



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES
ESPIRITO SANTO
06.939.919/0001-21
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - JULHO 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						1.471,11		1.471,11		
111110604000	F	BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE	41.550,12				672.701,66	4.360.895,51	672.639,41	4.402.383,38	62,25	
113110200000	P	SUPRIMENTO DE FUNDOS	16.365,15					22.317,20		38.682,35		
114410105000	F	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	411.292,75		1.120.698,24		463.791,89	2.786.106,49	318.838,53	1.931.747,64	1.265.651,60	
115610100000	P	MATERIAL DE CONSUMO	25.105,22		22.695,75		844,10	6.367,63	1.240,07	9.173,07	22.299,78	
115610700000	P	MATERIAL DE EXPEDIENTE	6.748,06		6.459,58				1,13	289,61	6.458,45	
123110105000	P	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	1.854,50		1.854,50						1.854,50	
123110121000	P	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	2.485,79		2.485,79						2.485,79	
123110199000	P	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	32.583,00		32.583,00						32.583,00	
123110201000	P	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	25.499,98		25.499,98						25.499,98	
123110202000	P	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	89.717,50		89.717,50						89.717,50	
123110301000	P	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	14.238,38		14.238,38						14.238,38	
123110302000	P	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	60.947,00		60.947,00						60.947,00	
123110303000	P	MOBILIARIO EM GERAL	23.947,50		23.947,50						23.947,50	
123110304000	P	UTENSILIOS EM GERAL	5.125,75		5.125,75						5.125,75	
123110402000	P	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	109,05		109,05						109,05	
123110405000	P	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	2.350,00		2.350,00						2.350,00	
123110501000	P	VEICULOS EM GERAL	111.859,00		111.859,00						111.859,00	
123119999000	P	OUTROS BENS MOVEIS	54.521,61		54.521,61						54.521,61	
123810101000	P	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,		17.063,65		18.939,78			312,94	2.189,07		19.252,72
123810102000	P	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA		56.848,26		61.548,51			790,82	5.491,07		62.339,33
123810103000	P	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		43.374,87		48.525,97			858,49	6.009,59		49.384,46
123810104000	P	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS,		1.100,24		1.219,98			19,96	139,70		1.239,94
123810105000	P	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS		10.238,74		13.636,90			566,36	3.964,52		14.203,22
123810199000	P	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS		27.487,36		30.471,52			490,47	3.474,63		30.961,99
211110101000	F	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS		41.550,12			72.304,13	757.771,30	84.003,60	727.920,65		11.699,44
211110102000	P	DECIMO TERCEIRO SALÁRIO		182.975,09		29.981,25		182.975,09	5.758,83	35.740,08		35.740,08
211110103000	P	FÉRIAS		170.496,61		21.438,52		170.496,61	3.804,94	25.243,46		25.243,46
211110199000	F	DEMAIS PESSOAL A PAGAR						943,64		943,64		
211310100000	F	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR					3.200,00	20.640,00	3.200,00	20.640,00		
211430101000	F	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E		20.133,16			8.327,00	93.190,83	8.327,00	73.057,67		
211430101000	P	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E		2.267,88				4.535,76		2.267,88		
213110101000	F	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR				13.654,85	64.754,24	470.678,11	51.325,83	470.904,55		226,44
213110199000	F	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR					3.393,39	32.553,88	3.393,39	32.553,88		
213110399000	F	DEMAIS CONTAS A PAGAR				13.980,00	13.980,00	20.970,00		20.970,00		
213120000000	F	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO						344,36		344,36		
218810111002	F	PLANO DE SAUDE RIO DOCE		0,07				1.204,81		1.204,74		
218810115001	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO AZUL		696,71				757,29		60,58		
218810115004	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANESTES					600,33	4.202,31	600,33	4.202,31		
218810115005	F	DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL		600,69				1.201,38		600,69		
218810199050	F	SALARIO PAGO A MAIOR						105,90		105,90		
218810499999	F	OUTROS DEPÓSITOS		35.251,02		35.251,02						35.251,02
218830102001	F	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS SERVIDORES		5.520,78		3.476,90	6.953,74	50.031,18	7.360,87	48.394,43		3.884,03



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES
ESPIRITO SANTO
06.939.919/0001-21
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - JULHO 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
218830104001	F	IRRF - SERVIDORES		4.148,51		6.708,42	6.708,42	44.757,84	6.708,42	47.317,75		6.708,42
218830104002	F	IRRF PF				529,08	4.810,18	29.282,29	4.281,10	29.282,29		
218850108001	F	ISS				62,25	76,65	531,33	14,40	531,33		
218910102000	F	INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS						280,41		280,41		
218910200000	F	DIARIAS A PAGAR					10.251,00	68.327,00	10.251,00	68.327,00		
218910300000	F	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR						4.047,95		4.047,95		
237110100000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	2.619.983,33							2.619.983,33		
237110200000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		183.138.243,32		180.518.259,99		2.619.983,33				180.518.259,99
237110300999	P	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES				337.106,55		16.365,15		353.471,70		337.106,55
237120100000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO		2.992.104,26				2.992.104,26				
237120200000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	71.425.815,65		68.433.711,39					2.992.104,26	68.433.711,39	
237130100000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	138.418,88							138.418,88		
237130200000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		3.936.127,85		3.797.708,97		138.418,88				3.797.708,97
237150200000	P	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	115.575.710,97		115.575.710,97						115.575.710,97	
311110101000	P	VENCIMENTOS E SALÁRIOS			368.173,87		71.897,03	440.070,90			440.070,90	
311110109000	P	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL EM DISPONIBILIDADE			250.841,68			275.743,18		24.901,50	250.841,68	
311110300000	P	SENTENCAS JUDICIAIS			943,64			943,64			943,64	
311210101000	P	VENCIMENTOS E SALARIOS					12.106,57	12.106,57			12.106,57	
311210121000	P	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS			14.292,39		2.536,63	16.829,02			16.829,02	
311210122000	P	13. SALARIO			29.981,25		5.758,83	35.740,08			35.740,08	
311210124000	P	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL			7.146,13		1.268,31	8.414,44			8.414,44	
312230100000	P	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS			34.599,97		8.327,00	47.462,73		4.535,76	42.926,97	
331119900000	P	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO			7.571,48		1.241,20	8.812,68			8.812,68	
332110100000	P	DIARIAS PESSOAL CIVIL			57.423,50		10.251,00	68.327,00		652,50	67.674,50	
332211600000	P	ESTAGIARIOS			74.339,77		10.347,00	84.686,77			84.686,77	
332212100000	P	LOCACOES			85.000,00		17.000,00	102.000,00			102.000,00	
332213100000	P	JETONS E GRATIFICACOES A CONSELHEIROS			20.970,00			20.970,00			20.970,00	
332213800000	P	DESPESAS COM LOCOMOCAO			1.280,00			1.280,00			1.280,00	
332310100000	P	CONSULTORIA E ASSESSORIA			34.407,60			35.550,00		1.142,40	34.407,60	
332310500000	P	PUBLICIDADE			2.299,08		1.207,87	3.506,95			3.506,95	
332310600000	P	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO			18.400,00		3.680,00	30.081,00		8.001,00	22.080,00	
332310700000	P	SERVIÇOS DE APOIO			5.179,84		1.031,98	7.868,80		1.656,98	6.211,82	
332310800000	P	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, TELEFONIA E INTERNET,			20.296,70		2.361,41	22.658,11			22.658,11	
332311100000	P	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA			55.045,42		6.450,29	65.816,97		4.321,26	61.495,71	
332311400000	P	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES			2.500,00			2.500,00			2.500,00	
332312900000	P	SEGUROS EM GERAL					400,00	400,00			400,00	
332313000000	P	SELEÇÃO E TREINAMENTO			6.840,00		1.199,00	8.039,00			8.039,00	
332315600000	P	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO			14.072,20		5.099,53	19.171,73			19.171,73	
332319900000	P	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ			122.165,25		8.298,04	130.476,19		12,90	130.463,29	
332329900000	P	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ			449,88			449,88			449,88	
333110101000	P	DEPRECIAÇÃO DE BENS MÓVEIS			18.229,54		3.039,04	21.268,58			21.268,58	
342310302000	P	MULTAS INDEDUTIVEIS SERVICOS TERCEIROS - PESSOA			1.296,45			1.296,45			1.296,45	
399610000000	P	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS -			280,41			280,41			280,41	



