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 Municipal02 – 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 – Isolada2 – 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 Inicial2 – Previsão Atualizada3 – 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 anterioresOBS.: 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 atualizada3 – 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 Atualizada3 – Despesa Empenhada4 – 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 RPPSOBS.: 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 superávitOBS.: 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 Anteriores2 – Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior3 – Liquidados4 – 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 Anteriores2 – Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior4 – Pagos5 – 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlRecOrcamenRecurOrdinarios | Valor da receita orçamentária / Recursos Ordinários | 14 | Real | Sim | Valor da receita orçamentária / Recursos OrdináriosFonte de Recursos: 100 |
|  | vlRecOrcamenRecurVincuEducacao | Valo da receita orçamentária / Recursos Vinculados à Educação | 14 | Real | Sim | Valo da receita orçamentária / Recursos Vinculados à EducaçãoFontes 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 – RPPSFonte 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 SocialFontes 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 RecursosFontes 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlDespOrcamenRecurOrdinarios | Valor da despesa orçamentária / Recursos Ordinários | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos OrdináriosFontes de Recursos: 100 e 200. |
|  | vlDespOrcamenRecurVincuEducacao | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à Educação | 14 | Real | Sim | Valor da despesa orçamentária / Recursos Vinculados à EducaçãoFontes 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 SaúdeFontes 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 – RPPSFontes 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 SocialFontes 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 RecursosFontes 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlTotalSupDef | Valor total do Superávit ou Déficit financeiro | 14 | Real | Sim | Valor total do Superávit ou Déficit financeiroOBS.: 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlResultadoPatrimonialPeriodo | Valor do resultado patrimonial do período | 14 | Real | Sim | Valor do resultado patrimonial do períodoOBS.: 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlFluxoCaixaLiquidoOperacional | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais | 14 | Real  | Sim | Valor do fluxo de caixa líquido das atividades operacionaisEsse 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlGeracaoLiquidaEquivalenteCaixa | Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa | 14 | Real | Sim | Geração líquida de caixa e equivalentes de caixaEsse 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 Atual2 – Exercício Anterior |
|  | vlCaixaEquivalenteCaixaInicial | Valor do caixa e equivalentes de caixa inicial | 14 | Real | Sim | Valor do caixa e equivalentes de caixa inicialOBS.: 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 finalOBS.: No caso de natureza de saldo invertida, informar negativo. |