Leiaute dos Arquivos

**Módulo Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público**



Versão –1.1 – 2016

**Sumário**

[1 Formato do Arquivo 3](#_Toc464740976)

[2 Formato dos Campos 3](#_Toc464740977)

[3 Definições Gerais 4](#_Toc464740978)

[3.1 Elaboração de arquivos com mais de um tipo de registro 4](#_Toc464740979)

[3.2 Identificação dos campos que determinam a chave do registro 4](#_Toc464740980)

[4 Módulo Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público 6](#_Toc464740981)

[4.1 IDE - Identificação da Remessa 7](#_Toc464740982)

[4.2 BO – Balanço Orçamentário 9](#_Toc464740983)

[4.3 BF – Balanço Financeiro 17](#_Toc464740984)

[4.4 BP – Balanço Patrimonial 23](#_Toc464740985)

[4.5 DVP – Demonstração das Variações Patrimoniais 34](#_Toc464740986)

[4.6 DFC – Demonstração dos Fluxos de Caixa 38](#_Toc464740987)

# Formato do Arquivo

Nas linhas de um arquivo para importação, os campos devem vir separados por ; (ponto e vírgula).

Ex.: Linha do arquivo: 2222;33333;4444434334

Significa:

* Campo 1 = 2222
* Campo 2 = 33333
* Campo 3 = 4444434334

O arquivo não pode conter linhas em branco, nem mesmo no final dele.

**Formato válido de arquivos:** somente arquivos com extensão **csv,** elaborados através da codificação de caracteres ISO-8859-1 (ISO LATIN 1).

Caso o preenchimento do campo não seja obrigatório, preencher com um caractere de espaço em branco.

Ex.: Campo obrigatório; ;Campo obrigatório

# Formato dos Campos

**Campos de código:** devem ser informados com o tamanho especificado nas tabelas. Ex.: Se está especificado que o campo deve ter tamanho “3”, e o código a ser informado é “1”, deve ser inserido no arquivo o valor 001.

**Campos de descrição ou nome**: podem ser informados com tamanho menor que o tamanho máximo especificado, não precisando preencher com espaços em branco as posições que ficariam vazias.

**Campos numéricos de formato “Real”**: devem ser informados **sem** ponto **e com** vírgula separando os algarismos, conforme a quantidade de casas decimais especificadas. Ex.: O número 1.324,56 deve ser inserido no arquivo como 1324,56, o número 20,00 deve ser inserido de forma idêntica: 20,00. Podem ser informados com tamanho menor que o tamanho máximo especificado, não precisando preencher com zeros as posições que ficariam vazias. Outros exemplos: Campos de percentual com três casas decimais: 25,455. Campos com quatro casas decimais: 25,4557. O número zero deve ser informado 0,00.

**Importante:** Todos os campos de formato “Real” são obrigatórios, não sendo permitido informar vazio e, neste caso, deve-se informar zero.

**Nota**: Para os casos onde a formatação decimal não segue o padrão descrito, o conteúdo do campo indica o formato correto de preenchimento.

**Campos numéricos de formato “Inteiro”:** podem ser informados com tamanho menor que o tamanho máximo especificados não precisando preencher com zeros as posições que ficariam vazias.

**Campos de formato “Data”:** devem ser informados sempre com oito caracteres, sendo que os dois primeiros dígitos representam o dia, o 3º e 4º, o mês e os quatro últimos o ano (ddmmaaaa). Ex.: Para a data 22/11/2010 deve ser inserido no arquivo o valor 22112010.

**Importante:** somente caracteres imprimíveis e o caractere de espaço são interpretados para o processamento das informações das remessas. A utilização de caracteres de controle irá ocasionar falha de processamento da remessa.

# Definições Gerais

## Elaboração de arquivos com mais de um tipo de registro

Para elaborar arquivos que contêm mais de um tipo de registro, e há um vínculo entre as informações, é necessário ordenar os registros de forma sequencial. Seguindo o conceito de Mestre-Detalhe, onde o registro Mestre (geralmente representado pelo tipo de registro 10) armazena os dados de identificação e os respectivos detalhes demonstram os dados que devem estar associados ao Mestre.

Ex:

10;registro mestre;002

11;registro detalhe;001

11;registro detalhe;001

10;registro mestre;002

11;registro detalhe;001

11;registro detalhe;001

## Identificação dos campos que determinam a chave do registro

Uma chave é um conjunto de um ou mais campos que determinam a identificação de cada registro. Quando necessário garantir a unicidade do registro os campos chaves serão destacados em negrito e itálico no respectivo Leiaute.

**ALERTA**

O RESPONSÁVEL PELA PRESTAÇÃO DE INFORMAÇÕES SE SUJEITA ÀS RESPONSABILIDADES CIVIS, PENAIS E ADMINISTRATIVAS PELA INEXATIDÃO, SUPRESSÃO OU FALSIDADE DAS DECLARAÇÕES PRESTADAS. AS INFORMAÇÕES ESTARÃO SUJEITAS À INSPEÇÃO E AUDITORIA PELO TRIBUNAL E SERÃO DISPONIBILIZADAS AOS CIDADÃOS.

# Módulo Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público

A identificação do arquivo contendo os dados do módulo Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público deve atender à seguinte nomenclatura:

DCASP\_ISOLADO\_<codigoMunicipio>\_<codigoOrgao>\_<exercicioReferencia>.zip

DCASP\_CONSOLIDADO\_<codigoMunicipio>\_<codigoOrgao>\_<exercicioReferencia>.zip

Ex.: DCASP\_ISOLADO\_12345\_01\_2016.zip

DCASP\_CONSOLIDADO\_12345\_01\_2016.zip

Juntamente com o módulo Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) CONSOLIDADO, devem ser apresentados os seguintes documentos: 1) relatório de controle interno; 2) parecer elaborado pelo Conselho do FUNDEB; 3) notas explicativas às demonstrações contábeis; 4) receita base de cálculo para aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino; 5) demonstrativo dos gastos na manutenção e desenvolvimento do ensino; 6) receita base de cálculo para aplicação nas ações e serviços públicos de saúde; 7) demonstrativo dos gastos nas ações e serviços públicos de saúde; 8) demonstrativo da aplicação do resíduo; 9) demonstrativo da despesa com pessoal por poder; 10) demonstrativo da aplicação dos recursos do Fundeb;

