**EXERCÍCIO 2021**

**As alterações feitas neste relatório para a terceira versão de 2021 estão marcadas com as células na cor rosa**

**ESPECIFICAÇÃO => DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR – ANEXO 5 DO RGF (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a" e "b")**

**PODER LEGISLATIVO => Buscar as informações na UG Câmara (tipo 02)**

**GERAR O DEMONSTRATIVO SOMENTE NO ÚLTIMO MÊS DO ANO, MAS BUSCAR AS INFORMAÇÕES NO MÊS 13, EXCETO PARA A COLUNA 09, NA QUAL OS DADOS SERÃO BUSCADOS DO MÊS 01 AO 12.**

***CAMPOS SOMA:***

**DCRP.0001 = DCRP.0002 + DCRP.0003**

**DCRP.0004 = DCRP.0054**

**DCRP.0055 = DCRP.0001 + DCRP.0004**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0101 = DCRP.0102 + DCRP.0103**

**DCRP.0104 = DCRP.0154**

**DCRP.0155 = DCRP.0101 + DCRP.0104**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0201 = DCRP.0202 + DCRP.0203**

**DCRP.0204 = DCRP.0254**

**DCRP.0255 = DCRP.0201 + DCRP.0204**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0301 = DCRP.0302 + DCRP.0303**

**DCRP.0304 = DCRP.0354**

**DCRP.0355 = DCRP.0301 + DCRP.0304**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0401 = DCRP.0402 + DCRP.0403**

**DCRP.0404 = DCRP.0454**

**DCRP.0455 = DCRP.0401 + DCRP.0404**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0501 = DCRP.0502 + DCRP.0503**

**DCRP.0504 = DCRP.0554**

**DCRP.0555 = DCRP.0501 + DCRP.0504**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0601 = DCRP.0602 + DCRP.0603**

**DCRP.0604 = DCRP.0654**

**DCRP.0655 = DCRP.0601 + DCRP.0604**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0701 = DCRP.0702 + DCRP.0703**

**DCRP.0704 = DCRP.0754**

**DCRP.0755 = DCRP.0701 + DCRP.0704**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0801 = DCRP.0802 + DCRP.0803**

**DCRP.0804 = DCRP.0854**

**DCRP.0855 = DCRP.0801 + DCRP.0804**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**DCRP.0901 = DCRP.0902 + DCRP.0903**

**DCRP.0904 = DCRP.0954**

**DCRP.0955 = DCRP.0901 + DCRP.0904**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DCRP.0602** | **= DCRP.0002** | **- DCRP.0102** | **- DCRP.0202** | **- DCRP.0302** | **- DCRP.0402** |  |
| **DCRP.0603** | **= DCRP.0003** | **- DCRP.0103** | **- DCRP.0203** | **- DCRP.0303** | **- DCRP.0403** |  |
| **DCRP.0654** | **= DCRP.0054** | **- DCRP.0154** | **- DCRP.0254** | **- DCRP.0354** | **- DCRP.0454** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DCRP.0902** | **= DCRP.0602** | **- DCRP.0702** |
| **DCRP.0903** | **= DCRP.0603** | **- DCRP.0703** |
| **DCRP.0954** | **= DCRP.0654** | **- DCRP.0754** |

***CAMPOS ESPECIFICADOS:***

**COLUNA 01: DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)**

DCRP.0002 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “1.1.1.X.X.XX.XX” e Contas Correntes “01” ou “02”, conforme a Conta, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”.

DCRP.0003 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “1.1.1.X.X.XX.XX” e Contas Correntes “01” ou “02”, conforme a Conta, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”.

DCRP.0054 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “1.1.1.X.X.XX.XX” e Contas Correntes “01” ou “02”, conforme a Conta, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”.

**COLUNA 02: RP LIQUIDADOS E NÃO PAGOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (b)**

DCRP.0102 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.3.X.XX.XX” e “6.3.2.1.X.XX.XX”, Conta Corrente “17”, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”.

DCRP.0103 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.3.X.XX.XX” e “6.3.2.1.X.XX.XX”, Conta Corrente “17”, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”.

DCRP.0154 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.3.X.XX.XX” e “6.3.2.1.X.XX.XX”, Conta Corrente “17”, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”.

**COLUNA 03: RP LIQUIDADOS E NÃO PAGOS DO EXERCÍCIO (c)**

DCRP.0202 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.2.7.X.XX.XX”, Conta Corrente “17”, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”.

DCRP.0203 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.2.7.X.XX.XX”, Conta Corrente “17”, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”.

DCRP.0254 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.2.7.X.XX.XX”, Conta Corrente “17”, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”.

**COLUNA 04: RP EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (d)**

DCRP.0302 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.1.X.XX.XX” e “6.3.1.2.X.XX.XX”, Conta Corrente “18”, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”.

DCRP.0303 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.1.X.XX.XX” e “6.3.1.2.X.XX.XX”, Conta Corrente “18”, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”.

DCRP.0354 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.1.X.XX.XX” e “6.3.1.2.X.XX.XX”, Conta Corrente “18”, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”.

**COLUNA 05: DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (e)**

Os campos DCRP.0402, DCRP.0403 e DCRP.0454 deverão ser informados pelo jurisdicionado como **entrada de dados**, em função do não mapeamento por parte da STN.

Observação para o Jurisdicionado preencher estes campos:

DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS: Identifica o total, em 31 de dezembro do exercício de referência, das obrigações financeiras, relativas à respectiva vinculação, que que deveriam ter sido executadas orçamentariamente, mas não transitaram por essa execução e, consequentemente não foram inscritas em restos a pagar. Como exemplo, temos os salários devidos e não empenhados, as obrigações com fornecedores que foram liquidadas de fato (com a mercadoria entregue, por exemplo), mas não foram empenhadas, e as contribuições patronais devidas e não empenhadas.

Nessas situações, a partir do momento em que ocorre uma renegociação desses débitos, normalmente com a aprovação da casa legislativa, essas obrigações não são mais devidas integralmente no exercício, mas de forma parcelada, não podendo comprometer a disponibilidade de um exercício somente. Dessas renegociações, somente seriam computadas as parcelas em atraso que não foram executadas orçamentariamente.

Também deverão ser identificados nesta coluna os passivos referentes aos valores restituíveis (depósitos e consignações, por exemplo) cujos valores correspondentes aos ativos tenham sido considerados como disponibilidade de caixa, conforme Anexo 5 do RGF constante do Manual de Demonstrativos Fiscais – 11ª Edição.

**COLUNA 06: INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓCIO PÚBLICO (f)**

DCRP.0502 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “8.5.3.5.X.XX.XX” e Conta Corrente “35”, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”.

DCRP.0503 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “8.5.3.5.X.XX.XX” e Conta Corrente “35”, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”.

DCRP.0554 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “8.5.3.5.X.XX.XX” e Conta Corrente “35”, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”.

**COLUNA 08: RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)**

DCRP.0702 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.7.X.XX.XX”, Conta Corrente “18”, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”.

DCRP.0703 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.7.X.XX.XX”, Conta Corrente “18”, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”.

DCRP.0754 = Buscar a informação “Valor do Saldo Final”, mês 13, do Balancorr, somando-se todas as Contas Contábeis de lançamento que começam com “6.3.1.7.X.XX.XX”, Conta Corrente “18”, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”.

**COLUNA 09:** **EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)**

DCRP.0802 = Buscar a informação valor “Movimento Crédito - Movimento Débito”, mês 01 a 12, do Balancorr, Conta Contábil “5.2.2.9.2.01.04”, Conta Corrente “11”, para a Fonte de Recursos “X.001.XXXX”. ESTA FONTE DE RECURSO DEVERÁ SER BUSCADA NA CONTA CONTÁBIL “5.2.2.9.2.01.01”, Conta Corrente “09”, para o mesmo ano/número do empenho informado no C/C “11”.

DCRP.0803 = Buscar a informação valor “Movimento Crédito - Movimento Débito”, mês 01 a 12, do Balancorr, Conta Contábil “5.2.2.9.2.01.04”, Conta Corrente “11”, para a Fonte de Recursos “X.090.XXXX”. ESTA FONTE DE RECURSO DEVERÁ SER BUSCADA NA CONTA CONTÁBIL “5.2.2.9.2.01.01”, Conta Corrente “09”, para o mesmo ano/número do empenho informado no C/C “11”.

DCRP.0854 = Buscar a informação valor “Movimento Crédito - Movimento Débito”, mês 01 a 12, do Balancorr, Conta Contábil “5.2.2.9.2.01.04”, Conta Corrente “11”, para a Fonte de Recursos “X.990.XXXX”. ESTA FONTE DE RECURSO DEVERÁ SER BUSCADA NA CONTA CONTÁBIL “5.2.2.9.2.01.01”, Conta Corrente “09”, para o mesmo ano/número do empenho informado no C/C “11”.