representam 14,17% da carteira. As aplicações são realizadas em conformidade com o estabelecido pela Resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2.022.

As aplicações estão distribuídas da seguinte maneira.

	Em R\$
Plano Previdenciário	567.118.409,66
Plano Financeiro	81.568.405,47
Reserva Administrativa	27.166.198,31
TOTAL	675.853.013,44

O valor registrado em Ajustes de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias refere-se às aplicações em fundos que tiveram seus ativos reavaliados e 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 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\$)
0064/2011	01/04/2011	Previdenciário	104	18.688.329,62
0692/2019	06/09/2019	Financeiro	20	1.118.131,80
0776/2019	04/12/2019	Financeiro	21	1.255.767,44
0894/2019	04/12/2019	Financeiro	23	1.230.700,50
0911/2019	16/12/2019	Financeiro	23	4.098.536,20
0227/2020	12/03/2020	Financeiro	27	2.540.293,98
0492/2020	01/10/2020	Financeiro	33	1.770.589,80
0493/2020	02/10/2020	Previdenciário	33	1.348.144,42
0633/2020	11/12/2020	Financeiro	36	778.250,02
0634/2020	11/12/2020	Previdenciário	36	602.249,99
TOTAL				33.430.993,77

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	66,85	6.583,78
Outras Maq.,Aparelhos, Equip.e Ferramentas	29.453,87	220,96	21.669,32
Equipamentos de Proc. de Dados	67.768,24	1.016,57	24.121,80
Aparelhos e Utensílios Domésticos	6.526,92	48,98	3.687,50
Máquinas e Utensílios de Escritório	2.398,00	17,98	2.362,04
Mobiliário em Geral	171.649,70	1.286,68	132.167,99
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto.	4.739,00	53,10	1.805,26
Veículos de Tração Mecânica	59.500,00	297,50	23.800,00
TOTAL	351.886,85	3.008,62	216.197,69

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) Demais Obrigações a Curto Prazo

Constituído por obrigações com terceiros, objeto de retenção nos pagamentos efetuados, tais como: Fornecedores, IRRF.

Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assistenc. a Pagar a Curto Prazo	R\$ 2.758,178, 06
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 2.383.850,85
TOTAL	R\$ 5.142.028,91

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\$ 654.081.244,07
TOTAL	R\$ 654.081.244,07

Abaixo segue planilha da Provisão Matemática elaborada pelo Atuário.

OP	Conta	Descrição	R\$
		Ativo Plano Financeiro	81.568.405,48
		Ativo Plano Previdenciário	572.512.838,58

		Ativo Real	654.081.244,06
C	2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	654.081.244,06
C		PLANO FINANCEIRO	81.568.405,48
C	2.2.7.2.1.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	81.568.405,48
C	2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	677.180.820,88
D	2.2.7.2.1.01.02	Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03	Contribuições do Inativo	(46.870.914,29)
D	2.2.7.2.1.01.04	Contribuições do Pensionista	(1.967.089,05)
D	2.2.7.2.1.01.05	Compensação Previdenciária	(47.334.960,47)
D	2.2.7.2.1.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira	(499.439.451,59)
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	1.489.269.213,43
D	2.2.7.2.1.02.02	Contribuições do Ente	(169.446.245,49)
D	2.2.7.2.1.02.03	Contribuições do Ativo	(103.141.196,83)
D	2.2.7.2.1.02.04	Compensação Previdenciária	(104.099.887,49)
D	2.2.7.2.1.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira	(1.112.581.883,62)
C		PLANO PREVIDENCIÁRIO	572.512.838,58
C	2.2.7.2.1.03.00	Provisões para Benefícios Concedidos	657.473.747,88
C	2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	889.238.576,10
D	2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	(26.201.811,83)
D	2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	(1.127.018,71)
D	2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	(204.435.997,68)
C	2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	(87.551.767,44)
C	2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	840.398.943,19
D	2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	(428.568.376,16)
D	2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	(306.174.618,54)
D	2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	(193.207.715,93)
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	2.590.858,14
C	2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	2.590.858,14
RESULTADO ATUARIAL			-

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.

