



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES PF
ESPIRITO SANTO
26.940.340/0001-96
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - NOVEMBRO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
11111010000	F CAIXA						
11111900001	F BANCO DO BRASIL			2.041.174,06	2.041.174,06		
11111900901	F BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO			26.753.197,67	26.753.197,67		
11111900902	F CAIXA ECONOMICA FEDERAL			2.350.030,32	2.350.030,32		
11311030000	P ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS						
113610101031	P CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR - VILMONDES OTÁVIO PEREIRA DE CASTRO						
113610101032	P CONTRIBUICAO SERVIDOR - MARIA VALDETE DOS SANTOS LOUREIRO						
113620103001	P CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL - PREFEITURA DE LINHARES- FINANCEIRO	1.588.671,87		3.071.122,19	3.127.203,70	1.532.590,36	
113620103002	P CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL- SAAE- FINANCEIRO			146.853,42	146.853,42		
113620104001	P CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR - PREFEITURA DE LINHARES - FINANCEIRO	979.064,86		1.954.348,82	1.958.129,74	975.283,94	
113620104002	P CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR - SAAE - FINANCEIRO	31.907,07		93.451,88	125.358,94	0,01	
113620600000	P COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	49.550.000,00		4.842.724,26	4.842.724,26	49.550.000,00	
114410102000	F FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISSÃO DO TESOUP	390.511,77		5.301.370,74	4.443.544,26	1.248.338,25	
114419900000	F OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS						
211110102000	F DECIMO TERCEIRO SALÁRIO						
211110102000	P DECIMO TERCEIRO SALÁRIO		5.520.082,20		577.850,52		6.097.932,72
211210100000	F BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			7.566.230,20	7.566.230,20		
211210503000	P PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃ		759.714,26				759.714,26
211230501000	F OBRIGAÇÕES DO RPPS JUNTO AO RGPS			5.613,21	5.613,21		
218810110000	F PENSÃO ALIMENTICIA			9.449,21	9.449,21		
218810111001	F DESCONTO ODONTOLOGICO SISPMPL				6.527,48		6.527,48
218810111002	F PLANO DE SAUDE RIO DOCE		6.004,32	6.004,32	241.866,97		241.866,97
218810111005	F DESCONTO CAPEMI				11.636,45		11.636,45
218810111010	F PLANO DE SAUDE - ASSEL - MAIS SAUDE						
218810113005	F DESCONTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL				37.520,23		37.520,23
218810113007	F ASSEL - SAAE		7.423,02				7.423,02
218810113008	F DESCONTO CONTRIBUIÇÃO SINDICAL SINDAEMA				107,22		107,22
218810114001	F PREMIUM SUL AMERICA				33.006,50		33.006,50
218810115001	F DESCONTO CONSIGNAÇÃO AZUL			224.378,95	224.378,95		
218810115004	F DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANESTES				384.299,52		384.299,52
218810115005	F DESCONTO CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL			21.409,68	21.409,68		
218810115010	F DESCONTO CONSIGNAÇÃO VIVER PREVIDENCIA				35.466,76		35.466,76
218810115017	F EMPRESTIMO CONSIGNADO IPASLI				9.527,76		9.527,76
218810199020	F DESCONTO PRESTAÇÃO DE CONTAS		187,11	187,11	187,11		187,11
218810199021	F DESCONTO CONVENIO COMPRAS SISPMPL				2.742,00		2.742,00
218810199026	F M.W.F FARMAVIDA - IPASLI				297,13		297,13
218810199027	F DROGARIA GEZEL LTDA						
218810199038	F DESCONTO ODONTO PREMIUM				1.026,76		1.026,76
218810199045	F DESCONTO ORDEM JUDICIAL 30%				800,00		800,00
218810199048	F LINHARES BEACH ACQUA PARK				1.738,10		1.738,10
218810199050	F SALARIO PAGO A MAIOR			80,30	80,30		
218810199051	F SUPERMERCADO MARTINS				32.180,28		32.180,28
218810199052	F REDUTOR TETO DO PREFEITO			51.595,82	51.595,82		
218819900000	F OUTROS VALORES RESTITUIVEIS			11.893,86	11.893,86		

