



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 12 - Balanco Orcamentario

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

28/03/2025

Pagina 1

RECEITAS ORCAMENTARIAS	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	210.500.000,00	210.527.200,00	224.185.850,92	13.658.650,92
contribuicoes	156.139.400,00	156.139.600,00	157.565.471,61	1.425.871,61
contribuicoes sociais	156.139.400,00	156.139.600,00	157.565.471,61	1.425.871,61
receita patrimonial	46.835.600,00	46.835.600,00	42.855.346,41	-3.980.253,59
valores mobiliarios	46.835.600,00	46.835.600,00	42.855.346,41	-3.980.253,59
outras receitas correntes	7.525.000,00	7.552.000,00	23.765.032,90	16.213.032,90
indenizacoes, restituicoes e ressarcimentos	0,00	27.000,00	62.222,81	35.222,81
demais receitas correntes	7.525.000,00	7.525.000,00	23.702.810,09	16.177.810,09
Subtotal das Receitas (I)	210.500.000,00	210.527.200,00	224.185.850,92	13.658.650,92
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)	210.500.000,00	210.527.200,00	224.185.850,92	13.658.650,92
DEFICIT (IV)	0,00	0,00	0,00	
TOTAL (V) = (III + IV)	210.500.000,00	210.527.200,00	224.185.850,92	
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CREDITOS ADICIONAIS)	0,00			
superativ financeiro	0,00			
reabertura de creditos adicionais	0,00			

CN-SIFPM

IPML

INSTITUTO DE PREVIDENCIA

Município de Limeira

MUNICIPIO DE LIMEIRA

INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 12 - Balanco Orcamentario

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

28/03/2025

Pagina2

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	181.078.182,00	191.605.182,00	173.168.386,01	172.866.950,94	159.605.360,04	18.436.795,99
pessoal e encargos sociais	173.737.682,00	183.764.682,00	170.213.492,82	170.213.492,82	156.955.655,92	13.551.189,18
juros e encargos da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras despesas correntes	7.340.500,00	7.840.500,00	2.954.893,19	2.653.458,12	2.649.704,12	4.885.606,81
DESPESAS DE CAPITAL	8.700.000,00	8.200.000,00	17.969,80	17.969,80	17.969,80	8.182.030,20
investimentos	3.700.000,00	3.700.000,00	17.969,80	17.969,80	17.969,80	3.682.030,20
inversoes financeiras	5.000.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.150.000,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	2.150.000,00
RESERVA DO RPPS	18.571.818,00	8.544.818,00	0,00	0,00	0,00	8.544.818,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	210.500.000,00	210.500.000,00	173.186.355,81	172.884.920,74	159.623.329,84	37.313.644,19
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 mobiliária	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)	210.500.000,00	210.500.000,00	173.186.355,81	172.884.920,74	159.623.329,84	37.313.644,19
SUPERAVIT (IX)	0,00	27.200,00	50.999.495,11			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	210.500.000,00	210.527.200,00	224.185.850,92			

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 28 de MARCO de 2025, as 09h05.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO

SUPERINTENDENTE

CPF-305.804.728-25

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/2024 A DEZEMBRO/2024

28/03/2025

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	262.692,55	301.435,07	262.647,55	262.647,55	45,00	301.435,07
pessoal e encargos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
juros e encargos da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras despesas correntes	262.692,55	301.435,07	262.647,55	262.647,55	45,00	301.435,07
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	262.692,55	301.435,07	262.647,55	262.647,55	45,00	301.435,07

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 28 de MARCO de 2025, as 09h06.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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/2024 A DEZEMBRO/2024

28/03/2025

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	11.247.664,78	13.261.590,90	11.243.129,33	4.535,45	13.261.590,90
pessoal e encargos sociais	11.244.144,78	13.257.836,90	11.239.609,33	4.535,45	13.257.836,90
juros e encargos da divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
outras despesas correntes	3.520,00	3.754,00	3.520,00	0,00	3.754,00
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	11.247.664,78	13.261.590,90	11.243.129,33	4.535,45	13.261.590,90

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 28 de MARCO de 2025, as 09h06.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO

SUPERINTENDENTE

CPF-305.804.728-25

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 - Balanco Patrimonial

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

Pagina 1

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	900.420.161,07	850.662.895,05	PASSIVO CIRCULANTE	19.983.076,30	18.407.763,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.802.775,21	568.860,07	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTE	16.050.809,22	15.384.087,76
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	33.679.985,78	34.006.302,76	pessoal a pagar	2.903.233,34	4.244.616,67
creditos previdenciarios a receber a curto prazo	31.024.577,35	31.568.694,64	beneficios previdenciarios a pagar	13.147.575,88	11.139.471,09
outros creditos a receber e valores a curto prazo	2.655.408,43	2.437.608,12	ADIANTEAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CUR	3.932.267,08	3.023.675,31
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRA	854.934.662,92	816.087.732,22	valores restituiveis	3.928.513,08	3.020.155,31
fundos de investimentos	919.632.098,12	859.042.993,79	outras obrigacoes a curto prazo	3.754,00	3.520,00
(-) ajuste de perdas de investimentos e aplicacoes	-64.697.435,20	-42.955.261,57			
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPAD	2.737,16	0,00			
premios de seguros a apropriar	2.737,16	0,00			
ATIVO NAO-CIRCULANTE	25.846.006,96	18.990.908,16	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	877.378.206,77	819.025.583,03
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	25.671.477,10	18.785.615,85	PROVISOES A LONGO PRAZO	877.378.206,77	819.025.583,03
creditos a longo prazo	25.671.477,10	18.785.615,85	provisoes matematicas previdenciarias longo prazo	877.378.206,77	819.025.583,03
divida ativa nao tributaria (p)	13.813.113,38	16.250.721,50			
creditos previdenciarios do rpps	11.858.363,72	2.534.894,35			
IMOBILIZADO	174.529,86	205.292,31			
bens moveis	362.639,92	370.744,85			
(-) depreciacao, exaustao e amortizacao acumuladas	-188.110,06	-165.452,54			
			TOTAL DO PASSIVO	897.361.283,07	837.433.346,10
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			ESPECIFICACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	28.904.884,96	32.220.457,11
			resultado do exercicio	-3.315.572,15	-52.722.117,47
			resultado de exercicios anteriores	32.220.457,11	84.942.574,58
			TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	28.904.884,96	32.220.457,11
TOTAL	926.266.168,03	869.653.803,21	TOTAL	926.266.168,03	869.653.803,21

CN-SIFPM



MUNICIPIO DE LIMEIRA

INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 14 - Balanco Patrimonial

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

Pagina2

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO	857.831.354,48	785.790.534,70	PASSIVO FINANCEIRO	17.491.539,05	14.530.512,64
ATIVO PERMANENTE	68.434.813,55	83.863.268,51	PASSIVO PERMANENTE	880.171.179,09	823.165.526,01
SALDO PATRIMONIAL				28.603.449,89	31.957.764,56

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSACAO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Atos Potenciais Ativos			Atos Potencias Passivos		

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

Pagina 1

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.802.775,21	568.860,07	R.P. Processados/ Nao Proc em Liquidacao e Nao Proc a Pagar	17.190.103,98	14.267.820,09
Creditos e Valores	217.800,31		Pessoal a Pagar	110.261,02	104.673,69
Investimentos e Aplicacoes Temporarias	845.810.778,96	785.221.674,63	Beneficios Previdenciarios	13.147.575,88	11.139.471,09
			Demais Obrigacoes	3.932.267,08	3.023.675,31
			Restos a Pagar nao Processados	301.435,07	262.692,55
TOTAL	857.831.354,48	785.790.534,70	TOTAL	17.491.539,05	14.530.512,64

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 12h16.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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

CN-SIFPM

IPML

INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA

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/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

Pagina1

ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	PASSIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Creditos e Valores	59.133.662,57	52.791.918,61	Pessoal a Pagar	2.792.972,32	4.139.942,98
Investimentos e Aplicacoes Temporarias	9.123.883,96	30.866.057,59	Provisoes	877.378.206,77	819.025.583,03
VPD Pagas Antecipadamente	2.737,16		Resultado Diferido		
Imobilizado	174.529,86	205.292,31			
TOTAL	68.434.813,55	83.863.268,51	TOTAL	880.171.179,09	823.165.526,01

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO

SUPERINTENDENTE

CPF-305.804.728-25

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 C - Quadro do Superavit / Deficit Financeiro
Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

FONTES DE RECURSOS			Exercicio Atual	Exercicio Anterior
01	1100000	GERAL	2.943.574,13	2.943.574,13
04	6000000	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	22.430.823,12	0,00
04	6000001		0,00	22.430.823,12
04	6010000	RPPS - PLANO FINANCEIRO	99.671.151,01	84.568.886,65
04	6020000	RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO	671.436.395,18	619.823.819,37
04	6030000	REC. VINC. RPPS - PLANO PREV. - P. EXEC MUNICIPAL	34.384.312,94	22.284.095,77
04	6040000	REC. VINC. RPPS - PLANO PREV. - P. LEG MUNICIPAL	5.231.996,16	2.462.162,61
04	6050000	REC. VINC. RPPS - PLANO FIN. - P. EXEC MUNICIPAL	6.652.644,41	17.817.617,37
04	6060000	REC. VINC. RPPS - PLANO FIN. - P. LEG MUNICIPAL	206.604,28	212.902,62
04	6900000	RPPS - TAXA ADMINISTRACAO	-2.532.270,41	-1.248.769,90
19	1900000	MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS GERAL	-85.415,39	-35.089,68
TOTAL GERAL			840.339.815,43	771.260.022,06

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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

CN-SIFPM

CONAM



IPML
Instituto de Previdência Municipal de Limeira

MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 13 - Balanco Financeiro

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

Pagina1

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	VALOR		TITULOS	VALOR	
RECEITA ORCAMENTARIA	224.185.850,92	224.185.850,92	DESPESA ORCAMENTARIA	173.186.355,81	173.186.355,81
Ordinaria			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			Regime Proprio de Previdencia		
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	Transferencias Especiais dos Estados/Uniao			
(-) Deducoes da Receita Orcamentaria					
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		50.325,71
RECEBIMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS			PAGAMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS		
RESTOS A PAGAR	13.563.025,97		RESTOS A PAGAR	11.505.776,88	
Inscritos no Periodo			Liquidados no Periodo		
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	16.846.283,04		SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	16.241.628,02	
Inscritos no Periodo			Liquidados no Periodo		
DEPOSITOS	35.670.522,48	66.079.831,49	DEPOSITOS	17.458.576,52	45.205.981,42
Recebidos no Periodo			Restituicoes no Periodo		
OUTRAS MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS	833.938.737,33	834.507.597,40	OUTRAS MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS	894.527.841,66	906.330.616,87
Recebidos no Periodo - Conforme Anexo 13-A			Restituicoes no Periodo - Conforme Anexo 13-A		
SALDO EM ESPECIE DO EXERCICIO ANTERIOR			SALDO EM ESPECIE PARA O EXERCICIO SEGUINTE		
DISPONIVEL			DISPONIVEL		
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL			DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL		
Caixa	568.860,07		Caixa	11.802.775,21	
Bancos conta Movimento			Bancos conta Movimento		
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	833.938.737,33	834.507.597,40	Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	894.527.841,66	906.330.616,87
Investimentos e Aplicacoes Temporarias a Curto Prazo			Investimentos e Aplicacoes Temporarias a Curto Prazo		
TOTAL		1.124.773.279,81	TOTAL		1.124.773.279,81

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARÇO de 2025, as 11h45.
LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024



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 Extraorcamementarias" do Balanco Financeiro

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

TITULOS	RECEITA	DESPESA
DEPOSITOS	16.846.283,04	16.241.628,02
outros depositos	16.846.283,04	16.241.628,02
OUTRAS MOVIMENTACOES EXTRAORCAMENTARIAS	35.670.522,48	17.458.576,52
sindicatos / entidades representativas de classe	207.174,26	197.198,81
pensao alimenticia	242.489,13	242.489,13
contribuicoes previdenciarias - rpps	1.106,77	1.054,86
emprestimos e financiamentos consignados	9.334.362,36	9.334.362,36
inss - ativo civil	48.089,22	47.989,25
outros consignatarios	7.685.185,57	7.391.686,28
imposto s/ servicos de qualquer natureza - issqn	152,26	76,13
salario-maternidade	24.104,25	24.104,25
outros creditos financeiros de curto prazo	0,00	217.800,31
outros creditos a receber	1.815,14	1.815,14
ganhos/perdas com investimentos do rpps	18.126.043,52	0,00
TOTAL	52.516.805,52	33.700.204,54

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 11h45.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO

SUPERINTENDENTE

CPF-305.804.728-25

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 15 - Demonstracao das Variacoes Patrimoniais
Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

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	9.438.562,09	22.385.147,77
			remuneracao a pessoal	9.111.275,15	9.505.763,74
			encargos patronais	284.876,29	12.832.553,94
			beneficios a pessoal	42.410,65	46.830,09
CONTRIBUICOES	162.745.128,76	213.970.042,66	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	163.592.493,35	151.131.230,47
contribuicoes sociais	162.745.128,76	213.970.042,66	aposentadorias e reformas	144.257.344,54	131.943.723,87
			pensoes	19.335.148,81	19.187.506,60
			USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	606.929,91	808.869,58
			uso de material de consumo	15.641,85	31.909,38
			servicos	557.989,14	742.921,48
			depreciacao, amortizacao e exaustao	33.298,92	34.038,72
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	50.798.870,80	12.947.693,48	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	783,61
juros e encargos de mora	7.866.565,30	12.044.799,07	juros e encargos de mora	0,00	783,61
remuneracao de depositos bancarios e aplicacoes fi	42.763.132,97	902.894,41			
outras variacoes patrimoniais aumentativas - finan	169.172,53	0,00			
			TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	50.325,71	35.446,50
			transferencias intragovernamentais	50.325,71	35.446,50
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS	83.220.830,04	119.587.291,58	DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE	105.748.276,68	69.686.893,41
reavaliacao de ativos	79.080.887,06	114.515.428,32	reavaliacao, reducao a valor recuperavel e ajuste	100.742.551,18	21.591.171,72
ganhos com desincorporacao de passivos	4.139.942,98	5.071.863,26	desincorporacao de ativos	5.005.725,50	48.095.721,69
			TRIBUTARIAS	2.297.326,87	1.928.338,35
			impostos, taxas e contribuicoes de melhoria	386,80	345,43
			contribuicoes	2.296.940,07	1.927.992,92
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.980.643.120,85	371.586.350,55	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.998.989.607,99	524.836.786,05
resultado positivo de participacoes	92.213,44	5.847,99	vpd de constituicao de provisoes	3.998.971.787,64	517.446.963,95
reversao de provisoes e ajustes de perdas	3.958.664.697,91	352.502.624,99	diversas variacoes patrimoniais diminutivas	17.820,35	7.389.822,10
diversas variacoes patrimoniais aumentativas	21.886.209,50	19.077.877,57			
TOTAL DAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.277.407.950,45	718.091.378,27	TOTAL DAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.280.723.522,60	770.813.495,74
RESULTADO PATRINONIAL DO EXERCICIO (DEFICIT)	3.315.572,15	52.722.117,47	RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCICIO (SUPERAVIT)	0,00	0,00
TOTAL GERAL	4.280.723.522,60	770.813.495,74	TOTA GERAL	4.280.723.522,60	770.813.495,74



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 15 - Demonstracao das Variacoes Patrimoniais

Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

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	17.969,80	18.858,00	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 27 de MARCO de 2025, as 11h45.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

Pagina 1

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	276.702.656,44	334.657.355,19
Receitas Derivadas e Originarias	224.185.850,92	192.633.991,59
Transferencias Correntes Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	52.516.805,52	142.023.363,60
DESEMBOLSOS	204.861.667,17	176.624.331,20
Pessoal e Demais Despesas	171.111.136,92	148.290.772,47
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00
Transferencias Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	33.750.530,25	28.333.558,73
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	71.840.989,27	158.033.023,99
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	17.969,80	18.858,00
Aquisicao de Ativo Nao Circulante	17.969,80	18.858,00
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)	-17.969,80	-18.858,00
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)	71.823.019,47	158.014.165,99
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	834.507.597,40	676.493.431,41
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	906.330.616,87	834.507.597,40

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARÇO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024



MUNICIPIO DE LIMEIRA
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE LIMEIRA-IPML

Anexo 18 A - Quadro de Receitas Derivadas e Originarias
Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		
Receita Tributaria	0,00	0,00
Receita de Contribuicoes	157.565.471,61	167.871.768,40
Receita Patrimonial	92.213,44	2.949.422,12
Receita Agropecuaria	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Servicos	0,00	0,00
Remuneracao das Disponibilidades	42.763.132,97	902.894,41
Outras Receitas Derivadas e Originarias	23.765.032,90	20.909.906,66
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS	224.185.850,92	192.633.991,59

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO

SUPERINTENDENTE

CPF-305.804.728-25

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 B - Quadro de Transferencias Recebidas e Concedidas
Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

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	50.325,71	35.446,50
Outras Transferencias Concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	50.325,71	35.446,50

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARÇO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO

SUPERINTENDENTE

CPF-305.804.728-25

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 C - Quadro de Desembolso de Pessoal e Demais Despesas por Funcao
Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

TITULOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciaria	0,00	0,00
Essencial a Justica	0,00	0,00
Administracao	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Seguranca Publica	0,00	0,00
Relacoes Exteriores	0,00	0,00
Assistencia Social	0,00	0,00
Previdencia Social	171.111.136,92	148.290.772,47
Saude	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educacao	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitacao	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestao Ambiental	0,00	0,00
Ciencia e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organizacao Agraria	0,00	0,00
Industria	0,00	0,00
Comercio e Servicos	0,00	0,00
Comunicacoes	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Funcao	171.111.136,92	148.290.772,47

Demonstrativo gerado pelo Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais - CN-SIFPM, em 27 de MARCO de 2025, as 11h46.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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 D - Quadro de Juros e Encargos da Divida
Periodo de Referencia: JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

27/03/2025

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 27 de MARÇO de 2025, as 11h47.

LIMEIRA, 31 de DEZEMBRO de 2024

ALINE RIBEIRO PINHO
SUPERINTENDENTE
CPF-305.804.728-25

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 - Contexto

O Instituto de Previdência Municipal de Limeira (IPML) foi criado pela Lei Complementar Municipal 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.

A Lei Complementar Municipal nº 855 de 02/01/2020 dispôs sobre a reorganização do quadro de pessoal do IPML, sendo que a mesma teve dispositivos alterados pelas Leis Complementares Municipais nº 884/2021, 889/2021, 916/2022 e mais recentemente pela Lei Complementar Municipal nº 940 de 29 de novembro de 2023.

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 estabelecidas 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 2024 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) nº 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, que 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 recursos financeiros de alta liquidez e baixo risco, disponíveis para uso imediato, ou seja, os valores registrados em conta corrente bancária e compreendidos pelas seguintes contas:

BANCO CONTA MOVIMENTO	SALDO (R\$)
Plano Previdenciário	5.734.451,31
Plano Financeiro	5.836.417,34
Reserva Administrativa	231.906,56
TOTAL	11.802.775,21

b) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Composto da seguinte maneira:

b.1) Compensação Previdenciária

A compensação previdenciária no RPPS é um ajuste financeiro entre regimes de previdência social, isto é, entre o RGPS (Regime Geral de Previdência Social) e o RPPS (Regime Próprio de Previdência Social). O regime que concede o benefício é ressarcido pelos regimes anteriores

pelos períodos de contribuição utilizados. A compensação é realizada através do sistema COMPREV, que é administrado pela Secretaria do Ministério da Previdência Social.

A compensação previdenciária é fundamental para a sustentabilidade financeira dos RPPS, assegurando que os custos dos benefícios concedidos com tempo de contribuição em outros regimes sejam devidamente compartilhados.

Os valores referentes a Novembro/2024 serão recebidos em Janeiro/2025 e da referencia Dezembro/2024 serão recebidos em Fevereiro/2025.

COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	SALDO (R\$)
Comprev Ref. Novembro/2024	1.152.928,10
Comprev Ref. Dezembro/2024	2.123.040,13
TOTAL	3.275.968,23

b.2) Contribuição Patronal e Servidores

A contribuição patronal é aquela que é paga pelos órgãos municipais, corresponde a 25% da Remuneração Bruta da folha de pagamento dos servidores efetivos. A Contribuição dos Servidores correspondente a 14% da remuneração dos Servidores Ativos e dos Segurados. Ambas são repassadas ao IPML e constituem fonte de receitas para pagamento dos benefícios previdenciários aos segurados e a seus dependentes.

Os valores abaixo são relativos a dezembro de 2024 e deverão ser recebidos em janeiro de 2025.

Órgãos Municipais	Patronal (R\$)	Servidor Ativo (R\$)	TOTAL (R\$)
Prefeitura Municipal	7.252.823,57	4.061.758,99	11.314.402,56
Prefeitura Municipal (13º)	6.722.605,90	3.764.656,18	10.487.262,08
Ceprosom	273.648,63	153.243,23	426.891,86
IPML (13º)	13.165,17	7.372,50	20.537,67
TOTAL	14.249.078,10	7.979.478,40	22.249.094,17

b.3) Parcelamentos de Contribuições Previdenciárias

Os saldos registrados abrangem os valores dos Acordos e Parcelamentos de Contribuições Patronais, cuja previsão de recebimento é em até doze meses da data das demonstrações contábeis. Sendo que em 2024 foram realizados novos parcelamentos, conforme Termos nº 0466/2024, 0471/2024, 0601/2024 e 0603/2024, tais parcelamentos foram solicitados pela Prefeitura Municipal de Limeira, provenientes das Contribuições Patronais referentes às competências de Outubro e Novembro/2024.

Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas Pagas	Saldo Residual (R\$)
0227/2020	12/03/2020	Financeiro	57/60	508.058,85
0492/2020	01/10/2020	Financeiro	51/60	758.824,20
0493/2020	02/10/2020	Previdenciário	51/60	577.776,06
0633/2020	11/12/2020	Financeiro	48/60	389.139,84
0634/2020	11/12/2020	Previdenciário	48/60	301.125,12
0466/2024	03/12/2024	Previdenciário	00/60	921.508,92
0471/2024	03/12/2024	Financeiro	00/60	566.110,92
0601/2024	27/12/2024	Previdenciário	00/60	918.672,84
0603/2024	27/12/2024	Financeiro	00/60	558.298,20
TOTAL				5.499.514,95

b.4) Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados abrangem o Acordo de Parcelamento realizado em 2011, originado pela Reversão dos Imóveis que haviam sido transferidos ao Instituto de Previdência Municipal, conforme Lei Complementar Municipal 511/2009 e ainda o valor referente ao pagamento em duplicidade do processo nº 0016752-96.2019.8.26.0320/0003, trata-se de Precatório, sendo que foi requerido ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo a devolução do valor pago indevidamente.

Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas Pagas	Saldo Residual (R\$)
0064/2011	01/04/2011	Previdenciário	160/240	2.437.608,12
Precatórios a Receber				217.800,31
TOTAL				2.655.408,43

c) Investimentos e Aplicações Temporárias em 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.

PLANO	Em R\$
Plano Previdenciário	703.972.290,83
Plano Financeiro	108.877,850,85
Reserva Administrativa	42.084.521,24
TOTAL	854.934.662,92

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 dos quais 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 tem 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 bens e direitos que poderão ser convertidos, utilizados ou alienados em um período superior a um ano da data do balanço patrimonial.

Conforme demonstrado abaixo, o Ativo Realizável a Longo Prazo do IPML é composto pelos valores dos novos Acordos de Parcelamentos de Contribuição Patronal, competência Outubro/2024 e Novembro/2024 e ainda pelo saldo remanescente do parcelamento celebrado em 2011.

Parcelamentos	Firmado em	Plano	Parcelas a pagar	Saldo Residual (R\$)
0466/2024	03/12/2024	Previdenciário	60	3.686.035,68
0471/2024	03/12/2024	Financeiro	60	2.264.443,68
0601/2024	27/12/2024	Previdenciário	60	3.674.691,56
0603/2024	27/12/2024	Financeiro	60	2.233.192,80
0064/2011	01/04/2011	Previdenciário	68	13.813.113,38
TOTAL				25.671.477,10

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	4.871,38	4.979,74
Máquinas e Equipamentos Gráficos	15.770,00	78,85	15.691,15
Outras Maq. Aparelhos, Equip.e Ferramentas	30.320,87	13.191,57	17.129,30
Equipamentos de Proc. de Dados	58.108,51	46.688,66	9.419,85

Aparelhos e Utensílios Domésticos	8.102,92	4.182,49	3.920,43
Máquinas e Utensílios de Escritório	4.597,80	533,48	4.064,32
Mobiliário em Geral	171.649,70	70.358,07	101.291,63
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto.	4.739,00	3.365,56	1.373,44
Veículos de Tração Mecânica	59.500,00	42.840,00	16.660,00
TOTAL	362.639,92	188.110,06	174.529,86

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 representam as obrigações e dívidas do IPML com vencimento ou exigibilidade dentro do período de até doze meses após a data do balanço patrimonial. Em outras palavras, são os compromissos financeiros de curto prazo que serão liquidados em um futuro próximo.

O passivo Circulante do Instituto de Previdência de Limeira é composto por Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias 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 e Previdenciárias

Corresponde à folha de pagamento dos servidores do Instituto de Previdência Municipal, Encargos, precatórios judiciais a pagar e os valores dos Benefícios Previdenciários a Pagar, referentes ao mês de dezembro/2024.

	Em R\$
Folha Instituto de Previdência Municipal	110.261,02
Precatórios	2.792.972,32
Benefícios Previdenciários a Pagar – Plano Previdenciário	6.602.072,75
Benefícios Previdenciários a Pagar – Plano Financeiro	6.545.503,13
TOTAL	16.050.809,22

a) 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.

	Em R\$
Valores Restituíveis	3.928.513,08
Outras Obrigações a Curto Prazo	3.520,00
TOTAL	3.932.267,08

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, que são calculadas atuarialmente, levando em consideração fatores como a expectativa de vida dos beneficiários, as taxas de juros, as projeções salariais e outras premissas demográficas e econômicas.

Esses cálculos indicam se os recursos acumulados e as contribuições futuras são suficientes para cobrir as obrigações previdenciárias a longo prazo, sendo essenciais para avaliação da saúde financeira e da sustentabilidade do regime.

O Artigo 26, da Portaria MTP nº 1.467/2022, estabelece que na Avaliação Atuarial anual seja calculado o valor das Provisões Matemáticas Previdenciárias e que o valor apurado seja registrado nas demonstrações contábeis e que sua apuração deve seguir rigorosamente as normas de contabilidade aplicáveis ao setor público.

A Avaliação Atuarial do IPML elaborada conforme determina a Portaria MTP nº 1.467/2022, está disponível http://www.ipml.com.br/site/sites/default/files/imce/avaliacao_atuarial/avaliacao_atuarial_-_limeira_2025_oficial.pdf sendo possível consultar a Provisão Matemática demonstrada a seguir.

PROVISÃO MATEMÁTICA

	ATIVOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$ 751.678.115,09
	ATIVOS DO PLANO FINANCEIRO	R\$ 125.700.091,72
	TOTAL DOS ATIVOS DOS PLANOS	R\$ 877.378.206,81
	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 877.378.206,81
	ATIVOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$ 751.678.115,09
	Ativos do Plano Previdenciário	R\$ 751.678.115,09
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 564.765.456,19
2.2.7.2.1.03.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 856.944.531,70
2.2.7.2.1.03.01	(+) Aposentadorias/Pensões Concedidas do Fundo em Capitalização do RPPS	R\$ 1.040.034.896,23

2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Fundo em Capitalização do RPPS	(R\$26.554.910,56)
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Fundo em Capitalização do RPPS	(R\$634.158,15)
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Capitalização do RPPS	(R\$155.901.295,82)
2.2.7.2.1.03.99	(-) Outras Deduções	
2.2.7.2.1.04.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	(R\$292.179.075,51)
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões a Conceder do Fundo em Capitalização do RPPS	R\$ 1.736.764.683,75
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuição do Ente para o Fundo em Capitalização do RPPS	(R\$1.071.297.240,45)
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuição do Servidor e Futuro Aposentado/Pensionista para o Fundo em Capitalização do RPPS	(R\$778.764.871,22)
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Capitalização do RPPS	(R\$178.881.647,59)
2.2.7.2.1.04.05	(-) Outras Deduções	-
2.2.7.2.1.05.00	Plano de Amortização	R\$ -
2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	R\$ -
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$ 186.912.658,90
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ 186.912.658,90
	ATIVOS DO PLANO FINANCEIRO	R\$ 125.700.091,72
	Ativos do Plano Financeiro	R\$ 125.700.091,72
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 2.073.771.252,51
2.2.7.2.1.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 891.887.717,03
2.2.7.2.1.01.01	(+) Aposentadorias/Pensões Concedidas do Fundo em Repartição do RPPS	R\$ 968.903.173,93
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Fundo em Repartição do RPPS	(R\$27.587.982,29)
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Fundo em Repartição do RPPS	(R\$1.079.200,02)
2.2.7.2.1.01.05	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Repartição do RPPS	(R\$48.348.274,59)
2.2.7.2.1.01.99	(-) Outras Deduções	-
2.2.7.2.1.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 1.181.883.535,48
2.2.7.2.1.02.01	(+) Aposentadorias/Pensões a Conceder do Fundo em Repartição do RPPS	R\$ 1.555.268.172,39
2.2.7.2.1.02.02	(-) Contribuição do Ente para o Fundo em Repartição do RPPS	(R\$164.017.998,73)
2.2.7.2.1.02.03	(-) Contribuição do Servidor e Futuro Aposentado/Pensionista para o Fundo em Repartição do RPPS	(R\$131.758.753,96)
2.2.7.2.1.02.04	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Repartição do RPPS	(R\$77.607.884,22)
2.2.7.2.1.02.05	(-) Outras Deduções	-
2.2.7.2.2.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	(R\$1.948.071.160,79)
2.2.7.2.2.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	(R\$766.187.625,31)
2.2.7.2.2.01.01	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira - Fundo Em Repartição - Benefícios Concedidos	(R\$766.187.625,31)
2.2.7.2.2.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	(R\$1.181.883.535,48)
2.2.7.2.2.02.03	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira - Fundo Em Repartição - Benefícios a Conceder	(R\$1.181.883.535,48)
RESULTADO ATUARIAL		
Equilíbrio Atuarial		R\$

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 2.024 o valor do Patrimônio Líquido do IPML correspondia ao montante de R\$ 28.904.884,96.

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 2024.

Receitas Orçamentárias	Prevista (R\$)	Arrecadada (R\$)	Saldo (R\$)
Receitas Correntes	210.500.000,00	224.185.850,92	13.658.650,92
Receitas de Capital	00,00	0,00	0,00
Total	210.500.000,00	224.185.850,92	13.658.650,92

b) Execução do Orçamento da Despesa

O quadro a seguir demonstra de forma resumida o resultado da execução do orçamento da despesa no exercício de 2024.

Despesas Orçamentárias	Fixada (R\$)	Empenhadas (R\$)	Saldo (R\$)
Despesas Correntes	191.605.182,00	173.168.386,01	18.436.795,99
Despesas de Capital	8.200.000,00	17.969,80	8.182.030,20
Reserva de Contingências	10.694.818,00	00,00	10.694.818,00
Total	210.500.000,00	173.186.355,81	37.313.644,19

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.

Conforme o quadro acima a diferença entre as receitas arrecadas e as despesas empenhadas gerou Superávit Orçamentário em 2024 no valor de R\$ 50.999.495,11.

	Receitas Arrecadas R\$	Despesas Empenhadas R\$	Superávit Orçamentário Apurado R\$
Superávit Orçamentário	224.185.850,92	173.186.355,81	50.999.495,11

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 2024 foi de R\$ 71.873.345,18.

	Em R\$
Receitas Orçamentárias	224.185.850,92
(+) Recebimentos Extraorçamentários	30.409.309,01
(+) Outros Recebimentos Extraorçamentários	35.670.522,48
(-) Despesa Orçamentária	-173.186.355,81
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-27.747.404,90
(-) Outros Pagamentos Extraorçamentários	-17.458.576,52
(=) Resultado do exercício	71.873.345,18

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): correspondem a aumentos na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de contribuições dos proprietários;
- b) Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD): correspondem 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.

Analisando as Variações Patrimoniais Aumentativas, observa-se que houve uma redução nos valores com os repasses recebidos referentes às contribuições, essa redução foi em virtude da celebração de novos parcelamentos, cujos repasses não foram realizados pela Prefeitura Municipal de Limeira conforme demonstrado abaixo.

Referência	Plano	Nº Parcelamento	Valor do Repasse Devido - Contribuição Patronal
out/24	Financeiro	0471/2024	R\$ 2.761.516,57
out/24	Previdenciário	0466/2024	R\$ 4.495.165,64
nov/24	Financeiro	0603/2024	R\$ 23.736.756,06
nov/24	Previdenciário	0601/2024	R\$ 4.503.298,20
TOTAL			R\$ 35.496.736,47

Os Termos de Parcelamentos podem ser consultados no site do Ministério da Previdência Social, em <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/modulos/parc/consultarACPARC.xhtml>. Ressalta-se que a competência 12/2024 e 13/2024 não constam no quadro acima, pois os repasses das mesmas serão realizados em janeiro/2025..

A redução com a Valorização e Ganhos com Ativos, foi impactada pelo desempenho abaixo do esperado da rentabilidade dos investimentos, ocasionado por fatores como volatilidade dos mercados, pressões inflacionárias e outros.

Em 2024, 85% dos Investimentos do Instituto estavam alocados em Renda Fixa, esse segmento foi impactado pela marcação a mercado de títulos prefixados e indexados à inflação,

ou seja, ativos ligados ao índice IRF-M1+ e IMA-B. Os investimentos em Renda Variável, foram impactados pelo desempenho negativo do IBOVESPA.

Embora a rentabilidade mensal dos investimentos tenha sido abaixo do esperado, em 2024, ocorreram resgates de investimentos que ocasionaram a realização de receitas, ou seja os valores resgatados foram superiores aos valores aportados, o que impactou positivamente o resultado.

Em relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, apresentaram aumento as Transferências e Delegações Concedidas que englobam os valores repassados para a Prefeitura Municipal em razão do rateio das despesas com o Sistema Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira, Contabilidade e Controle – Siafic, conforme estabelecido pelo Decreto Municipal nº 255/2022, e os valores referentes à Previdência Complementar, conforme Lei Complementar Municipal nº 896/2022 que instituiu o Regime de Previdência Complementar no âmbito do Município de Limeira.

Houve ainda o aumento com a Desvalorização e Perda de Ativos, que compreende a rentabilidades dos investimentos ao longo do ano, bem como a desincorporação dos parcelamentos e baixa dos ativos que foram furtados conforme consta no boletim de ocorrência nº F01853-1/2024, registrado em 22/04/2024 .

Ao analisarmos as Variações Patrimoniais sem considerarmos os valores das Provisões Matemáticas o resultado do ano de 2024 foi superavitário em R\$ 37.009.337,93, com a contabilização das Provisões Matemáticas houve um déficit de R\$ 3.315.572,15.

Os valores que constam em Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas, R\$ 3.958.664.697,91 e Outras Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ 3.998.989.607,99, que são provenientes dos valores da Provisão Matemática, teve um aumento expressivo devido à alteração trazida pela Portaria MPS nº 3811/2024, que possibilitou que seja considerada uma porcentagem dos futuros admitidos no sistema previdenciário, o uso da premissa da Geração Futura consta na avaliação atuarial que pode ser consultada em <http://www.ipml.com.br/site/ipml/avaliacao-atuarial>.

O Instituto de Previdência tem buscado realizar investimentos que possam trazer melhores rentabilidades, contribuindo para o atingimento da meta estabelecida, primando por investimentos seguros, dentro do estabelecido pela Resolução CMN nº4963/2021, e consequentemente aumentar as Variações Patrimoniais Aumentativas e apresentando resultado Superavitário.

Em relação a novos Parcelamentos solicitados pelo Ente, os mesmos encontram amparo legal em Legislação Municipal e estão em conformidade com a Portaria MTP nº 1467/2002, foram analisados e aceitos pelo Ministério da Previdência Social.

Variações Patrimoniais Aumentativas	2024 Em R\$	2023 Em R\$	AH%
Contribuições	162.745.128,76	213.970.042,66	-23,94
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	50.798.870,80	12.947.693,48	292,34
Valorização e Ganhos com Ativos	83.220.830,04	119.587.291,58	-30,41
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.978.422,94	19.083.725,56	15,17
Reversão de Provisões e ajustes de perdas	3.958.664.697,91	352.502.624,99	1023,02
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	4.280.723.552,60	770.813.495,74	455,35
Variações Patrimoniais Diminutivas	2024 Em R\$	2023 Em R\$	AH%
Pessoal e Encargos	9.438.562,09	22.385.147,77	-57,84
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	163.592.493,35	151.131.230,47	8,25
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	606.929,91	808.869,58	-24,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	783,61	-100,00
Transferências e Delegações Concedidas	50.325,71	35.446,50	41,98
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	105.748.276,68	69.686.893,41	51,75
Tributárias	2.297.326,87	1.928.338,35	19,14
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.998.989.607,99	524.836.786,05	661,95
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	4.280.723.522,60	770.813.495,74	455,35
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-3.315.572,15	-52.772.117,47	-93,72

2.5 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), é uma ferramenta fundamental para a gestão financeira responsável, transparente, ela complementa as demais demonstrações contábeis, a DFC identifica:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c). 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.

A DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais é composto principalmente pelo ingresso das contribuições previdenciárias, dos servidores ativos e segurados, e das receitas com as aplicações financeiras de curto prazo, além de ingressos extraorçamentários. Em relação ao Desembolso, é composto pelos valores relacionados aos pagamentos das aposentadorias, pensões, a folha de pagamento do próprio Instituto e ainda outros desembolsos, como por exemplo, serviços de terceiros, materiais de consumo, desembolsos extra-orçamentários e outros. O Fluxo de Caixa das

Atividades de Investimento é composto entre outros, pelo ingresso dos rendimentos das aplicações financeiras de longo prazo e resgate de aplicações financeiras de longo prazo. Os desembolsos compreendem a aquisição de investimentos a longo prazo, como por exemplo títulos públicos, bem como aquisições de ativo imobilizado para uso.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual (R\$)	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos		
Receita de Contribuições	157.565.471,61	167.871.768,40
Receita Patrimonial	92.213,44	2.949.422,12
Remuneração das Disponibilidades	42.763.132,97	902.894,41
Outras Receitas Derivadas e Originárias	23.765.032,90	20.909.906,66
Outros Ingressos Operacionais	52.516.805,52	142.023.363,60
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	171.111.136,92	148.290.772,47
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	33.750.530,25	28.333.558,73
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	71.840.989,27	158.033.023,99
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	17.969,80	18.858,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-17.969,80	-18.858,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	71.823.019,47	158.014.165,99
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	568.860,07	5.858.290,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Inicial	816.087.732,22	559.284.484,36
Caixa e Equivalente de caixa final	11.802.775,21	568.860,07
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Final	854.934.662,59	816.087.732,22

Aline Ribeiro Pinho
Superintendente

Adriana Santos Bastos Ravanhane
Contadora Previdenciária
CRC1SP258202/O-0