Estes documentos devem ser encaminhados obedecendo ao seguinte formato:

1. RCI\_2016.PDF
2. PARECER\_FUNDEB\_2016.PDF
3. NE\_2016.PDF
4. REC\_MDE\_2016.PDF
5. GASTO\_MDE\_2016.PDF
6. REC\_ASPS\_2016.PDF
7. GASTO\_ASPS\_2016.PDF
8. RES\_ASPS\_2016.PDF
9. DESP\_PESSOAL\_2016.PDF
10. RECURSO\_FUNDEB\_2016.PDF

Juntamente com o módulo Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) ISOLADO, deve ser apresentado documento com as notas explicativas às demonstrações contábeis, obedecendo ao seguinte formato: NE\_2016.PDF.

A identificação do arquivo contendo os documentos anexos deve atender à seguinte nomenclatura:

DCASP\_DOC\_ISOLADO\_<codigoMunicipio>\_<codigoOrgao>\_<exercicioReferencia>.zip

DCASP\_DOC\_CONSOLIDADO\_<codigoMunicipio>\_<codigoOrgao>\_<exercicioReferencia>.zip

Ex.: DCASP\_DOC\_ISOLADO\_12345\_01\_2016.zip

DCASP\_DOC\_CONSOLIDADO\_12345\_01\_2016.zip

## IDE - Identificação da Remessa

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome do Arquivo: IDE** | | | | | | |
| **seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | codMunicipio | Código do Município | Sempre 5 | Texto | Sim | Código do Município – conforme tabela disponibilizada pelo TCEMG no Portal SICOM. |
|  | cnpjOrgao | Número do CNPJ do informado. | Sempre 14 | Texto | Sim | Número do CNPJ do órgão informado. |
|  | codOrgao | Código do órgão | Sempre 2 | Texto | Sim | Código do órgão – conforme cadastrado no Portal SICOM.  O “código”, atribuído pelo responsável pelo cadastro, corresponde ao número que identificará as Unidades Gestoras responsáveis pelas remessas.  No contexto do SICOM essas Unidades serão denominadas “Órgãos”. Destaca-se que esses “Órgãos” não se confundem com os órgãos definidos na Lei Orçamentária. |
|  | tipoOrgao | Tipo do órgão | Sempre 2 | Texto | Sim | 01 – Câmara Municipal  02 – Prefeitura Municipal  03 – Autarquia (exceto RPPS)  04 – Fundação  05 – RPPS (Regime Próprio de Previdência Social)  06 – RPPS – Assistência à Saúde  08 – Empresa Pública (apenas as dependentes)  09 – Sociedade de Economia Mista (apenas as dependentes) |
|  | tipoDemonstracaoContabil | Tipo de demonstração contábil | Sempre 1 | Inteiro | Sim | Tipo de demonstração contábil:  1 – Isolada  2 – Consolidada  OBS.: O tipo “2 – Consolidada” somente deve ser informado se o tipo do órgão for igual a “02 – Prefeitura Municipal”. |
|  | exercicioReferencia | Exercício de referência dos arquivos dos Demonstrativos Contábeis | Sempre 4 | Inteiro | Sim | Exercício de referência dos arquivos dos Demonstrativos Contábeis. Formatação: “aaaa”. |
|  | dataGeracao | Data de geração do arquivo | Sempre 8 | Data | Sim | Data da geração do arquivo. Essa data será criada pelo próprio sistema do jurisdicionado.  Formatação: “ddmmaaaa”. |
|  | codControleRemessa | Código de controle externo da remessa | 20 | Texto | Não | Código de controle externo da remessa. O objetivo deste campo é permitir que o órgão realize um controle da sua remessa encaminhada junto ao TCEMG. |