Conforme quadro abaixo o Resultado do IPML em 31 de dezembro de 2.022 foi de R\$ 64.478.183,93.

	Resultado do Exercício (R\$)	Resultado Acumulado (R\$)	TOTAL (R\$)
Patrimônio Líquido	64.478.183,93	20.464,390, 65	84.942.574,58

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 2022.

Receitas Orçamentárias	Prevista (R\$)	Arrecadada (R\$)	Saldo (R\$)
Receitas Correntes	192.830.000,00	144.576.937,95	-48.253.062,05
Receitas de Capital	00,00	0,00	0,00
Total	192.830.000,00	144.576.937,95	-48.253.062,05

b) Execução do Orçamento da Despesa

O quadro abaixo mostra de forma resumida o resultado da execução do orçamento da despesa no exercício de 2022:

Despesas Orçamentárias	Fixada (R\$)	Empenhadas (R\$)	Saldo (R\$)
Despesas Correntes	129.180.000,00	118.011.919,16	11.168.080,84

Despesas de Capital	11.000.000,00	75.907,51	10.924.092,49
Reserva de Contingências	650.000,00	00,00	650.000,00
Total	140.830.000,00	118.087.826,67	22.742.173,33

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	144.576.937,95	118.087.826,67	26.489.111,28

Conforme o quadro acima a diferença entre as receitas arrecadas e as despesas empenhadas gerou Superávit Orçamentário em 2022 no valor de R\$ 26.489.111,28.

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 2022 foi de R\$ 29.703.764,17.

	Em R\$
Receitas Orçamentárias	144.576.937,95
(+) Transferências Financeiras Recebidas	10.016.224,78
(+) Recebimentos Extraorçamentários	39.687.174,75
(-) Despesa Orçamentária	-118.087.826,67
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-9.998.492,28
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-36.490.254,36
(=) resultado do exercício	29.703.764,17

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. No ano de 2022 o IPML apresentou saldo de Variação Patrimonial de R\$ 64.478.183,93.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	EXERCÍCIO ATUAL (R\$)	EXERCÍCIO ANTERIOR (R\$)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
CONTRIBUIÇÕES	103.356.635,62	92.392.826,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.145.681,94	28.194.073,95

FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	10.016.224,78	9.458.487,64
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	79.102.027,57	53.116.032,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.039.704.614,13	314.371.375,02
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.243.325.184,04	497.532.796,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	2.374.597,53	4.726.081,84
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	106.760.943,04	97.163.208,16
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	814.865,29	504.421,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	12.889.323,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	9.998.492,28	9.456.311,98
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	33.352.946,05	74.060.968,64
TRIBUTARIAS	1.382.825,38	1.254.983,96
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.011.273.007,14	332.970.755,61
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.178.847.000,11	520.136.732,14
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	64.478.183,93	-22.603.935,69

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.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos		
Receita de Contribuições	131.560.589,56	108.557.402,53
Receita Patrimonial	0,00	114.613,50
Remuneração das Disponibilidades	1.955.697,33	10.846.817,88
Outras Receitas Derivadas e Originárias	11.060.651,06	6.312.353,67
Transferências correntes recebidas	10.016.224,78	9.458.487,64
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	115.775.267,00	92.984.059,62
Transferências concedidas	9.998.492,28	9.456.311,98
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	28.819.403,45	32.849.303,62

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	75.907,51	21.731,30
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-75.907,51	-21.731,30

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA – IPML

CNPJ: 09.626.556/0001-62



GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	28.743.495,94	32.827.572,32
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	6.562.344,34	5.858.290,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Inicial	591.510.260,20	559.284.484,36
Caixa e Equivalente de caixa final	640.417,97	6.562.344,34
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Inicial	627.135.950,74	591.510.260,20

Fabricao Ferreira Espinato
Diretor de Gestão Financeira
e de Contabilidade

Adriana Santos Bastos Ravanhane
Contadora Previdenciária
CRC1SP258202/O-0