IMPRESSÃO: Savio Pagung Casagrande



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

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
218820101002	F RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS - IPASLI FUNDO FINANCEIRO			38.979,67	38.979,67		
218830104001	F IRRF - SERVIDORES		369.419,95	422.742,26	415.207,63		361.885,32
218910102000	F INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS						
227210101000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		841.942.592,23				841.942.592,23
227210103000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	2.009.593,93				2.009.593,93	
227210105000	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	42.097.129,61				42.097.129,61	
227210201000	P APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		1.004.827.577,72				1.004.827.577,72
227210202000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	41.973.619,05				41.973.619,05	
227210203000	P (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPAR	29.381.533,33				29.381.533,33	
227210204000	P (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	50.241.378,89				50.241.378,89	
237110100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237110200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.042.600.454,93				2.042.600.454,93	
237110300999	P AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		10.439.444,60				10.439.444,60
237120100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237120200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		325.233.237,60				325.233.237,60
237130100000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO						
237130200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		24.545.006,38				24.545.006,38
237140200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		850.793,00				850.793,00
237150200000	P SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		3.167.163,10				3.167.163,10
311110122000	P 13. SALÁRIO	5.524.017,64		577.850,52		6.101.868,16	
321110101000	P APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	26.028.204,70		2.784.521,86		28.812.726,56	
321110102000	P APOSENTADORIAS COMPULSÓRIAS	1.117.904,27		113.573,71		1.231.477,98	
321110103000	P APOSENTADORIAS POR INVALIDEZ	5.110.783,57		513.702,13		5.624.485,70	
321110107000	P APOSENTADORIAS PROFESSOR	23.641.464,60		2.473.762,39		26.115.226,99	
321110199000	P OUTRAS APOSENTADORIAS ESPECIAIS	906.313,50		36.710,10		943.023,60	
321117000000	P SENTENÇAS JUDICIAIS - APOSENTADORIAS	551.197,01				551.197,01	
321119900000	P OUTRAS APOSENTADORIAS	6.135.469,54		677.703,19		6.813.172,73	
322110100000	P PROVENTOS DE PENSÕES	9.501.708,44		966.256,82		10.467.965,26	
322117000000	P SENTENÇAS JUDICIAIS - PENSÕES	146.015,17				146.015,17	
329110600000	P AUXILIO RECLUSAO INATIVO CIVIL	62.502,08				62.502,08	
351120100029	P IPASLI - PLANO FINANCEIRO	1.509.504,57		144.424,72		1.653.929,29	
399130000000	P COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS/SPSM - INTER OFSS UNIÃO	54.679,02		5.613,21		60.292,23	
399610000000	P INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	13.235,07				13.235,07	
421110201000	P CONTRIBUICAO DO SERVIDOR - RPPS		10.297.427,74		1.006.056,36		11.303.484,10
421110202000	P CONTRIBUICAO DO APOSENTADO - RPPS		199.035,21		21.298,46		220.333,67
421110203000	P CONTRIBUICAO DE PENSIONISTA - RPPS		8.693,20		1.048,87		9.742,07
421120101999	P CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS		16.171.543,99		1.580.947,05		17.752.491,04
433119900000	P OUTROS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		411.799,86		32.168,48		443.968,34
445210000000	P REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO		128.401,47		12.382,03		140.783,50
451120100028	P IPASLI - PLANO FINANCEIRO		710.814,55		71.878,69		782.693,24
451320101000	P COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - FUNDO EM REPARTIÇÃO		85.311.951,92		4.463.274,59		89.775.226,51
451320199000	P OUTROS APORTES PARA O RPPS		8.158.284,81		379.449,67		8.537.734,48
499130000000	P COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS/SPSM - INTER OFSS - UNIÃO		2.080.266,25		128.616,71		2.208.882,96
521110000000	O PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA	39.316.640,92				39.316.640,92	