## 

## BO – Balanço Orçamentário

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome do arquivo: BO** | | | | | | |
| **10 – Quadro Receita Orçamentária** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, faseReceitaOrcamentaria*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 10 – Quadro Receita Orçamentária |
|  | ***faseReceitaOrcamentaria*** | Fases da receita orçamentária | 1 | Inteiro | Sim | Fases da Receita Orçamentária:  1 – Previsão Inicial  2 – Previsão Atualizada  3 – Receitas Realizadas |
|  | vlRecTributaria | Valor da receita tributária | 14 | Real | Sim | Valor da receita tributária |
|  | vlRecContribuicoes | Valor da receita de contribuições | 14 | Real | Sim | Valor da receita de contribuições |
|  | vlRecPatrimonial | Valor da receita patrimonial | 14 | Real | Sim | Valor da receita patrimonial |
|  | vlRecAgropecuaria | Valor da receita agropecuária | 14 | Real | Sim | Valor da receita agropecuária |
|  | vlRecIndustrial | Valor da receita industrial | 14 | Real | Sim | Valor da receita industrial |
|  | vlRecServicos | Valor da receita de serviços | 14 | Real | Sim | Valor da receita de serviços |
|  | vlTransfCorrentes | Valor das transferências correntes | 14 | Real | Sim | Valor das transferências correntes |
|  | vlOutrasRecCorrentes | Valor das outras receitas correntes | 14 | Real | Sim | Valor das outras receitas correntes |
|  | vlOperacoesCredito | Valor de operações de crédito | 14 | Real | Sim | Valor de operações de crédito |
|  | vlAlienacaoBens | Valor da alienação de bens | 14 | Real | Sim | Valor da alienação de bens |
|  | vlAmortizacaoEmprestimo | Valor da amortização de empréstimos | 14 | Real | Sim | Valor da amortização de empréstimos |
|  | vlTransfCapital | Valor da transferência de capital | 14 | Real | Sim | Valor da transferência de capital |
|  | vlOutrasRecCapital | Valor das outras receitas de capital | 14 | Real | Sim | Valor das outras receitas de capital |
|  | vlRecurArrecaExercicioAnterior | Valor dos recursos arrecadados em exercícios anteriores | 14 | Real | Sim | Valor dos recursos arrecadados em exercícios anteriores  OBS.: Quando a fase da receita orçamentária for igual a “3 – Receitas Realizadas”, informar zero. |
|  | vlOperaCreditoRefinaInternasMobiliaria | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Internas / Mobiliária | 14 | Real | Sim | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Internas / Mobiliária |
|  | vlOperaCreditoRefinaInternasContratual | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Internas / Contratual | 14 | Real | Sim | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Internas / Contratual |
|  | vlOperaCreditoRefinaExternasMobiliaria | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Externas / Mobiliária | 14 | Real | Sim | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Externas / Mobiliária |
|  | vlOperaCreditoRefinaExternasContratual | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Externas / Contratual | 14 | Real | Sim | Valor das operações de crédito / Refinanciamento / Externas / Contratual |
|  | vlDeficit | Valor do déficit | 14 | Real | Sim | Valor do déficit. |
|  | vlTotalQuadroReceita | Valor total do quadro receita orçamentária | 14 | Real | Sim | Valor total do quadro receita orçamentária |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **20 – Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, faseReceitaOrcamentaria*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 20 – Saldos de Exercícios Anteriores |
|  | ***faseReceitaOrcamentaria*** | Fases da receita orçamentária | 1 | Inteiro | Sim | Fases da Receita Orçamentária:  2 – Previsão atualizada  3 – Receitas realizadas |
|  | vlSaldoExercicioAnteriorSuperavitFinan | Valor dos saldos de exercícios anteriores / Superávit Financeiro | 14 | Real | Sim | Valor dos saldos de exercícios anteriores / Superávit Financeiro (Utilizado para abertura de créditos adicionais.) |
|  | vlSaldoExercicioAnteriorReaberturaCreditoAdicio | Valor dos saldos de exercícios anteriores / Reabertura de créditos adicionais | 14 | Real | Sim | Valor dos saldos de exercícios anteriores / Reabertura de créditos adicionais |
|  | vlTotalSaldoExerciciosAnteriores | Valor total do saldo de exercícios anteriores | 14 | Real | Sim | Valor total do saldo de exercícios anteriores |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **30 – Quadro Despesa Orçamentária** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, faseDespesaOrcamentaria*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 30 – Quadro Despesa Orçamentária |
|  | ***faseDespesaOrcamentaria*** | Fases da despesa orçamentária | 1 | Inteiro | Sim | Fases da despesa orçamentária:  1 – Dotação Inicial  2 – Dotação Atualizada  3 – Despesa Empenhada  4 – Despesa Liquidada  5 – Despesa Paga |
|  | vlPessoalEncarSociais | Valor da despesa com pessoal e encargos sociais | 14 | Real | Sim | Valor da despesa com pessoal e encargos sociais |
|  | vlJurosEncarDividas | Valor dos juros e encargos da dívida | 14 | Real | Sim | Valor dos juros e encargos da dívida |
|  | vlOutrasDespCorrentes | Valor das outras despesas correntes | 14 | Real | Sim | Valor das outras despesas correntes |
|  | vlInvestimentos | Valor dos investimentos | 14 | Real | Sim | Valor dos investimentos |
|  | vlInverFinanceira | Valor das inversões financeiras | 14 | Real | Sim | Valor das inversões financeiras |
|  | vlAmortizaDivida | Valor da amortização da dívida | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida |
|  | vlReservaContingencia | Valor da reserva de contingência | 14 | Real | Sim | Valor da reserva de contingência.  OBS.: Para as fases “3 – Despesa Empenhada”, “4 – Despesa Liquidada” e “5 – Despesa Paga”, informar zero. |
|  | vlReservaRPPS | Valor da reserva do RPPS | 14 | Real | Sim | Valor da reserva do RPPS  OBS.: Para as fases “3 – Despesa Empenhada”, “4 – Despesa Liquidada” e “5 – Despesa Paga”, informar zero. |
|  | vlAmortizaDividaInterMobiliaria | Valor da amortização da dívida interna/ Dívida Mobiliária | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida interna/ Dívida Mobiliária |
|  | vlAmortizaOutrasDividasInternas | Valor da amortização da dívida interna/ Outras Dívidas | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida interna/ Outras Dívidas |
|  | vlAmortizaDividaExterMobiliaria | Valor da amortização da dívida externa / Dívida Mobiliária | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida externa / Dívida Mobiliária |
|  | vlAmortizaOutrasDividasExternas | Valor da amortização da dívida externa/ Outras Dívidas | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida externa/ Outras Dívidas |
|  | vlSuperavit | Valor do superávit | 14 | Real | Sim | Valor do superávit  OBS.: Quando a fase da despesa orçamentária for igual a  “1 – Dotação Inicial”, “2 – Dotação Atualizada”, “4 – Despesa Liquidada” ou “5 – Despesa Paga”, informar zero. |
|  | vlTotalQuadroDespesa | Valor total do quadro despesa orçamentária | 14 | Real | Sim | Valor total do quadro despesa orçamentária |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **40 – Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, faseRestosPagarNaoProc*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 40 – Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados |
|  | ***faseRestosPagarNaoProc*** | Fases da execução dos restos a pagar não processados | 1 | Inteiro | Sim | Fases de execução dos Restos a Pagar não Processados:  1 – Inscritos em Exercícios Anteriores  2 – Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior  3 – Liquidados  4 – Pagos  5 – Cancelados |
|  | vlRSPNaoProcesPessoalEncarSociais | Valor da despesa com pessoal e encargos sociais | 14 | Real | Sim | Valor da despesa com pessoal e encargos sociais |
|  | vlRSPNaoProcesJurosEncarDividas | Valor dos juros e encargos da dívida | 14 | Real | Sim | Valor dos juros e encargos da dívida |
|  | vlRSPNaoProcesOutrasDespCorrentes | Valor das outras despesas correntes | 14 | Real | Sim | Valor das outras despesas correntes |
|  | vlRSPNaoProcesInvestimentos | Valor dos investimentos | 14 | Real | Sim | Valor dos investimentos |
|  | vlRSPNaoProcesInverFinanceira | Valor das inversões financeiras | 14 | Real | Sim | Valor das inversões financeiras |
|  | vlRSPNaoProcesAmortizaDivida | Valor da amortização da dívida | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida |
|  | vlTotalExecuRSPNaoProcessado | Valor total do quadro da execução de restos a pagar não processados | 14 | Real | Sim | Valor total do quadro da execução de restos a pagar não processados. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **50 – Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, faseRestosPagarProcNaoLiquidados*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 50 – Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados |
|  | ***faseRestosPagarProcNaoLiquidados*** | Fases da execução dos Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados | 1 | Inteiro | Sim | Fases dos Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados:  1 – Inscritos em Exercícios Anteriores  2 – Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior  4 – Pagos  5 – Cancelados |
|  | vlRSPProcesLiqPessoalEncarSociais | Valor da despesa com pessoal e encargos sociais | 14 | Real | Sim | Valor da despesa com pessoal e encargos sociais |
|  | vlRSPProcesLiqJurosEncarDividas | Valor dos juros e encargos da dívida | 14 | Real | Sim | Valor dos juros e encargos da dívida |
|  | vlRSPProcesLiqOutrasDespCorrentes | Valor das outras despesas correntes | 14 | Real | Sim | Valor das outras despesas correntes |
|  | vlRSPProcesLiqInvestimentos | Valor dos investimentos | 14 | Real | Sim | Valor dos investimentos |
|  | vlRSPProcesLiqInverFinanceira | Valor das inversões financeiras | 14 | Real | Sim | Valor das inversões financeiras |
|  | vlRSPProcesLiqAmortizaDivida | Valor da amortização da dívida | 14 | Real | Sim | Valor da amortização da dívida |
|  | vlTotalExecuRSPProceNaoProceLiquidado | Valor total do quadro da execução de restos a pagar processados e não processados liquidados | 14 | Real | Sim | Valor total do quadro da execução de restos a pagar processados e não processados liquidados. |

