

MUNICÍPIO DE PORTO VELHO - RONDÔNIA



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

IPAM - FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

34.481.804/0001-71

BALANÇO ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO DE 01/01/2025 ATÉ 31/12/2025



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO	109.522.594,18	113.865.325,58	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	109.522.594,18	113.865.325,58
ATIVO CIRCULANTE	28.904.593,94	15.809.437,17	PASSIVO CIRCULANTE	23.666.044,34	46.765.844,48
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.502.204,29	517.601,24	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	12.502.204,29	517.601,24	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	12.502.204,29	517.601,24	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DE MAIS CONTAS	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	12.502.204,29	517.601,24	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
			BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS A PAGAR -CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
			BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo	16.340.875,30	15.221.562,89	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	9.265,85			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.265,85			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	0,00	0,00			
SUPRIMENTO DE FUNDOS	0,00	9.265,85			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	16.340.875,30	15.212.297,04			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	16.340.875,30	15.212.297,04			
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	16.340.875,30	15.212.297,04			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	23.644.464,87	46.744.626,76
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	23.644.464,87	46.744.626,76
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	23.644.464,87	46.744.626,76
			FORNECEDORES NACIONAIS	23.644.464,87	46.744.626,76
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00
Estoques	61.514,35	70.273,04	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
ALMOXARIFADO	61.514,35	70.273,04	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00



Processo assinado eletronicamente em 11/03/2026 15:11:11
 Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Porto Velho - IPAM
<https://gpi-ipam.portovelho.ro.gov.br/gpi-ipam/validaDocumento/>
 e valide o código: 008093400100d68

ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	61.514,35	70.273,04	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	38.858,19	38.541,02	PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	0,00			
MATERIAL DE EXPEDIENTE	22.656,16	31.732,02			
OUTROS ESTOQUES	0,00	0,00			
OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00			
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	80.618.000,24	98.055.888,41	Demais Obrigações a Curto Prazo	21.579,47	21.217,72
			VALORES RESTITUÍVEIS	21.579,47	21.217,72
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
			CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	0,00	0,00
			CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	21.015,59	21.217,72
			CONSIGNAÇÕES	21.015,59	21.217,72
			VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00
			CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	563,88	0,00
			CONSIGNAÇÕES	563,88	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00
			DIÁRIAS A PAGAR	0,00	0,00
			SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo	80.363.442,48	97.832.896,04	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	52.465.741,73	37.188.293,33
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	80.363.442,48	97.832.896,04			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	80.363.442,48	97.832.896,04			
OUTROS CRÉDITOS A LONGO PRAZO	80.363.442,48	97.832.896,04			
Investimentos	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Imobilizado	254.557,76	222.992,37	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	667.738,71	585.310,74			
BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	667.738,71	585.310,74			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	19.419,70	19.419,70			
BENS DE INFORMÁTICA	255.808,52	255.808,52			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	178.927,70	178.927,70			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.745,90	1.745,90			
VEÍCULOS	211.836,89	129.408,92			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(413.180,95)	(362.318,37)			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	(413.180,95)	(362.318,37)			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(413.180,95)	(362.318,37)			
Intangível	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		



Processo assinado eletronicamente 194/2026
Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município
de São Paulo - IPAM
https://gpi-ipam71.por.tovelho.ro.gov.br/gpi-ipam/ValidaDocumento/
e valide o código: 008093400100d68

Diferido	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	52.465.741,73	37.188.293,33
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	52.465.741,73	37.188.293,33
			FORNECEDORES NACIONAIS	52.465.741,73	37.188.293,33
			Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
			Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
			Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
			Resultado Diferido	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	76.131.786,07	83.954.137,81

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.390.808,11	29.911.187,77
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	82.427,97	0,00
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	82.427,97	0,00
RESERVA DE REAVALIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	82.427,97	0,00
Resultados Acumulados	33.308.380,14	29.911.187,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	33.308.380,14	29.911.187,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	13.595.550,56	20.191.666,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(6.586.850,13)	(27.594.850,61)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	20.191.666,54	47.786.517,15
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(9.265,85)	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(9.265,85)	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	21.784.724,64	11.304.494,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	10.480.230,35	11.346.597,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11.304.494,29	(42.103,46)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	(1.096.736,22)	(609.814,22)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(486.922,00)	(449.460,43)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(609.814,22)	(160.353,79)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	(975.158,84)	(975.158,84)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(975.158,84)	(975.158,84)
Resultado do exercício	3.406.458,22	(16.697.713,29)
Resultados acumulados de exercícios anteriores	29.901.921,92	46.608.901,06
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		
TOTAL	109.522.594,18	113.865.325,58



Processo assinado eletronicamente 194/2026
 Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município
 de São Paulo - IPAM
 109.522.594,18 113.865.325,58
<https://gov.br/portal-do-cidadao/povvelho.ro.gov.br/gov.br/portal-do-cidadao/validaDocumento/>
 e valide o código: 008093400100d68

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes					
Ativo Financeiro	12.502.204,29	517.601,24	Passivo Financeiro	362.513,64	173.432,75
Ativo Permanente	97.020.389,89	113.347.724,34	Passivo Permanente	76.110.206,60	83.932.920,09
Total do Ativo(I)	109.522.594,18	113.865.325,58	Total do Passivo(II)	76.472.720,24	84.106.352,84
SALDO PATRIMONIAL				33.049.873,94	29.758.972,74

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECURSOS VINCULADOS		12.139.690,65	344.168,49
1759000000000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		12.139.690,65	344.168,49
TOTAL		12.139.690,65	344.168,49

Local/Data/Assinatura

MUNICÍPIO DE PORTO VELHO, 10 de MARÇO DE 2026

Notas Explicativas

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, parte V - Demonstrações Contábeis aplicadas ao Setor Público e conforme Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal -TCERO.

2 - A variação no Patrimônio Líquido sofreu influência das variações patrimoniais que podem ser verificadas no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais. Assim como, sofreu influência dos lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores efetuados diretamente contra o Patrimônio Líquido, não figurando nas variações patrimoniais, conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, sendo que estes

3 - O Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes refere-se ao critério de classificação definido no Art. 105 da Lei 4.320/64 e serve para cálculo do Superávit ou Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

4 - Os restos a pagar não processados não figuram no passivo circulante enquanto não houver a devida liquidação, porém compõem o passivo financeiro, conforme a Lei 4.320/64, para efeito do cálculo do superávit/déficit financeiro.

5 - O valor de R\$ 16.340.875,30 de Créditos a Receber CP e R\$ 80.363.442,48 LP Decorrentes de Folha de Pagamento referente a co-participação do servidor (elemento moderador).

6 - O valor de 23.644.464,87 em fornecedores nacionais curto prazo refere-se a serviços hospitalares realizados porém em análise para liberação de notas e posterior pagamento.

7 - O valor de 52.465.741,73 em fornecedores nacionais longo prazo refere-se a serviços hospitalares realizados porém em análise para liberação de notas e posterior pagamento.

Obsmar Ozéias Ribeiro

Contador CRC-RO 9378/O-4

Claudinéia Araújo de Oliveira Bortolete

Diretor Presidente Atual