IMPRESSÃO: Savio Pagung Casagrande



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

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
522110100000	O CREDITO INICIAL	93.096.349,17				93.096.349,17	
522120100000	O CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	10.083.500,00				10.083.500,00	
522130300000	O ANULACAO DE DOTACAO	10.083.500,00				10.083.500,00	
522130900000	O (-) CANCELAMENTO DE DOTACOES		10.083.500,00				10.083.500,00
522139900000	O VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE						
522190400000	O (-)CANCELAMENTO DE DOTACOES		10.083.500,00				10.083.500,00
522920101000	O EMISSAO DE EMPENHOS	72.519.064,17		7.571.843,41		80.090.907,58	
522920103000	O (-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS		5.366,02				5.366,02
532200000000	O RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	3.613,90				3.613,90	
621100000000	O RECEITA A REALIZAR		10.591.795,55	3.022.690,61	160.785,19		7.729.890,13
621200000000	O RECEITA REALIZADA		28.724.845,37		2.861.905,42		31.586.750,79
622110000000	O CRÉDITO DISPONÍVEL		20.582.651,02	7.571.843,41			13.010.807,61
622130100000	O CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR			7.571.843,41	7.571.843,41		
622130300000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR			7.571.843,41	7.571.843,41		
622130400000	O CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO		72.513.698,15		7.571.843,41		80.085.541,56
622920101000	O EMPENHOS A LIQUIDAR			7.571.843,41	7.571.843,41		
622920103000	O EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR			7.571.843,41	7.571.843,41		
622920104000	O EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS		72.513.698,15		7.571.843,41		80.085.541,56
632100000000	O RP PROCESSADOS A PAGAR						
632200000000	O RP PROCESSADOS PAGOS		3.613,90				3.613,90
721110000000	C RECURSOS ORDINÁRIOS	44.631.051,28		9.829.205,90	4.914.602,95	49.545.654,23	
721120000000	C RECURSOS VINCULADOS	29.403.242,71		2.874.287,45		32.277.530,16	
721130000000	C RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	57,09				57,09	
722110100000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	93.096.349,17				93.096.349,17	
722110200000	C CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS	899.876,12				899.876,12	
821110100000	C RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO		7.477,37	36.487.607,60	36.560.229,87		80.099,64
821120100000	C DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR			7.571.843,41	7.571.843,41		
821130100000	C COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO			7.571.843,41	7.571.843,41		
821130200000	C COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		383.034,40	774.827,32	1.560.031,53		1.168.238,61
821130300000	C COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS			5.946,93	5.946,93		
821140100000	C UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		59.964.768,14		6.264.746,75		66.229.514,89
821140200000	C UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES		13.619.601,87		660.370,24		14.279.972,11
821140300000	C DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS		59.469,30		5.946,93		65.416,23
822110101000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - A RECEBER		20.582.651,02	7.571.843,41			13.010.807,61
822110102000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - RECEBIDA		72.513.698,15		7.571.843,41		80.085.541,56
822110201000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - A RECEBER		189.061,57	71.878,69			117.182,88
822110202000	C PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - TRANSFERÊNCIAS - RECEBIDA		710.814,55		71.878,69		782.693,24
Total Geral :		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MUNICIPIO DE LINHARES
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LINHARES PF
ESPIRITO SANTO
26.940.340/0001-96
BALANCETE ANALÍTICO CONTÁBIL SIMPLIFICADO
BALANCETE - NOVEMBRO DE 2025

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

	Descrição	Saldo Inicial		Movimentação		Saldo Atual	
		Débito	Crédito	Débitos	Créditos	Débito	Crédito
<div><div>Ivan Salvador Filho</div><div>Sávio Pagung Casagrande</div><div>Diretor Presidente</div><div>Assessor Técnico Contábil</div><div>CRC ES 014097/O-0</div></div>							



MUNICÍPIO 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
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	14.500.000,00	1.041.744,34		11.166.521,89		3.333.478,11
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	21.298,46		220.333,67		134.666,33
12150131000 - Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	4	20.000,00	1.048,87		9.742,07		10.257,93
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	1.064.091,67		11.396.597,63		3.529.402,37
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	32.168,48		443.968,34	443.868,34	
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		100,00	32.168,48		443.968,34	443.868,34	
19990301000 - Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Principal	9	1.000.000,00	128.616,71		2.208.882,96	1.208.882,96	
TOTAL CATEGORIA ECONÔMICA		1.000.000,00	128.616,71		2.208.882,96	1.208.882,96	
72150211000 - Corrente Intraorçamentária - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	10	23.207.540,92	1.637.028,56		17.537.301,86		5.670.239,06
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	1.637.028,56		17.537.301,86		5.673.239,06
TOTAL DA RECEITA		39.316.640,92	2.861.905,42		31.586.750,79		7.729.890,13
TOTAL LÍQUIDO		39.316.640,92	2.861.905,42		31.586.750,79		7.729.890,13

Ivan Salvador Filho
Diretor Presidente

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