## BF – Balanço Financeiro

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome do Arquivo: BF** | | | | | | |
| **10 – Ingressos** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 10 – Ingressos |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Financeiro | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Financeiro:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlRecOrcamenRecurOrdinarios | Valor da receita orçamentária / Recursos Ordinários | 14 | Real | Sim | Valor da receita orçamentária / Recursos Ordinários  Fonte de Recursos: 100 |
|  | vlRecOrcamenRecurVincuEducacao | Valo da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Educação | 14 | Real | Sim | Valo da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Educação  Fontes de Recursos: 101, 113, 118, 119, 122, 143, 144, 145, 146 e 147. |
|  | vlRecOrcamenRecurVincuSaude | Valor da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Saúde | 14 | Real | Sim | Valor da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Saúde.  Fontes de Recursos: 102, 112, 123, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154 e 155. |
|  | vlRecOrcamenRecurVincuRPPS | Valor da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS | 14 | Real | Sim | Valor da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS  Fonte de Recursos: 100 vinculada ao órgão RPPS e 103.. |
|  | vlRecOrcamenRecurVincuAssistSocial | Valor da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Assistência Social | 14 | Real | Sim | Valor da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Assistência Social  Fontes de Recursos: 129, 142 e 156. |
|  | vlRecOrcamenOutrasDestRecursos | Valor da receita orçamentária / Outras Destinações de Recursos | 14 | Real | Sim | Valor da receita orçamentária / Outras Destinações de Recursos  Fontes de Recursos: 116, 117, 124, 157, 158, 190, 191, 192 e 193. |
|  | vlTransFinanExecuOrcamentaria | Valor das transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária | 14 | Real | Sim | Valor das transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária |
|  | vlTransFinanIndepenExecuOrcamentaria | Valor das transferências financeiras recebidas independentes de execução orçamentária | 14 | Real | Sim | Valor das transferências financeiras recebidas independentes de execução orçamentária |
|  | vlTransFinanReceAportesRPPS | Valor das transferências financeiras recebidas para aportes de recursos para o RPPS | 14 | Real | Sim | Valor das transferências financeiras recebidas para aportes de recursos para o RPPS |
|  | vlIncriRSPNaoProcessado | Valor da inscrição de restos a pagar não processados | 14 | Real | Sim | Valor da inscrição de restos a pagar não processados |
|  | vlIncriRSPProcessado | Valor da inscrição de restos a pagar processados | 14 | Real | Sim | Valor da inscrição de restos a pagar processados |
|  | vlDepoRestituVinculados | Valor dos recebimentos de depósitos restituíveis e valores vinculados | 14 | Real | Sim | Valor dos recebimentos de depósitos restituíveis e valores vinculados |
|  | vlOutrosRecExtraorcamentario | Valor dos outros recebimentos extraorçamentários | 14 | Real | Sim | Valor dos outros recebimentos extraorçamentários |
|  | vlSaldoExerAnteriorCaixaEquiCaixa | Valor do saldo do exercício anterior / Caixa e Equivalentes de Caixa | 14 | Real | Sim | Valor do saldo do exercício anterior / Caixa e Equivalentes de Caixa.  OBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |
|  | vlSaldoExerAnteriorDepoRestVinculados | Valor do saldo do exercício anterior / Depósitos restituíveis e Valores vinculados | 14 | Real | Sim | Valor do saldo do exercício anterior / Depósitos restituíveis e Valores vinculados.  OBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |
|  | vlTotalIngresso | Valor total do quadro de ingressos | 14 | Real | Sim | Valor total do quadro de ingressos |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **20 – Dispêndios** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 20 – Dispêndios |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Financeiro | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Financeiro:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlDespOrcamenRecurOrdinarios | Valor da despesa orçamentária / Recursos Ordinários | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos Ordinários  Fontes de Recursos: 100 e 200. |
|  | vlDespOrcamenRecurVincuEducacao | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Educação | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Educação  Fontes de Recursos: 101, 201, 113, 213, 118, 218, 119, 219, 122, 222, 143, 243, 144, 244, 145, 245, 146, 246, 147, 247 e 289. |
|  | vlDespOrcamenRecurVincuSaude | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Saúde | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Saúde  Fontes de Recursos: 102, 202, 112, 212, 123, 223, 148, 248, 149, 249, 150, 250, 151, 251, 152, 252, 153, 253, 154, 254, 155, 255 e 288. |
|  | vlDespOrcamenRecurVincuRPPS | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS  Fontes de Recursos: 100 e 200 vinculadas ao órgão RPPS, 103 e 203. |
|  | vlDespOrcamenRecurVincuAssistSocial | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Assistência Social | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Assistência Social  Fontes de Recursos: 129, 229, 142, 242, 156 e 256. |
|  | vlOutrasDespOrcamenDestRecursos | Valor da despesa orçamentária / Outras Destinações de Recursos | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Outras Destinações de Recursos  Fontes de Recursos: 116, 216, 117, 217, 124, 224, 157, 257, 158, 258, 190, 290, 191, 291, 192, 292, 193 e 293. |
|  | vlTransFinanConcExecOrcamentaria | Valor das transferências financeiras concedidas para a execução orçamentária | 14 | Real | Sim | Valor das transferências financeiras concedidas para a execução orçamentária |
|  | vlTransFinanConcIndepenExecOrcamentaria | Valor das transferências financeiras concedidas independentes de execução orçamentária | 14 | Real | Sim | Valor das transferências financeiras concedidas independentes de execução orçamentária |
|  | vlTransFinanConcAportesRecuRPPS | Valor das transferências financeiras concedidas para aportes de recursos para o RPPS | 14 | Real | Sim | Valor das transferências financeiras concedidas para aportes de recursos para o RPPS |
|  | vlPagRSPNaoProcessado | Valor dos pagamentos de restos a pagar não processados | 14 | Real | Sim | Valor dos pagamentos de restos a pagar não processados |
|  | vlPagRSPProcessado | Valor dos pagamentos de restos a pagar processados | 14 | Real | Sim | Valor dos pagamentos de restos a pagar processados |
|  | vlDeposRestVinculados | Valor dos pagamentos de depósitos restituíveis e valores vinculados | 14 | Real | Sim | Valor dos pagamentos de depósitos restituíveis e valores vinculados |
|  | vlOutrosPagExtraorcamentarios | Valor dos outros pagamentos extraorçamentários | 14 | Real | Sim | Valor dos outros pagamentos extraorçamentários. |
|  | vlSaldoExerAtualCaixaEquiCaixa | Valor do saldo do exercício atual / Caixa e Equivalentes de Caixa | 14 | Real | Sim | Valor do saldo do exercício atual / Caixa e Equivalentes de Caixa.  OBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |
|  | vlSaldoExerAtualDepoRestVinculados | Valor do saldo do exercício atual / Depósitos restituíveis e valores vinculados | 14 | Real | Sim | Valor do saldo do exercício atual / Depósitos restituíveis e valores vinculados.  OBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |
|  | vlTotalDispendios | Valor total do quadro de dispêndios | 14 | Real | Sim | Valor total do quadro de dispêndios |

