



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES/SP
ESPIRITO SANTO
26.940.340/0001-96
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - MAIO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

Código		Descrição	Saldo Anterior				Movimentação				Saldo Atual	
			Do Ano		Do Período		Débito		Crédito			
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	No Período	Até Período	No Período	Até Período	Débito	Crédito
111110100000	F	CAIXA					55.097,42	284.211,00	55.097,42	284.211,00		
111111900001	F	BANCO DO BRASIL	413.825,38				1.461.796,94	5.985.212,45	1.461.796,94	6.399.037,83		
111111900901	F	BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO	15.542,85				26.697.751,95	123.428.176,36	26.697.751,94	123.443.719,20	0,01	
111111900902	F	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	2.654,47		784,59		2.137.091,30	9.751.105,92	2.137.875,89	9.753.760,39		
113110300000	P	ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	24.778,19					24.778,19		49.556,38		
113610101031	P	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR - VILMONDES OTÁVIO						1.869,88		1.869,88		
113610101032	P	CONTRIBUICAO SERVIDOR - MARIA VALDETE DOS					1.569,18	7.845,90	1.569,18	7.845,90		
113620103001	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL -	1.271.920,22		1.604.035,14		3.183.657,60	15.416.430,80	3.208.071,54	15.108.729,82	1.579.621,20	
113620103002	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL-	45.480,96		48.058,79		103.708,55	470.618,86	96.117,58	460.450,06	55.649,76	
113620104001	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR -	809.403,39		1.020.749,06		2.025.962,01	9.810.451,50	2.041.498,14	9.614.641,96	1.005.212,93	
113620104002	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR -	28.918,35		30.582,84		65.996,28	299.508,89	61.165,66	293.013,78	35.413,46	
113620600000	P	COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA			49.550.000,00		4.570.162,00	69.998.385,02	4.570.162,00	20.448.385,02	49.550.000,00	
114419900000	F	OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS	118.030,26		363.872,51		5.525.068,69	27.542.270,37	5.477.112,18	27.248.471,61	411.829,02	
211110102000	P	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO		10.464.222,79		12.571.805,59			562.438,29	2.670.021,09		13.134.243,88
211210100000	F	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.613,90			7.364.752,20	35.115.367,38	7.364.752,20	35.111.753,48		
211230501000	F	OBRIGAÇÕES DO RPPS JUNTO AO RGPS					5.518,14	27.088,32	5.518,14	27.088,32		
218810110000	F	PENSAO ALIMENTICIA					8.766,30	48.749,70	8.766,30	48.749,70		
218810111001	F	DESCONTO ODONTOLOGICO SISPML					5.233,87	33.263,46	5.233,87	33.263,46		
218810111002	F	PLANO DE SAUDE RIO DOCE				5.411,20	242.959,62	1.424.724,13	242.959,62	1.430.135,33	5.411,20	
218810111005	F	DESCONTO CAPEMI					12.071,22	70.006,83	12.071,22	70.006,83		
218810111010	F	PLANO DE SAUDE - ASSEL - MAIS SAUDE					118.510,12	15.307,26	15.307,26	133.817,38	15.307,26	
218810113005	F	DESCONTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL		57,09			36.226,45	203.585,19	36.226,45	203.528,10		
218810113007	F	ASSEL - SAAE				3.005,64		7.240,86	1.502,82	11.749,32	4.508,46	
218810113008	F	DESCONTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL SINDAEMA					214,44	1.041,54	214,44	1.041,54		
218810114001	F	PREMIUM SUL AMERICA					30.989,17	180.330,24	30.989,17	180.330,24		
218810115001	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO AZUL					222.573,59	1.217.100,72	222.573,59	1.217.100,72		
218810115004	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANESTES					372.714,23	2.125.699,98	372.714,23	2.125.699,98		
218810115005	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL					16.082,10	91.410,06	16.082,10	91.410,06		
218810115010	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO VIVER PREVIDENCIA					32.446,45	185.182,27	32.446,45	185.182,27		
218810115017	F	EMPRESTIMO CONSIGNADO IPASLI					9.667,38	44.891,07	9.667,38	44.891,07		
218810199020	F	DESCONTO PRESTAÇÃO DE CONTAS				187,11		748,44	187,11	1.122,66	374,22	
218810199021	F	DESCONTO CONVENIO COMPRAS SISPML					2.168,00	11.427,00	2.168,00	11.427,00		
218810199026	F	M.W.F FARMAVIDA - IPASLI						782,81		782,81		
218810199027	F	DROGARIA GEZEL LTDA					106,63	1.083,69	106,63	1.083,69		
218810199038	F	DESCONTO ODONTO PREMIUM					849,80	4.190,79	849,80	4.190,79		
218810199045	F	DESCONTO ORDEM JUDICIAL 30%					2.553,46	13.591,62	2.553,46	13.591,62		
218810199048	F	LINHARES BEACH ACQUA PARK					2.097,70	9.749,10	2.097,70	9.749,10		
218810199050	F	SALARIO PAGO A MAIOR					1.678,03	9.639,20	1.678,03	9.639,20		
218810199051	F	SUPERMERCADO MARTINS					33.366,87	158.737,07	33.366,87	158.737,07		
218810199052	F	REDUTOR TETO DO PREFEITO					51.595,82	253.700,74	51.595,82	253.700,74		
218819900000	F	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS					11.893,86	59.469,30	11.893,86	59.469,30		
218820101002	F	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E					38.481,84	177.085,00	38.481,84	177.085,00		
218830104001	F	IRRF - SERVIDORES				353.072,31	400.195,98	1.380.899,04	399.623,74	1.733.399,11		352.500,07