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES
ESPIRITO SANTO
06.939.919/0001-21
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - JULHO 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
44521000000	P	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS -				52.455,00			11.802,99	64.257,99		64.257,99
451120100029	P	IPASLI - ADMINISTRATIVO				1.833.585,58			309.606,58	2.143.192,16		2.143.192,16
522110100000	O	CREDITO INICIAL			3.197.892,75			3.197.892,75			3.197.892,75	
522120100000	O	CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR			15.000,00		230.479,73	245.479,73			245.479,73	
522130300000	O	ANULACAO DE DOTACAO			15.000,00		230.479,73	245.479,73			245.479,73	
522130900000	O	(-) CANCELAMENTO DE DOTACOES				15.000,00			230.479,73	245.479,73		245.479,73
522139900000	O	VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE					460.959,46	490.959,46	460.959,46	490.959,46		
522190400000	O	(-)CANCELAMENTO DE DOTACOES				15.000,00			230.479,73	245.479,73		245.479,73
522910100000	O	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS			75.000,00			75.000,00			75.000,00	
522910300000	O	(-) ANULAÇÃO DE PRÉ-EMPENHO				45.000,00				45.000,00		45.000,00
522920101000	O	EMISSAO DE EMPENHOS			1.448.047,84		193.267,39	1.641.315,23			1.641.315,23	
522920103000	O	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS				34.462,02				34.462,02		34.462,02
531100000000	O	RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS			243,11			243,11			243,11	
531700000000	O	RP NAO PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	243,11							243,11		
532100000000	O	RP PROCESSADOS - INSCRITOS			61.683,28			61.683,28			61.683,28	
532700000000	O	RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	61.683,28							61.683,28		
622110000000	O	CRÉDITO DISPONÍVEL				1.784.306,93	423.747,12	1.931.794,96	230.479,73	3.522.834,50		1.591.039,54
622120200000	O	CRÉDITO PRÉ-EMPENHADO						75.000,00		75.000,00		
622130100000	O	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR				229.639,15	160.500,82	1.422.296,00	193.267,39	1.684.701,72		262.405,72
622130300000	O	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR				27.634,85	176.209,76	1.380.201,38	160.500,82	1.392.127,29		11.925,91
622130400000	O	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO				1.156.311,82		4.293,31	176.209,76	1.336.814,89		1.332.521,58
622910100000	O	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR						75.000,00		75.000,00		
622910200000	O	PRE-EMPENHOS EMPENHADOS				30.000,00				30.000,00		30.000,00
622920101000	O	EMPENHOS A LIQUIDAR				229.639,15	160.500,82	1.422.296,00	193.267,39	1.684.701,72		262.405,72
622920103000	O	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR				27.634,85	176.209,76	1.380.201,38	160.500,82	1.392.127,29		11.925,91
622920104000	O	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS				1.156.311,82		4.293,31	176.209,76	1.336.814,89		1.332.521,58
631100000000	O	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR				243,11				243,11		243,11
631710000000	O	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRICAO NO		243,11				243,11				
632100000000	O	RP PROCESSADOS A PAGAR						61.683,28		61.683,28		
632200000000	O	RP PROCESSADOS PAGOS				61.683,28				61.683,28		61.683,28
632700000000	O	RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO		61.683,28				61.683,28				
712310100000	C	CONTRATOS DE SEGUROS	2.656,44		3.056,44			400,00			3.056,44	
712310200000	C	CONTRATOS DE SERVIÇOS	367.807,55		372.703,81		91.784,54	102.333,16		5.652,36	464.488,35	
712910000000	C	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	49.000,00		49.000,00						49.000,00	
721120000000	C	RECURSOS VINCULADOS	406.625,09		2.292.665,67		321.409,57	2.207.450,15			2.614.075,24	
721130000000	C	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	46.217,78		46.217,78			0,05		0,05	46.217,78	
722110100000	C	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS			3.197.892,75		230.479,73	3.443.372,48	230.479,73	245.479,73	3.197.892,75	
722110200000	C	CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS			4.200.000,00			4.200.000,00			4.200.000,00	
732110000000	C	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	33.333.828,63		33.333.828,63						33.333.828,63	
791210000000	C	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS	3.601,05		3.601,05						3.601,05	
812310101000	C	A EXECUTAR - CONTRATOS DE SEGUROS		2.656,44		3.056,44	400,00	400,00		400,00		2.656,44
812310102000	C	EXECUTADOS - CONTRATOS DE SEGUROS							400,00	400,00		400,00
812310201000	C	A EXECUTAR - CONTRATOS DE SERVIÇOS		367.807,55		230.583,68	48.480,15	344.460,82	114.723,00	273.479,80		296.826,53



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES
ESPIRITO SANTO
06.939.919/0001-21
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL COMPLETO
BALANCETE - JULHO 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
812310202000	C	EXECUTADOS - CONTRATOS DE SERVIÇOS				142.120,13		4.984,16	25.541,69	172.645,98		167.661,82
812910000000	C	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS -		49.000,00		49.000,00						49.000,00
821110100000	C	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO		344.698,70		817.153,46	1.008.351,37	7.259.849,97	1.136.493,55	7.860.446,91		945.295,64
821120100000	C	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS		243,11		229.882,26	160.500,82	1.422.296,00	193.267,39	1.684.701,72		262.648,83
821130100000	C	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO		61.683,28		27.634,85	176.209,76	1.441.884,66	160.500,82	1.392.127,29		11.925,91
821130200000	C	COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		10.966,76		10.776,65	15.672,45	109.716,25	15.488,25	109.341,94		10.592,45
821130300000	C	COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS		35.251,02		35.251,02						35.251,02
821140100000	C	UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				1.134.893,86		4.035,89	160.721,51	1.299.651,26		1.295.615,37
821140200000	C	UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES				83.291,35		9.833,74	15.672,45	108.797,54		98.963,80
822110101000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS				1.784.306,93	423.747,12	1.886.794,96	230.479,73	3.477.834,50		1.591.039,54
822110102000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS				1.413.585,82		34.462,02	193.267,39	1.641.315,23		1.606.853,21
822110201000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL -				2.366.414,42	309.606,58	2.143.192,16		4.200.000,00		2.056.807,84
822110202000	C	PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL -				1.833.585,58			309.606,58	2.143.192,16		2.143.192,16
832310100000	C	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A		33.333.828,63		33.333.828,63						33.333.828,63
891210100000	C	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR		3.601,05		3.601,05		16.365,15		16.365,15		3.601,05

Total Geral :											
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Ivan Salvador Filho
Diretor Presidente
Decreto Nº 010/2025

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