## BP – Balanço Patrimonial

**No caso de natureza de saldo invertida, informar valor negativo.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome do Arquivo: BP** | | | | | | |
| **10 – Ativo** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 10 – Ativo |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlAtivoCircuCaixaEquiCaixa | Valor do ativo circulante / Caixa e Equivalentes de Caixa | 14 | Real | Sim | Valor do ativo circulante / Caixa e Equivalentes de Caixa |
|  | vlAtivoCircuCrediCurtoPrazo | Valor do ativo circulante / Créditos a Curto Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do ativo circulante / Créditos a Curto Prazo |
|  | vlAtivoCircuInvestAplicacaoCurtoPrazo | Valor do ativo circulante / Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do ativo circulante / Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |
|  | vlAtivoCircuEstoques | Valor do ativo circulante / Estoques | 14 | Real | Sim | Valor do ativo circulante / Estoques |
|  | vlAtivoCircuVPDAntecipada | Valor do ativo circulante / VPD Pagas Antecipadamente | 14 | Real | Sim | Valor do ativo circulante / VPD Pagas Antecipadamente |
|  | vlAtivoNaoCircuCrediLongoPrazo | Valor do ativo não circulante / Créditos a Longo Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / Créditos a Longo Prazo |
|  | vlAtivoNaoCircuInvesTempoLongoPrazo | Valor do ativo não circulante / Investimentos Temporários a Longo Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / Investimentos Temporários a Longo Prazo |
|  | vlAtivoNaoCircuEstoques | Valor do ativo não circulante / Estoques | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / Estoques |
|  | vlAtivoNaoCircuVPDAntecipada | Valor do ativo não circulante / VPD pagas antecipadamente | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / VPD pagas antecipadamente |
|  | vlAtivoNaoCircuInvestimentos | Valor do ativo não circulante / Investimentos | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / Investimentos |
|  | vlAtivoNaoCircuImobilizado | Valor do ativo não circulante / Imobilizado | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / Imobilizado |
|  | vlAtivoNaoCircuIntagivel | Valor do ativo não circulante / Intangível | 14 | Real | Sim | Valor do ativo não circulante / Intangível |
|  | vlTotalAtivo | Valor total do ativo | 14 | Real | Sim | Valor total do ativo |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **20 – Passivo e Patrimônio Líquido** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 20 – Passivo e Patrimônio Líquido |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlPassivoCirculaTrabPreviCurtoPrazo | Valor do passivo circulante / Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo |
|  | vlPassivoCirculaEmpreFinanCurtoPrazo | Valor do passivo circulante / Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo |
|  | vlPassivoCirculaFornecedoresCurtoPrazo | Valor do passivo circulante / Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Fornecedores e contas a pagar a curto prazo |
|  | vlPassivoCirculaObrigaFiscaisCurtoPrazo | Valor do passivo circulante / Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Obrigações Fiscais a Curto Prazo |
|  | vlPassivoCirculaObrigacoesOutrosEntes | Valor do passivo circulante / Obrigações de Repartições a Outros Entes | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Obrigações de Repartições a Outros Entes |
|  | vlPassivoCirculaProvisoesCurtoPrazo | Valor do passivo circulante / Provisões a curto prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Provisões a curto prazo |
|  | vlPassivoCirculaDemaisObrigaCurtoPrazo | Valor do passivo circulante / Demais Obrigações a Curto Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo circulante / Demais Obrigações a Curto Prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaTrabPreviLongoPrazo | Valor do passivo não circulante / Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaEmpreFinanLongoPrazo | Valor do passivo não circulante / Empréstimos e financiamentos a longo prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Empréstimos e financiamentos a longo prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaFornecedoresLongoPrazo | Valor do passivo não circulante / Fornecedores e contas a pagar a longo prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Fornecedores e contas a pagar a longo prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaObrigaFiscaisLongoPrazo | Valor do passivo não circulante / Obrigações fiscais a longo prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Obrigações fiscais a longo prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaProvisoesLongoPrazo | Valor do passivo não circulante / Provisões a longo prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Provisões a longo prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaDemaisObrigaLongoPrazo | Valor do passivo não circulante / Demais obrigações a longo prazo | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Demais obrigações a longo prazo |
|  | vlPassivoNaoCirculaResulDiferido | Valor do passivo não circulante / Resultado diferido | 14 | Real | Sim | Valor do passivo não circulante / Resultado diferido |
|  | vlPatriLiquidoCapitalSocial | Valor do patrimônio líquido / Patrimônio social e capital social | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Patrimônio social e capital social |
|  | vlPatriLiquidoAdianFuturoCapital | Valor do patrimônio líquido / Adiantamento para futuro aumento de capital | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Adiantamento para futuro aumento de capital |
|  | vlPatriLiquidoReservaCapital | Valor do patrimônio líquido / Reservas de Capital | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Reservas de Capital |
|  | vlPatriLiquidoAjustAvaliacao | Valor do patrimônio líquido / Ajustes de avaliação patrimonial | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Ajustes de avaliação patrimonial |
|  | vlPatriLiquidoReservaLucros | Valor do patrimônio líquido / Reservas de lucros | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Reservas de lucros |
