

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALBERTINA - MGRUA LUIZ OPUSCULO, 290 - CENTRO
CNPJ: 17.912.015/0001-29 Telefone: (35) 3446-1333Página: 1
Exercício: 2025**BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO CIRCULANTE	Atual	Anterior	PASSIVO CIRCULANTE	Atual	Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.093.090,67	11.968.618,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCI	2.163.960,18	1.574.374,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	24.685,36	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	444.485,91	2.531.265,94
ESTOQUES	346.001,19	861.684,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	75.950,95	51.782,55
			ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO	110.337,45	97.681,48
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	10.463.777,22	12.830.303,86	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	2.794.734,49	4.255.104,46
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	Atual	Anterior	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	Atual	Anterior
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	516.891,84	502.722,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.029.879,37	439.111,93
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	516.891,84	502.722,99			
INVESTIMENTOS	3.733.986,12	2.608.693,56			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	3.733.986,12	2.608.693,56			
IMOBILIZADO	41.119.415,45	37.912.882,25			
BENS MÓVEIS	15.804.867,16	12.994.685,17			
BENS IMÓVEIS	25.314.548,29	24.918.197,08			
TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE	45.370.293,41	41.024.298,80	TOTAL DO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.029.879,37	439.111,93
	Atual	Anterior	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Atual	Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	51.009.456,77	49.160.386,27
			SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	1.851.281,89	4.946.272,14
			SUPERÁVIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	49.160.386,27	44.214.125,94
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-2.211,39	-11,81
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.009.456,77	49.160.386,27
TOTAL ATIVO	55.834.070,63	53.854.602,66	TOTAL PASSIVO	55.834.070,63	53.854.602,66
ATIVO FINANCEIRO	10.096.176,03	11.968.618,87	PASSIVO FINANCEIRO	1.125.658,03	1.328.995,47
ATIVO PERMANENTE	45.737.894,60	41.885.983,79	PASSIVO PERMANENTE	4.480.113,09	4.403.849,46
SALDO PATRIMONIAL	0,00	0,00		50.228.299,51	48.121.757,73

COMPENSAÇÕES

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Atual	Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Atual	Anterior
-------------------------------	--------------	-----------------	---------------------------------	--------------	-----------------

BALANÇO PATRIMONIAL

COMPENSAÇÕES

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Atual	Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Atual	Anterior
			OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	13.383,00	13.383,00
			OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS COM	13.383,00	13.383,00
			OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	13.383,00	13.383,00
			OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	9.324.308,72	7.445.102,90
			OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	9.324.308,72	7.445.102,90
			CONTRATOS DE SERVIÇOS	4.726.211,70	3.150.353,54
			CONTRATOS DE ALUGUÉIS	24.000,00	2.458,94
			CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	2.079.717,55	278.670,56
			CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.494.379,47	3.990.392,06
			TERMO DE PARCERIA	0,00	23.227,80
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	9.337.691,72	7.458.485,90

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

O Ativo Imobilizado é avaliado segundo seu custo de aquisição. Compõe a conta de Ativo Imobilizado os bens móveis, os bens imóveis, a conta denominada Obras em Andamento, que por ocasião do tombamento do bem específico terá seus valores transferidos às respectivas contas patrimoniais. Com o advento das novas normas de contabilidade, o ingresso no ativo imobilizado passou a ter a sua origem na liquidação de despesas de capital a exemplo 44.90.51, 44.90.52 e 44.90.61.

O Balanço Patrimonial foi apresentado nos padrões exigidos pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04, de autoria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). É a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

O Balanço Patrimonial é composto por quatro quadros demonstrativos, sendo: Quadro Principal; Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; Quadro das Contas de Compensação; e quadro do Superávit/ Déficit Financeiro.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

5.1 Ativo **£3** são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

5.2. Passivo **£3** são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

BALANÇO PATRIMONIAL

5.3. Patrimônio Líquido ~~R\$~~ é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. O valor do Patrimônio Líquido isolado desta Prefeitura no valor de R\$ 162.715.023,35, comprova que o Ativo patrimonial superou o Passivo no referido montante.

5.4. Contas de Compensação ~~R\$~~ compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

5.5. Ativo Intangível

O Ativo intangível é avaliado segundo seu custo de aquisição. (O Município não tem registros atuais relacionados com ativos intangíveis.)

5.6. Depreciação, Amortização e Exaustão

Os bens adquiridos somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados, o que para o nosso município há o prazo inicial de exigência a partir de 01/01/2020 por se tratar de município com mais de 50 mil habitantes, enquanto para os com menos o prazo de exigência é a partir de 01/01/2021, nos termos da Portaria nº 548, de 24 de setembro de 2015.

5.7. Obrigações a longo prazo

O Município possui parcelamentos de débitos de operação de crédito junto ao Banco do Brasil S/A para pavimentação da estrada Sebastião Luiz, com saldo em 31/12/2025 de R\$ 1.690.793,55 e junto ao BDMG- Banco de Desenvolvimento do Estado de Minas Gerais para pavimentação da estrada que leva ao Cristo, com saldo em 31/12/2025 de R\$ 339.085,82.

5.8. Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro considera o critério adotado pela Lei 4.320/64 em que apura o superávit financeiro para efeito de fonte de recursos para créditos adicionais. Logo, ele leva em consideração as contas com saldos devidamente identificadas pelo atributo ~~64F65~~ nos termos propostos pela normatização. Logo, este valor de superávit financeiro isolado do Município R\$ 8.970.518,00 é a diferença entre o Ativo Financeiro R\$ 10.096.176,03 e o Passivo Financeiro R\$ 1.125.658,03. Vale ressaltar, que o valor totaldo superávit financeiro está demonstrado discriminando os valores por fontes de recurso.

5.9. Quadro das contas de compensação

Este quadro considera todas as contas da Classe 8 do Plano de Contas aplicado ao setor público (PCASP) de Atos Potenciais em que o saldo é diferente de zero, ou seja, os Atos Potenciais destacados ainda têm saldos a executar. Neste caso, os ativos estão relacionados com os direitos dos contratos e convênios ou mesmo garantias devidas a administração, enquanto os passivos são aqueles em que os saldos destes mesmos instrumentos se referem a obrigações da administração.

BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO

MÁRCIO MARIANO ALEXANDRE
CONTADOR
MG-78.594/O-7
CPF: 652.799.566-00

FELIPE TEODORO SANCHES
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 404.943.398-29

BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO

Destinação de Recursos	Superávit/Déficit Financeiro
1.500.94 - Recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	123.936,67
1.500.95 - Recursos destinados à Ações e Serviços Públicos de Saúde	155.910,66
1.500.99 - Recursos não Vinculados de Impostos	2.998.122,78
1.501.99 - Outros Recursos não Vinculados	254.670,80
1.540.30 - Transferências do FUNDEB - Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	8.389,95
1.540.70 - Transferências do FUNDEB - Aplicação no Pagamento da Remuneração dos Profissionais da Educação Básica em Efetivo Exercício	175.895,61
1.543.00 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	5,34
1.550.99 - Transferência do Salário-Educação	31.076,87
1.552.99 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	2.919,38
1.553.99 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	3.290,68
1.569.99 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	68.374,86
1.571.99 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	201.806,35
1.576.01 - Transferências de Recursos para o Programa Estadual de Transporte Escolar (PTE)	14.440,57
1.600.03 - Agentes Comunitários da Saúde	41.463,22
1.600.04 - Saúde Bucal	66.154,80
1.600.11 - Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo - PAB	6,18
1.600.41 - Vigilância Sanitária	7.156,58
1.600.42 - Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo - Vigilância em Saúde	42.688,30
1.600.51 - Implantação de Ações e Serviços de Saúde	21.622,49
1.600.60 - Componente Básico da Assistência Farmacêutica	27.390,21
1.600.63 - Outros Programas de Assistência Farmacêutica Financiados	70,94
1.600.80 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Bloco de Manutenção - União - Emendas parlamentares individuais	362.097,63
1.600.99 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	523.716,82
1.601.35 - Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo - MAC	2.853,30
1.601.99 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	4.871,78
1.604.00 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	26.090,75
1.605.00 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem	9.384,95
1.621.02 - Assistência Farmacêutica Estadual	21.383,51

BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO

Destinação de Recursos	Superávit/Déficit Financeiro
1.621.08 - Vigilância em Saúde	69.761,50
1.621.98 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual para ações de combate ao COVID-19	292,07
1.621.99 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	1.289.142,29
1.660.02 - Programa de Atenção Integral à Família (PAIF)	48.622,74
1.660.18 - Gestão do SUAS	637,65
1.660.19 - Gestão do Programa Auxílio Brasil	33.200,54
1.660.98 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS para ações de combate ao COVID-19	1.339,89
1.660.99 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	9.050,82
1.661.99 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	67.653,92
1.704.00 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	27.749,97
1.706.00 - Transferência Especial da União	21.472,62
1.707.00 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	1.364,50
1.710.10 - Transferência Especial do Estado - Acordo Judicial de Reparação dos Impactos Socioeconômicos e Ambientais do Rompimento de Barragem em Brumadinho	5.249,18
1.710.83 - Transferência Especial dos Estados - Estado - Emendas parlamentares individuais	541.854,54
1.718.99 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	745,15
1.719.00 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	1.741,92
1.720.00 - Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	209.617,67
1.750.00 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	3.867,41
1.751.00 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	345.434,20
1.755.01 - Alienação de Bens Vinculadas à Educação	253.670,71
1.755.02 - Alienação de Bens Vinculadas à Saúde	190.477,75
1.755.99 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	173.687,73
2.500.94 - Recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	3.600,04
2.500.99 - Recursos não Vinculados de Impostos	45.422,88
2.501.99 - Outros Recursos não Vinculados	39.263,04
2.540.30 - Transferências do FUNDEB - Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	585,41
2.540.70 - Transferências do FUNDEB - Aplicação no Pagamento da Remuneração dos Profissionais da Educação Básica em Efetivo Exercício	628,06
2.542.70 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - Aplicação no Pagamento da Remuneração dos Profissionais da Educação Básica em Efetivo Exercício	398,31

BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO

Destinação de Recursos	Superávit/Déficit Financeiro
2.553.99 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	36,43
2.569.99 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	867,04
2.576.01 - Transferências de Recursos para o Programa Estadual de Transporte Escolar (PTE)	65,24
2.600.11 - Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo - PAB	56,97
2.600.41 - Vigilância Sanitária	618,25
2.600.42 - Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo - Vigilância em Saúde	2.534,70
2.600.63 - Outros Programas de Assistência Farmacêutica Financiados	201,36
2.621.08 - Vigilância em Saúde	19.598,10
2.621.98 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual para ações de combate ao COVID-19	162,28
2.621.99 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	162.551,12
2.659.98 - Outras Transferências de Recursos do SUS - para ações de combate ao COVID-19 - Manutenção	333,13
2.660.02 - Programa de Atenção Integral à Família (PAIF)	36.341,81
2.660.18 - Gestão do SUAS	439,37
2.660.19 - Gestão do Programa Auxílio Brasil	1.574,91
2.660.99 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	351,71
2.661.99 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	28.734,31
2.706.00 - Transferência Especial da União	16.726,54
2.711.99 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	72,90
2.720.00 - Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	869,93
2.751.00 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	116.025,39
2.755.02 - Alienação de Bens Vinculadas à Saúde	20,00
2.755.99 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	12,02
TOTAL	8.970.518,00

BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO

MÁRCIO MARIANO ALEXANDRE
CONTADOR
MG-78.594/O-7
CPF: 652.799.566-00

FELIPE TEODORO SANCHES
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 404.943.398-29