



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARESPP
ESPIRITO SANTO
26.940.359/0001-32
BALANÇETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANÇETE - NOVEMBRO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
111110603000	F	BANCOS CONTA MOVIMENTO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	120.077,19		18.821.043,60	18.761.686,27	179.434,52
111115300000	F	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO					
113110300000	P	ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS					
113510600000	F	DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	302.406,51			796,97	301.609,54
113610101011	P	CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR - SENADO FEDERAL CEDIDOS					
113620101001	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL - CAMARA PREVIDENCIARIO			65.728,34	65.728,34	
113620101002	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL- SAAE - PREVIDENCIÁRIO	71.089,72		212.930,04	284.019,76	
113620101003	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL- FACELI - PREVIDENCIÁRIO			69.556,04		69.556,04
113620101004	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL - PREFEITURA DE LINHARES - PREVIDENCIARIO	1.570.331,49		3.147.734,65	3.140.662,98	1.577.403,16
113620102001	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR - PREFEITURA DE LINHARES - PREVIDENCIARIO	999.303,16		2.003.106,48	1.998.606,32	1.003.803,32
113620102002	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR - SAAE - PREVIDENCIARIO	45.239,03		135.501,29	180.740,32	
113620102003	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR - CAMARA - PREVIDENCIARIO			41.827,14	41.827,14	
113620102004	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR - FACELI - PREVIDENCIARIO			44.262,92		44.262,92
113620201003	P	PREFEITURA DE LINHARES - PARCELAMENTO 928/2014	200.660,90		135.747,60	271.495,20	64.913,30
113620201005	P	PREFEITURA DE LINHARES - PARCELAMENTO 797/2018	23.445,12		16.207,23	32.414,46	7.237,89
113620201006	P	PREFEITURA DE LINHARES - PARCELAMENTO 798/2018	33.482,43		24.431,17	48.862,34	9.051,26
113630100000	P	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER					
114410101000	F	TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOURO NACIONAL	408.802.065,81		2.586.285,94	8.278.129,22	403.110.222,53
114410102000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APPLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO TESOUR	4.511.849,68		2.780.649,12	180.264,20	7.112.234,60
114410105000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	141.749.150,42		1.494.799,27		143.243.949,69
114410108000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA COM SUFIXO CRÉDITO PRIVADO	2.021.976,01		20.949,62		2.042.925,63
114410201000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	14.614.689,14		871.080,38		15.485.769,52
114410202000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL					
114410302000	F	FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO INVESTIMENTO NO EXTERIOR	9.567.640,57		8.309.539,19	514.027,55	17.363.152,21
114410401000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	17.673.392,26		572.010,26		18.245.402,52
114410402000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM PARTICIPAÇÕES	3.116.709,20			2.068,14	3.114.641,06
114411105000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA					
114419900000	F	OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS					
121120604000	P	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	17.431.890,04				17.431.890,04
211110102000	F	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO			56.122,52	56.173,12	50,60
211110102000	P	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO		190.258,44		46.496,33	236.754,77
211110503000	F	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS					
211210100000	F	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			235.194,24	236.712,24	1.518,00
211210503000	P	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÂ				53.204,18	53.204,18
218810111001	F	DESCONTO ODONTOLOGICO SISPML					
218810111005	F	DESCONTO CAPEMI			141,02	141,02	
218810113005	F	DESCONTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL			1.022,74	1.022,74	
218810114001	F	PREMIUM SUL AMERICA			1.371,50	1.371,50	
218810115001	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO AZUL			10.584,60	10.584,60	
218810115004	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANESTES				7.265,48	7.265,48
218810115005	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL			4.792,47	4.792,47	
218810115010	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO VIVER PREVIDENCIA			872,53	872,53	
218810115017	F	EMPRESTIMO CONSIGNADO IPASLI			1.206,25	1.206,25	
218810199021	F	DESCONTO CONVENIO COMPRAS SISPML					

IMPRESSÃO: Savio Pagung Casagrande



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARESPP
ESPIRITO SANTO
26.940.359/0001-32
BALANÇETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANÇETE - NOVEMBRO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
218810199048	F LINHARES BEACH ACQUA PARK		99,90		99,90		
218810199051	F SUPERMERCADO MARTINS		371,81		371,81		
218819900000	F OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		34.587,16				34.587,16
218830104001	F IRRF - SERVIDORES		1.360,68		1.360,68		1.501,62
218910102000	F INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS						
227210301000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		29.904.117,07				29.904.117,07
227210401000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		676.910.867,91				676.910.867,91
227210402000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	150.283.701,19				150.283.701,19	
227210403000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITA	105.198.590,84				105.198.590,84	
236210202000	P FUNDO GARANTidor PARA OPERAÇÕES COM EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS A SEGURADOS - FUNDO		24.579,69				24.579,69
236910000000	P OUTRAS RESERVAS - CONSOLIDAÇÃO		17.107,66				17.107,66
237110100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO						
237110200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	205.287.909,16				205.287.909,16	
237110300999	P AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		314.337,83				314.337,83
237120100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO						
237120200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		285.478.789,84				285.478.789,84
237130200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.602.942,09				8.602.942,09
237140200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		355,14				355,14
237150100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO						
237150200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	115.737,85				115.737,85	
311110122000	P 13. SALÁRIO	190.258,44		46.496,33		236.754,77	
321110101000	P APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	186.702,43		32.595,95		219.298,38	
321110102000	P APOSENTADORIAS COMPULSÓRIAS	45.540,00		4.554,00		50.094,00	
321110103000	P APOSENTADORIAS POR INVALIDEZ	275.130,76		27.732,26		302.863,02	
321110107000	P APOSENTADORIAS PROFESSOR	28.357,37		7.474,99		35.832,36	
321119900000	P OUTRAS APOSENTADORIAS	1.542.283,20		161.064,60		1.703.347,80	
322110100000	P PROVENTOS DE PENSÕES	563.235,48		59.463,56		622.699,04	
322117000000	P SENTENÇAS JUDICIAIS - PENSÕES			53.204,18		53.204,18	
332312400000	P HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DE SUCUMBENCIA	8.036,89				8.036,89	
349910000000	P OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	8.817.433,25		516.095,69		9.333.528,94	
351120100028	P IPASLI - PLANO PREVIDENCIARIO	1.589.270,77		158.260,39		1.747.531,16	
399610000000	P INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	297,41				297,41	
421102010000	P CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR - RPPS		11.149.352,26		1.114.110,94		12.263.463,20
421120101999	P CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS		17.515.812,67		1.750.743,53		19.266.556,20
433119900000	P OUTROS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		6.243.304,32		409,28		6.243.713,60
445210000000	P REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO		60.600.110,96		5.645.063,74		66.245.174,70
521110000000	O PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	32.263.088,00				32.263.088,00	
522110100000	O CREDITO INICIAL	30.285.587,00				30.285.587,00	
522920101000	O EMISSAO DE EMPENHOS	2.649.583,54		292.885,36		2.942.468,90	
531100000000	O RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS	1.412,00				1.412,00	
531700000000	O RP NAO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO						
621100000000	O RECEITA A REALIZAR	5.169.241,40		3.032.587,71		8.201.829,11	
621200000000	O RECEITA REALIZADA		37.432.329,40		3.032.587,71		40.464.917,11
622110000000	O CRÉDITO DISPONÍVEL		27.636.003,46	292.885,36			27.343.118,10

IMPRESSÃO: Savio Pagung Casagrande



MUNICIPIO DE LINHARES

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARESPP

ESPIRITO SANTO

26.940.359/0001-32

BALANÇETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO

BALANÇETE - NOVEMBRO DE 2025

FL	RUBRICA	
Nº PROCESSO		

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
622130100000	O CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR			292.885,36	292.885,36		
622130300000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR			291.316,76	292.885,36		1.568,60
622130400000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO		2.649.583,54		291.316,76		2.940.900,30
622920101000	O EMPENHOS A LIQUIDAR			292.885,36	292.885,36		
622920103000	O EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR			291.316,76	292.885,36		1.568,60
622920104000	O EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS		2.649.583,54		291.316,76		2.940.900,30
631100000000	O RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.412,00				1.412,00
631710000000	O RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO						
721120000000	C RECURSOS VINCULADOS	606.682.863,26		8.955.376,94	793.821,18	614.844.419,02	
721130000000	C RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	102.460,17				102.460,17	
722110100000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	30.285.587,00				30.285.587,00	
821110100000	C RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO			602.442.596,95	27.745.150,40	35.455.560,41	610.153.006,96
821120100000	C DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR		1.412,00	292.885,36	292.885,36		1.412,00
821130100000	C COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO				291.316,76	292.885,36	1.568,60
821130200000	C COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		1.360,68		21.823,50	29.229,92	8.767,10
821130300000	C COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS		34.587,16				34.587,16
821140100000	C UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.967.304,14			420.347,23	4.387.651,37
821140200000	C UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		270.189,49			21.823,50	292.012,99
821149900000	C DEMAIS UTILIZAÇÕES		67.873,01				67.873,01
822110101000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - A RECEBER		27.636.003,46	292.885,36			27.343.118,10
822110102000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - RECEBIDA		2.649.583,54		292.885,36		2.942.468,90
Total Geral :		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ivan Salvador Filho

Diretor Presidente

Sávio Pagung Casagrande

Assessor Técnico Contábil

CRC ES 014097/O-0



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARESPP
ESPIRITO SANTO
26.940.359/0001-32
BALANÇE ANALÍTICO DA RECEITA ORÇAMENTARIA
NOVEMBRO 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	9.840.488,00	1.110.586,89		12.580.053,70	2.739.565,70	
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	1.250,00					1.250,00
12150131000 - Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	4	1.250,00					1.250,00
12150211000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	5	7.500,00					7.500,00
12150214000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	6	1.250,00					1.250,00
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		9.861.738,00	1.110.586,89		12.580.053,70	2.718.315,70	
13210401000 - Remuneração dos Rec. do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	7	200.000,00					200.000,00
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		200.000,00					200.000,00
16410101000 - Retorno de Oper.,Juros e Encargos Financeiros – Principal	14				6.200.838,68	6.200.838,68	
16999901005 - Outras Receitas	8	100,00	409,28		42.874,92	42.774,92	
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		100,00	409,28		6.243.713,60	6.243.613,60	
19990301000 - Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Principal	9	1.000.000,00					1.000.000,00
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		1.000.000,00					1.000.000,00
72150211000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	10	19.000.000,00	1.745.205,54		19.760.891,06	760.891,06	
72150212000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	11	1.250,00					1.250,00
72155111000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamentos - Principa	12	1.500.000,00	109.802,14		1.188.835,46		311.164,54
72155112000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Parcelamentos - Multas e	13	700.000,00	66.583,86		691.423,29		8.576,71
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		21.201.250,00	1.921.591,54		21.641.149,81	439.899,81	
TOTAL DA RECEITA		32.263.088,00	3.032.587,71		40.464.917,11	8.201.829,11	
TOTAL LÍQUIDO		32.263.088,00	3.032.587,71		40.464.917,11	8.201.829,11	

Ivan Salvador Filho
Diretor Presidente

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