|  | vlPatriLiquidoDemaisReservas | Valor do patrimônio líquido / Demais reservas | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Demais reservas |
|  | vlPatriLiquidoResultExercicio | Valor do patrimônio líquido / Resultado do exercício | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Resultado do exercício |
|  | vlPatriLiquidoResultAcumExerAnteriores | Valor do patrimônio líquido / Resultados acumulados de exercícios anteriores | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / Resultados acumulados de exercícios anteriores |
|  | vlPatriLiquidoAcoesCotas | Valor do patrimônio líquido / (-) Ações / Cotas em Tesouraria | 14 | Real | Sim | Valor do patrimônio líquido / (-) Ações / Cotas em Tesouraria |
|  | vlTotalPassivo | Valor total do passivo e patrimônio liquido | 14 | Real | Sim | Valor total do passivo e patrimônio liquido |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **30 – Detalhamento dos Ativos Financeiro e Permanente** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 30 – Detalhamento dos Ativos Financeiro e Permanente |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlAtivoFinanceiro | Valor do ativo financeiro | 14 | Real | Sim | Valor do ativo financeiro |
|  | vlAtivoPermanente | Valor do ativo permanente | 14 | Real | Sim | Valor do ativo permanente |
|  | vlTotalAtivoFinanceiroPermanente | Valor total dos ativos financeiro e permanente | 14 | Real | Sim | Valor total dos ativos financeiro e permanente |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **40 – Detalhamento dos Passivos Financeiro e Permanente** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 40 – Detalhamento dos Passivos Financeiro e Permanente |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlPassivoFinanceiro | Valor do passivo financeiro | 14 | Real | Sim | Valor do passivo financeiro |
|  | vlPassivoPermanente | Valor do passivo permanente | 14 | Real | Sim | Valor do passivo permanente |
|  | vlTotalPassivoFinanceiroPermanente | Valor total dos passivos financeiro e permanente | 14 | Real | Sim | Valor total dos passivos financeiro e permanente |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **50 – Saldo Patrimonial do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 50 – Saldo Patrimonial do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlSaldoPatrimonial | Valor do saldo patrimonial do quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes | 14 | Real | Sim | Valor do saldo patrimonial do quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes.  Esse campo corresponde ao resultado do cálculo:  (Valor total dos ativos financeiro e permanente) - (Valor total dos passivos financeiro e permanente) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **60 – Quadro das Contas de Compensação** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 60 – Quadro das Contas de Compensação |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlAtosPotenAtivosGaranContragaRecebida | Valor dos atos potenciais ativos / Garantias e contragarantias recebidas | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais ativos / Garantias e contragarantias recebidas |
|  | vlAtosPotenAtivosDirConveOutrosInstrumentos | Valor dos atos potenciais ativos / Direitos conveniados e outros instrumentos congêneres | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais ativos / Direitos conveniados e outros instrumentos congêneres |
|  | vlAtosPotenAtivosDireitosContratuais | Valor dos atos potenciais ativos / Direitos contratuais | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais ativos / Direitos contratuais |
|  | vlAtosPotenAtivosOutrosAtos | Valor dos atos potenciais ativos / Outros atos potenciais do ativo | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais ativos / Outros atos potenciais do ativo |
|  | vlAtosPotenPassivoGaranContragaConcedida | Valor dos atos potenciais passivos / Garantias e contragarantias concedidas | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais passivos / Garantias e contragarantias concedidas |
|  | vlAtosPotenPassivoObrigConveOutrosInstrumentos | Valor dos atos potenciais passivos / Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais passivos / Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres |
|  | vlAtosPotenPassivoObrigacoesContratuais | Valor dos atos potenciais passivos / Obrigações contratuais | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais passivos / Obrigações contratuais |
|  | vlAtosPotenPassivoOutrosAtos | Valor dos atos potenciais passivos / Outros atos potenciais do passivo | 14 | Real | Sim | Valor dos atos potenciais passivos / Outros atos potenciais do passivo |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **70 – Quadro dos Superávit/Déficit Financeiro** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 70 – Quadro dos Superávit/Déficit Financeiro |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlTotalSupDef | Valor total do Superávit ou Déficit financeiro | 14 | Real | Sim | Valor total do Superávit ou Déficit financeiro  OBS.: No caso de déficit financeiro, informar negativo. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **71 – Detalhamento do Superávit/Déficit Financeiro por Fonte de Recurso** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio, codFontRecursos*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 71 – Detalhamento do Superávit/Déficit Financeiro por Fonte de Recurso |
|  | ***exercicio*** | Exercício do Balanço Patrimonial | 1 | Inteiro | Sim | Exercício do Balanço Patrimonial:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | ***codFontRecursos*** | Código da fonte de recursos | Sempre 3 | Inteiro | Sim | Codificação da fonte de recursos, conforme Classificação por Fonte e Destinação de Recursos padronizada pelo TCEMG, disponível no Portal SICOM. |
|  | vlSaldoFonte | Valor do Superávit ou Déficit financeiro por fonte de recursos | 14 | Real | Sim | Valor do Superávit ou Déficit financeiro por fonte de recursos.  OBS.: No caso de déficit financeiro, informar negativo. |