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES/SPF
ESPIRITO SANTO
26.940.340/0001-96
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - MAIO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

Código	Descrição	Saldo Anterior				Movimentação				Saldo Atual	
		Do Ano		Do Período		Débito		Crédito		Débito	Crédito
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	No Período	Até Período	No Período	Até Período		
218910102000	F INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS					5.411,20	13.235,07	5.411,20	13.235,07		
227210101000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO		841.942.592,23		841.942.592,23						841.942.592,23
227210103000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM	2.009.593,93		2.009.593,93						2.009.593,93	
227210105000	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM	42.097.129,61		42.097.129,61						42.097.129,61	
227210201000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM		1.004.827.577,72		1.004.827.577,72						1.004.827.577,72
227210202000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM	41.973.619,05		41.973.619,05						41.973.619,05	
227210203000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO	29.381.533,33		29.381.533,33						29.381.533,33	
227210204000	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM	50.241.378,89		50.241.378,89						50.241.378,89	
237110100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	79.991.665,83						79.991.665,83			
237110200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.962.608.789,10		2.042.600.454,93			79.991.665,83			2.042.600.454,93	
237110300999	P AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES			24.778,19			24.778,19			24.778,19	
237120100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO		66.343.033,17				66.343.033,17				
237120200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		258.890.204,43		325.233.237,60				66.343.033,17		325.233.237,60
237130100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO		1.990.361,48				1.990.361,48				
237130200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		22.554.644,90		24.545.006,38				1.990.361,48		24.545.006,38
237140200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		850.793,00		850.793,00						850.793,00
237150200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		3.167.163,10		3.167.163,10						3.167.163,10
311110122000	P 13. SALÁRIO			2.107.582,80		562.438,29	2.670.021,09			2.670.021,09	
321110101000	P APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO			9.878.286,75		2.668.013,99	12.547.372,66		1.071,92	12.546.300,74	
321110102000	P APOSENTADORIAS COMPULSÓRIAS			428.690,53		113.590,41	542.280,94			542.280,94	
321110103000	P APOSENTADORIAS POR INVALIDEZ			2.001.301,05		512.012,57	2.513.313,62			2.513.313,62	
321110107000	P APOSENTADORIAS PROFESSOR			8.996.534,98		2.417.638,98	11.414.300,21		126,25	11.414.173,96	
321110199000	P OUTRAS APOSENTADORIAS ESPECIAIS			141.577,97			141.596,10		18,13	141.577,97	
321119900000	P OUTRAS APOSENTADORIAS			2.572.480,09		702.226,08	3.275.007,87		301,70	3.274.706,17	
322110100000	P PROVENTOS DE PENSÕES			3.721.480,73		951.270,17	4.672.750,90			4.672.750,90	
351120100029	P IPASLI - PLANO FINANCEIRO			586.275,08		150.189,77	736.464,85			736.464,85	
399130000000	P COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS/SPSM -			21.570,18		5.518,14	27.088,32			27.088,32	
399610000000	P INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS -			7.823,87		5.411,20	13.235,07			13.235,07	
421110201000	P CONTRIBUICAO DO SERVIDOR - RPPS				4.119.579,43			1.041.410,98	5.160.990,41		5.160.990,41
421110202000	P CONTRIBUICAO DO APOSENTADO - RPPS				72.131,95			20.839,07	92.971,02		92.971,02
421110203000	P CONTRIBUICAO DE PENSIONISTA - RPPS				2.826,76			835,48	3.662,24		3.662,24
421120101999	P CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS				6.467.188,13			1.635.271,59	8.102.459,72		8.102.459,72
433119900000	P OUTROS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				146.663,98		17.819,92	61.115,04	225.598,94		207.779,02
445210000000	P REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS -				38.896,66			12.946,81	51.843,47		51.843,47
451120100028	P IPASLI - PLANO FINANCEIRO				279.542,41			71.878,69	351.421,10		351.421,10
451320101000	P COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - FUNDO				59.458.410,78			4.204.214,37	63.662.625,15		63.662.625,15
451320199000	P OUTROS APORTES PARA O RPPS				5.969.812,24			365.947,63	6.335.759,87		6.335.759,87
499130000000	P COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS/SPSM -				1.355.270,67			114.630,15	1.469.900,82		1.469.900,82
521110000000	O PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA			39.316.640,92			39.316.640,92			39.316.640,92	
522110100000	O CREDITO INICIAL			93.096.349,17			93.096.349,17			93.096.349,17	
522120100000	O CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR			73.500,00			73.500,00			73.500,00	
522130300000	O ANULACAO DE DOTACAO			73.500,00			73.500,00			73.500,00	
522130900000	O (-) CANCELAMENTO DE DOTACOES				73.500,00				73.500,00		73.500,00



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES/SPF
ESPIRITO SANTO
26.940.340/0001-96
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - MAIO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

Código		Descrição	Saldo Anterior				Movimentação				Saldo Atual	
			Do Ano		Do Período		Débito		Crédito			
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	No Período	Até Período	No Período	Até Período	Débito	Crédito
522139900000	O	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE						147.000,00		147.000,00		
522190400000	O	(-)CANCELAMENTO DE DOTACOES				73.500,00				73.500,00		73.500,00
522920101000	O	EMISSAO DE EMPENHOS			27.771.264,15		7.375.681,54	35.146.945,69			35.146.945,69	
522920103000	O	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS					1.518,00			1.518,00		1.518,00
532200000000	O	RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	3.613,90		3.613,90						3.613,90	
621100000000	O	RECEITA A REALIZAR				27.700.682,91	3.077.375,98	15.212.988,56	175.745,19	40.012.040,68		24.799.052,12
621200000000	O	RECEITA REALIZADA				11.615.958,01		17.819,92	2.901.630,79	14.535.408,72		14.517.588,80
622110000000	O	CRÉDITO DISPONÍVEL				65.326.603,02	7.375.681,54	35.220.445,69		93.171.367,17		57.950.921,48
622130100000	O	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR					7.375.681,54	35.148.463,69	7.375.681,54	35.148.463,69		
622130300000	O	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR					7.375.681,54	35.148.463,69	7.375.681,54	35.148.463,69		
622130400000	O	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO				27.769.746,15		1.518,00	7.375.681,54	35.146.945,69		35.145.427,69
622920101000	O	EMPENHOS A LIQUIDAR					7.375.681,54	35.148.463,69	7.375.681,54	35.148.463,69		
622920103000	O	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR					7.375.681,54	35.148.463,69	7.375.681,54	35.148.463,69		
622920104000	O	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS				27.769.746,15		1.518,00	7.375.681,54	35.146.945,69		35.145.427,69
632100000000	O	RP PROCESSADOS A PAGAR		3.613,90				3.613,90				
632200000000	O	RP PROCESSADOS PAGOS				3.613,90				3.613,90		3.613,90
721110000000	C	RECURSOS ORDINÁRIOS			16.157.765,43		9.445.857,80	41.779.331,54	4.803.817,11	20.979.525,42	20.799.806,12	
721120000000	C	RECURSOS VINCULADOS	549.995,87		12.204.850,54		2.914.577,60	14.587.252,19		17.819,92	15.119.428,14	
721130000000	C	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	57,09		57,09						57,09	
722110100000	C	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS			93.096.349,17			93.169.849,17		73.500,00	93.096.349,17	
722110200000	C	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS			899.876,12			899.876,12			899.876,12	
821110100000	C	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO		546.381,97		2.980,84	35.959.947,39	169.393.415,39	35.990.694,37	168.880.761,24		33.727,82
821120100000	C	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS					7.375.681,54	35.148.463,69	7.375.681,54	35.148.463,69		
821130100000	C	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO		3.613,90			7.375.681,54	35.152.077,59	7.375.681,54	35.148.463,69		
821130200000	C	COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		57,09		361.676,26	1.523.038,95	7.773.370,67	1.539.463,90	8.151.414,79		378.101,21
821130300000	C	COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS					5.946,93	30.209,65	5.946,93	30.209,65		
821140100000	C	UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				22.957.507,72		1.518,00	6.094.348,55	29.053.374,27		29.051.856,27
821140200000	C	UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES				5.016.720,52		7.101,13	1.409.150,88	6.432.972,53		6.425.871,40
821140300000	C	DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS				23.787,72			5.946,93	29.734,65		29.734,65
822110101000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS				65.326.603,02	7.375.681,54	35.220.445,69		93.171.367,17		57.950.921,48
822110102000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS				27.769.746,15		1.518,00	7.375.681,54	35.146.945,69		35.145.427,69
822110201000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL -				620.333,71	71.878,69	351.421,10		899.876,12		548.455,02
822110202000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL -				279.542,41			71.878,69	351.421,10		351.421,10
Total Geral :												

Ivan Salvador Filho
Diretor Presidente

Sávio Pagung Casagrande
Assessor Técnico Contábil
CRC 014097/O-0



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES PF
ESPIRITO SANTO
26.940.340/0001-96
BALANCETE ANALÍTICO DA RECEITA ORÇAMENTARIA
MAIO DE 2025

Descrição	Ficha	Arrecadação				Para Mais	Para Menos
		Orçado	No Período	Anul. Período	Até o Período		
12150111000 - Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	1	14.500.000,00	1.052.116,49		4.958.685,76		9.541.314,24
12150112000 - Contribuição do Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	2	10.000,00					10.000,00
12150121000 - Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	3	355.000,00	20.839,07		92.971,02		262.028,98
12150131000 - Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	4	20.000,00	835,48		3.662,24		16.337,76
12150211000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	5	40.000,00					40.000,00
12150214000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	6	1.000,00					1.000,00
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		14.926.000,00	1.073.791,04		5.055.319,02		9.870.680,98
13210401000 - Remuneração dos Rec. do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	7	180.000,00					180.000,00
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		180.000,00					180.000,00
16999901005 - Outras Receitas	8	100,00	61.115,04		207.779,02	207.679,02	
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		100,00	61.115,04		207.779,02	207.679,02	
19990301000 - Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Principal	9	1.000.000,00	114.630,15		1.469.900,82	469.900,82	
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		1.000.000,00	114.630,15		1.469.900,82	469.900,82	
72150211000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	10	23.207.540,92	1.652.094,56		7.784.589,94		15.422.950,98
72150212000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	11	1.000,00					1.000,00
72155111000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamentos - Principa	12	1.000,00					1.000,00
72155112000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamentos - Multas e	13	1.000,00					1.000,00
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		23.210.540,92	1.652.094,56		7.784.589,94		15.425.950,98
TOTAL DA RECEITA		39.316.640,92	2.901.630,79		14.517.588,80		24.799.052,12
TOTAL LÍQUIDO		39.316.640,92	2.901.630,79		14.517.588,80		24.799.052,12

Ivan Salvador Filho
Diretor Presidente

Sávio Pagung Casagrande
Assessor Técnico Contábil
CRC 014097/O-0