## DVP – Demonstração das Variações Patrimoniais

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome do arquivo: DVP** | | | | | | |
| **10 – Variações Patrimoniais Aumentativas** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 10 – Variações Patrimoniais Aumentativas |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração das Variações Patrimoniais | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração das Variações Patrimoniais:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlImpostos | Valor dos impostos, taxas e contribuições de melhoria | 14 | Real | Sim | Valor dos impostos, taxas e contribuições de melhoria. |
|  | vlContribuicoes | Valor das contribuições | 14 | Real | Sim | Valor das contribuições. |
|  | vlExploracoVendasDireitos | Valor da exploração e venda de bens, serviços e direitos | 14 | Real | Sim | Valor da exploração e venda de bens, serviços e direitos. |
|  | vlVariacoesAumentativasFinanceiras | Valor das variações patrimoniais aumentativas financeiras | 14 | Real | Sim | Valor das variações patrimoniais aumentativas financeiras |
|  | vlTransfDelegacoesRecebidas | Valor das transferências e delegações recebidas | 14 | Real | Sim | Valor das transferências e delegações recebidas |
|  | vlValorizacaoAtivoDesincorPassivo | Valor da valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 14 | Real | Sim | Valor da valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos |
|  | vlOutrasVariacoesPatriAumentativas | Valor das outras variações patrimoniais aumentativas | 14 | Real | Sim | Valor das outras variações patrimoniais aumentativas |
|  | vlTotalVPAumentativas | Total das variações patrimoniais aumentativas | 14 | Real | Sim | Total das variações patrimoniais aumentativas |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **20 – Variações Patrimoniais Diminutivas** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 20 – Variações Patrimoniais Diminutivas |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração das Variações Patrimoniais | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração das Variações Patrimoniais:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlDiminutivaPessoaEncargos | Valor da variação patrimonial diminutiva de pessoal e encargos | 14 | Real | Sim | Valor da variação patrimonial diminutiva de pessoal e encargos |
|  | vlPrevAssistenciais | Valor dos benefícios previdenciários e assistenciais | 14 | Real | Sim | Valor dos benefícios previdenciários e assistenciais |
|  | vlServicosCapitalFixo | Valor do uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 14 | Real | Sim | Valor do uso de bens, serviços e consumo de capital fixo |
|  | vlDiminutivaVariacoesFinanceiras | Valor das variações patrimoniais diminutivas financeiras | 14 | Real | Sim | Valor das variações patrimoniais diminutivas financeiras |
|  | vlTransfConcedidas | Valor das transferências e delegações concedidas | 14 | Real | Sim | Valor das transferências e delegações concedidas |
|  | vlDesvaloAtivoIncorpoPassivo | Valor da desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos | 14 | Real | Sim | Valor da desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos |
|  | vlTributarias | Valor das variações patrimoniais diminutivas tributárias | 14 | Real | Sim | Valor das variações patrimoniais diminutivas tributárias |
|  | vlMercadoriaVendidoServicos | Valor do custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados | 14 | Real | Sim | Valor do custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados |
|  | vlOutrasVariacoesPatriDiminutivas | Valor de outras variações patrimoniais diminutivas | 14 | Real | Sim | Valor de outras variações patrimoniais diminutivas |
|  | vlTotalVPDiminutivas | Total das variações patrimoniais diminutivas | 14 | Real | Sim | Total das variações patrimoniais diminutivas |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **30 – Resultado Patrimonial do Período** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 30 – Resultado Patrimonial do Período |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração das Variações Patrimoniais | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração das Variações Patrimoniais:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlResultadoPatrimonialPeriodo | Valor do resultado patrimonial do período | 14 | Real | Sim | Valor do resultado patrimonial do período  OBS.: Caso o resultado patrimonial seja deficitário, informar negativo. |

## DFC – Demonstração dos Fluxos de Caixa

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nome do arquivo: DFC** | | | | | | |
| **10 – Ingressos das Atividades Operacionais** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 10 – Ingressos das Atividades Operacionais |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlReceitaDerivadaOriginaria | Valor das receitas derivadas e originárias | 14 | Real | Sim | Valor das receitas derivadas e originárias |
|  | vlTransCorrenteRecebida | Valor das transferências correntes recebidas | 14 | Real | Sim | Valor das transferências correntes recebidas |
|  | vlOutrosIngressosOperacionais | Valor dos outros ingressos operacionais | 14 | Real | Sim | Valor dos outros ingressos operacionais |
|  | vlTotalIngressosAtivOperacionais | Valor total dos ingressos das atividades operacionais | 14 | Real | Sim | Valor total dos ingressos das atividades operacionais |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **20 – Desembolsos das Atividades Operacionais** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 20 – Desembolsos das Atividades Operacionais |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlDesembolsoPessoalDespesas | Valor do desembolso com pessoal e demais despesas | 14 | Real | Sim | Valor do desembolso com pessoal e demais despesas |
|  | vlDesembolsoJurosEncargDivida | Valor do desembolso com juros e encargos da dívida | 14 | Real | Sim | Valor do desembolso com juros e encargos da dívida |
|  | vlDesembolsoTransfConcedidas | Valor do desembolso com transferências concedidas | 14 | Real | Sim | Valor do desembolso com transferências concedidas |
|  | vlOutrosDesembolsos | Valor dos outros desembolsos operacionais | 14 | Real | Sim | Valor dos outros desembolsos operacionais |
|  | vlTotalDesembolsosAtivOperacionais | Valor total dos desembolsos das atividades operacionais | 14 | Real | Sim | Valor total dos desembolsos das atividades operacionais |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **30 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 30 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlFluxoCaixaLiquidoOperacional | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais | 14 | Real | Sim | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais  Esse campo corresponde à diferença entre o total de ingressos e o total de desembolsos das atividades operacionais.  OBS.: Caso o total de desembolsos seja maior que o total de ingressos, informar negativo. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **40 – Ingressos das Atividades de Investimento** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 40 – Ingressos das Atividades de Investimento |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlAlienacaoBens | Valor da alienação de bens | 14 | Real | Sim | Valor da alienação de bens |
|  | vlAmortizacaoEmprestimoConcedido | Valor da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos | 14 | Real | Sim | Valor da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos |
|  | vlOutrosIngressos | Valor de outros ingressos de investimentos | 14 | Real | Sim | Valor de outros ingressos de investimentos |
|  | vlTotalIngressosAtividaInvestimento | Valor total dos ingressos das atividades de investimento | 14 | Real | Sim | Valor total dos ingressos das atividades de investimento |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **50 – Desembolsos das Atividades de Investimento** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 50 – Desembolsos das Atividades de Investimento |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlAquisicaoAtivoNaoCirculante | Valor da aquisição de ativo não circulante | 14 | Real | Sim | Valor da aquisição de ativo não circulante |
|  | vlConcessaoEmpresFinanciamento | Valor da concessão de empréstimos e financiamentos | 14 | Real | Sim | Valor da concessão de empréstimos e financiamentos |
|  | vlOutrosDesembolsos | Valor dos outros desembolsos de investimentos | 14 | Real | Sim | Valor dos outros desembolsos de investimentos |
|  | vlTotalDesembolsoAtividaInvestimento | Valor total dos desembolsos das atividades de investimento | 14 | Real | Sim | Valor total dos desembolsos das atividades de investimento |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **60 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 60 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlFluxoCaixaLiquidoInvestimento | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades de investimento | 14 | Real | Sim | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades de investimento.  Esse campo corresponde à diferença entre o total de ingressos e o total de desembolsos das atividades de investimento.  OBS.: Caso o total de desembolsos seja maior que o total de ingressos, informar negativo. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **70 – Ingressos das Atividades de Financiamento** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 70 – Ingressos das Atividades de Financiamento |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlOperacoesCredito | Valor das operações de crédito | 14 | Real | Sim | Valor das operações de crédito |
|  | vlIntegralizacaoDependentes | Valor de integralização do capital social de empresas dependentes | 14 | Real | Sim | Valor de integralização do capital social de empresas dependentes |
|  | vlTransCapitalRecebida | Valor das transferências de capital recebidas | 14 | Real | Sim | Valor das transferências de capital recebidas |
|  | vlOutrosIngressosFinanciamento | Valor dos outros ingressos de financiamentos | 14 | Real | Sim | Valor dos outros ingressos de financiamentos |
|  | vlTotalIngressoAtividaFinanciamento | Valor total dos ingressos das atividades de financiamento | 14 | Real | Sim | Valor total dos ingressos das atividades de financiamento |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **80 – Desembolsos das Atividades de Financiamento** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 80 – Desembolsos das Atividades de Financiamento |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlAmortizacaoRefinanciamento | Valor da amortização / Refinanciamento da dívida | 14 | Real | Sim | Valor da amortização / Refinanciamento da dívida |
|  | vlOutrosDesembolsosFinanciamento | Valor dos outros desembolsos de financiamento | 14 | Real | Sim | Valor dos outros desembolsos de financiamentos |
|  | vlTotalDesembolsoAtividaFinanciamento | Valor total dos desembolsos das atividades de financiamento | 14 | Real | Sim | Valor total dos desembolsos das atividades de financiamento |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **90 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 2 | Inteiro | Sim | 90 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlFluxoCaixaFinanciamento | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento | 14 | Real | Sim | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento.  Esse campo corresponde à diferença entre o total de ingressos e o total de desembolsos das atividades de financiamento.  OBS.: Caso o total de desembolsos seja maior que o total de ingressos, informar negativo. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **100 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 3 | Inteiro | Sim | 100 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlGeracaoLiquidaEquivalenteCaixa | Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa | 14 | Real | Sim | Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa  Esse campo corresponde ao somatório dos valores dos fluxos de caixa líquido das atividades operacionais, de investimento e de financiamento. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **110 – Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa** | | | | | | |
| **Campos que determinam a chave do registro: *tipoRegistro, exercicio*** | | | | | | |
| **Seq.** | **Nome do Campo** | **Descrição** | **Tamanho máximo** | **Formato** | **Obrigatório** | **Conteúdo** |
|  | ***tipoRegistro*** | Tipo de registro | Sempre 3 | Inteiro | Sim | 110 – Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa |
|  | ***exercicio*** | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa | 1 | Inteiro | Sim | Exercício da Demonstração dos Fluxos de Caixa:  1 – Exercício Atual  2 – Exercício Anterior |
|  | vlCaixaEquivalenteCaixaInicial | Valor do caixa e equivalentes de caixa inicial | 14 | Real | Sim | Valor do caixa e equivalentes de caixa inicial  OBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |
|  | vlCaixaEquivalenteCaixaFinal | Valor do caixa e equivalentes de caixa final | 14 | Real | Sim | Valor do caixa e equivalentes de caixa final  OBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |