

## Portaria Normativa xxx/2019, de xx de xxxxxx de 2019

**Altera o Anexo IV da Instrução Normativa TC nº 43, de 5 de dezembro de 2017 e o Plano de Contas do TCEES para o exercício de 2019.**

**O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**, no uso de suas atribuições legais que lhe conferem o artigo 13, incisos I e XX da Lei Complementar Estadual nº 621, de 8 de março de 2012, e o artigo 20, incisos I e XXVII do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, aprovado pela Resolução TC nº 261, de 4 de junho de 2013;

**Considerando** a competência outorgada pelo artigo 28 da Instrução Normativa TC nº 43, de 5 de dezembro de 2017, e a necessidade de adequação do Anexo IV que integra o referido normativo;

### RESOLVE:

**Art. 1º.** Incluir na **Descrição dos Arquivos de Dados para Envio – 2. Mensais**, constante do Anexo IV da Instrução Normativa TC nº 43, de 5 de dezembro de 2017, os seguintes arquivos:

Nome	Descrição	Tipo do arquivo	Entidades Responsáveis pelo envio do Arquivo
BALORC.XML <sup>[3]</sup>	Balanço Orçamentário (Anexo 12 Lei 4.320/1964), acompanhado de notas explicativas e outros quadros elucidativos que se fizerem necessários (Artigo 101 da Lei Federal nº 4.320/64).	Obrigatório com pelo menos um registro	Prefeitura, Autarquia, Fundos, Fundação Pública, RPPS sem e com segregação de massa, Secretaria Municipal e Empresas Estatais Dependentes
BALPAT.XML <sup>[3]</sup>	Balanço Patrimonial (Anexo 14 Lei 4.320/1964), acompanhado de notas explicativas e outros quadros elucidativos que se fizerem necessários (Artigo 101 da Lei Federal nº 4.320/64).	Obrigatório com pelo menos um registro	Prefeitura, Câmara Autarquia, Fundos, Fundação Pública, RPPS sem e com segregação de massa, Secretaria Municipal e Empresas Estatais Dependentes
DEMVAP.XML <sup>[3]</sup>	Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15 Lei 4.320/1964), acompanhada de notas	Obrigatório com pelo menos um registro	Prefeitura, Câmara Autarquia, Fundos, Fundação Pública, RPPS sem e com segregação de massa,

	explicativas e outros quadros elucidativos que se fizerem necessários (Artigo 101 da Lei nº 4.320/64).		Secretaria Municipal e Empresas Estatais Dependentes
BALFIN.XML <sup>[3]</sup>	Balanco Financeiro (Anexo 13 Lei 4.320/1964), acompanhado de notas explicativas e outros quadros elucidativos que se fizerem necessários (Artigo 101 da Lei Federal nº 4.320/64).	Obrigatório com pelo menos um registro	Prefeitura, Câmara Autarquia, Fundos, Fundação Pública, RPPS sem e com segregação de massa, Secretaria Municipal e Empresas Estatais Dependentes

...

<sup>[3]</sup> Arquivos deverão ser enviados somente no mês 13 do exercício. Não deverão ser enviados pela Prefeitura se o Prefeito não ordenar despesas.

**Art. 2º.** Incluir no **Layout de Arquivos de Dados para Envio – Mensal**, constante do Anexo IV da Instrução Normativa TC nº 43, de 5 de dezembro de 2017, os seguintes arquivos e tabelas correspondentes, a serem enviados somente no mês 13 do exercício:

#### 54) BALORC.XML (ou BalancoOrcamentario.xml)

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<PrestacaoContasMensall>
  <BalancoOrcamentario_Schema>

    <BalancoOrcamentario>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Valor>99999999999999.99</Valor>
    </BalancoOrcamentario>

    <NotaExplicativaBalancoOrcamentario>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Identificacao>99999</Identificacao>
      <TextoExplicativo>XXX...XXX</TextoExplicativo>
    </NotaExplicativaBalancoOrcamentario>

    <ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <IdentificacaoNotaExplicativa>99999</IdentificacaoNotaExplicativa>
      <NomeArquivo>XXX...XXX</NomeArquivo>
    </ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario>

  </BalancoOrcamentario_Schema>
</PrestacaoContasMensall>
```

**Nome do Arquivo:** BALORC.XML (Balanco Orçamentário)

**Descrição:** Este arquivo conterà os dados referentes ao Balanco Orçamentário (Anexo 12 Lei 4.320/1964) da Unidade Gestora.

**Estrutura:**

Campo	Tipo	Tamanho	Obrigatoriedade
<b>Estrutura 'BalancoOrcamentario'</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Obrigatório
Codigo	Caracter	08	Obrigatório. Ver Tabela 1 – Balanço Orçamentário
Valor	Decimal	(14,2)	Obrigatório
<b>Estrutura 'NotaExplicativaBalancoOrcamentario' [1]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Não Obrigatório
Identificacao [2]	Inteiro	05	Não Obrigatório
TextoExplicativo	Caracter	1000	Não Obrigatório
<b>Estrutura 'ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario' [3]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Não Obrigatório
IdentificacaoNotaExplicativa [4]	Inteiro	05	Não Obrigatório
NomeArquivo	Caracter	30	Não Obrigatório

[1] A estrutura '*NotaExplicativaBalancoOrcamentario*' somente é enviada se há nota explicativa para o demonstrativo Balanço Orçamentário. Nesse caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos.

[2] A identificação da nota explicativa deve ser sequencial (Ex: 1, 2, 3, etc)

[3] A estrutura '*ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario*' somente é enviada se há arquivos anexos para detalhar determinada nota explicativa. Neste caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos. Somente arquivos no formato PDF (com os requisitos estabelecidos neste Anexo) serão aceitos.

[4] O campo '*IdentificacaoNotaExplicativa*' deve conter o mesmo valor do campo '*Identificacao*' na estrutura '*NotaExplicativaBalancoOrcamentario*'.

**Exemplo:**

- Fragmento da Tabela 1

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	BOR.C011
Receita Tributária	BOR.C012

- Fragmento do BALORC.XML enviado

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<PrestacaoContasMensal>
  <BalancoOrcamentario_Schema>
    <BalancoOrcamentario>
      <IdNumRegistro>1</IdNumRegistro>
      <Codigo>BOR.C011</Codigo>
      <Valor>1000000.00</Valor>
```

```

</BalancoOrcamentario>
<BalancoOrcamentario>
  <IdNumRegistro>2</IdNumRegistro>
  <Codigo>BOR.C012</Codigo>
  <Valor>500000.00</Valor>
</BalancoOrcamentario>
<NotaExplicativaBalancoOrcamentario>
  <IdNumRegistro>3</IdNumRegistro>
  <Identificacao>1</Identificacao>
  <TextoExplicativo>Nota Explicativa Geral.</TextoExplicativo>
</NotaExplicativaBalancoOrcamentario>
<ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario>
  <IdNumRegistro>4</IdNumRegistro>
  <IdentificacaoNotaExplicativa>1</IdentificacaoNotaExplicativa>
  <NomeArquivo>Nota.PDF</NomeArquivo>
</ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario>
<ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario>
  <IdNumRegistro>5</IdNumRegistro>
  <IdentificacaoNotaExplicativa>1</IdentificacaoNotaExplicativa>
  <NomeArquivo>Nota_Calculo.xls</NomeArquivo>
</ArquivoNotaExplicativaBalancoOrcamentario>
</BalancoOrcamentario_Schema>
</PrestacaoContasMensall>

```

- Fragmento do Demonstrativo gerado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	1.000.000,00
Receita Tributária	500.000,00

Notas:

1 - Nota Explicativa Geral – (Nota.PDF;Nota\_Calculo.xls)

**TABELA 1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**RECEITA**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>BOR.C011</b>	<b>BOR.D011</b>	<b>BOR.E011</b>	<b>BOR.F011</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>BOR.C012</b>	<b>BOR.D012</b>	<b>BOR.E012</b>	<b>BOR.F012</b>
Impostos	BOR.C013	BOR.D013	BOR.E013	BOR.F013
Taxas	BOR.C014	BOR.D014	BOR.E014	BOR.F014
Contribuição de Melhoria	BOR.C015	BOR.D015	BOR.E015	BOR.F015
<b>Contribuições</b>	<b>BOR.C016</b>	<b>BOR.D016</b>	<b>BOR.E016</b>	<b>BOR.F016</b>
Contribuições Sociais	BOR.C017	BOR.D017	BOR.E017	BOR.F017
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	BOR.C019	BOR.D019	BOR.E019	BOR.F019
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>BOR.C020</b>	<b>BOR.D020</b>	<b>BOR.E020</b>	<b>BOR.F020</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	BOR.C021	BOR.D021	BOR.E021	BOR.F021
Valores Mobiliários	BOR.C022	BOR.D022	BOR.E022	BOR.F022
Delegação de Serviços Públicos mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	BOR.C023	BOR.D023	BOR.E023	BOR.F023
Exploração de Recursos Naturais	BOR.C090	BOR.D090	BOR.E090	BOR.F090
Exploração do Patrimônio Intangível	BOR.C091	BOR.D091	BOR.E091	BOR.F091
Cessão de Direitos	BOR.C026	BOR.D026	BOR.E026	BOR.F026
Demais Receitas Patrimoniais	BOR.C027	BOR.D027	BOR.E027	BOR.F027
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>BOR.C028</b>	<b>BOR.D028</b>	<b>BOR.E028</b>	<b>BOR.F028</b>
<b>Receita Industrial</b>	<b>BOR.C032</b>	<b>BOR.D032</b>	<b>BOR.E032</b>	<b>BOR.F032</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>BOR.C037</b>	<b>BOR.D037</b>	<b>BOR.E037</b>	<b>BOR.F037</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	BOR.C092	BOR.D092	BOR.E092	BOR.F092
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	BOR.C093	BOR.D093	BOR.E093	BOR.F093
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	BOR.C094	BOR.D094	BOR.E094	BOR.F094

Serviços e Atividades Financeiras	BOR.C095	BOR.D095	BOR.E095	BOR.F095
Outros Serviços	BOR.C096	BOR.D096	BOR.E096	BOR.F096
<b>Transferências Correntes</b>	<b>BOR.C038</b>	<b>BOR.D038</b>	<b>BOR.E038</b>	<b>BOR.F038</b>
Transferências da União e Suas Entidades	BOR.C097	BOR.D097	BOR.E097	BOR.F097
Transferências dos Estados e do DF e Suas Entidades	BOR.C098	BOR.D098	BOR.E098	BOR.F098
Transferências dos Municípios e Suas Entidades	BOR.C099	BOR.D099	BOR.E099	BOR.F099
Transferências de Instituições Privadas	BOR.C040	BOR.D040	BOR.E040	BOR.F040
Transferências de Outras Instituições Públicas	BOR.C100	BOR.D100	BOR.E100	BOR.F100
Transferências do Exterior	BOR.C041	BOR.D041	BOR.E041	BOR.F041
Transferências de Pessoas Físicas	BOR.C042	BOR.D042	BOR.E042	BOR.F042
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	BOR.C101	BOR.D101	BOR.E101	BOR.F101
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>BOR.C045</b>	<b>BOR.D045</b>	<b>BOR.E045</b>	<b>BOR.F045</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	BOR.C102	BOR.D102	BOR.E102	BOR.F102
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	BOR.C047	BOR.D047	BOR.E047	BOR.F047
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	BOR.C103	BOR.D103	BOR.E103	BOR.F103
Demais Receitas Correntes	BOR.C050	BOR.D050	BOR.E050	BOR.F050
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>BOR.C051</b>	<b>BOR.D051</b>	<b>BOR.E051</b>	<b>BOR.F051</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>BOR.C052</b>	<b>BOR.D052</b>	<b>BOR.E052</b>	<b>BOR.F052</b>
Operações de Crédito – Mercado Interno	BOR.C053	BOR.D053	BOR.E053	BOR.F053
Operações de Crédito – Mercado Externo	BOR.C054	BOR.D054	BOR.E054	BOR.F054
<b>Alienação de Bens</b>	<b>BOR.C055</b>	<b>BOR.D055</b>	<b>BOR.E055</b>	<b>BOR.F055</b>
Alienação de Bens Móveis	BOR.C056	BOR.D056	BOR.E056	BOR.F056
Alienação de Bens Imóveis	BOR.C057	BOR.D057	BOR.E057	BOR.F057
Alienação de Bens Intangíveis	BOR.C104	BOR.D104	BOR.E104	BOR.F104
<b>Amortizações de Empréstimos</b>	<b>BOR.C058</b>	<b>BOR.D058</b>	<b>BOR.E058</b>	<b>BOR.F058</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>BOR.C059</b>	<b>BOR.D059</b>	<b>BOR.E059</b>	<b>BOR.F059</b>
Transferências da União e Suas Entidades	BOR.C105	BOR.D105	BOR.E105	BOR.F105
Transferências dos Estados e do DF e Suas Entidades	BOR.C106	BOR.D106	BOR.E106	BOR.F106
Transferências dos Municípios e Suas Entidades	BOR.C107	BOR.D107	BOR.E107	BOR.F107
Transferências de Instituições Privadas	BOR.C061	BOR.D061	BOR.E061	BOR.F061
Transferências do Exterior	BOR.C062	BOR.D062	BOR.E062	BOR.F062

Transferências de Pessoas Físicas	BOR.C063	BOR.D063	BOR.E063	BOR.F063
Transferências de Outras Instituições Públicas	BOR.C064	BOR.D064	BOR.E064	BOR.F064
Transferências Povenientes de Depósitos Não Identificados	BOR.C108	BOR.D108	BOR.E108	BOR.F108
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>BOR.C067</b>	<b>BOR.D067</b>	<b>BOR.E067</b>	<b>BOR.F067</b>
Integralização do Capital Social	BOR.C068	BOR.D068	BOR.E068	BOR.F068
Resgate de Títulos do Tesouro	BOR.C086	BOR.D086	BOR.E086	BOR.F086
Demais Receitas de Capital	BOR.C070	BOR.D070	BOR.E070	BOR.F070
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>BOR.C072</b>	<b>BOR.D072</b>	<b>BOR.E072</b>	<b>BOR.F072</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>BOR.C073</b>	<b>BOR.D073</b>	<b>BOR.E073</b>	<b>BOR.F073</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>BOR.C074</b>	<b>BOR.D074</b>	<b>BOR.E074</b>	<b>BOR.F074</b>
Mobiliária	BOR.C075	BOR.D075	BOR.E075	BOR.F075
Contratual	BOR.C076	BOR.D076	BOR.E076	BOR.F076
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>BOR.C077</b>	<b>BOR.D077</b>	<b>BOR.E077</b>	<b>BOR.F077</b>
Mobiliária	BOR.C078	BOR.D078	BOR.E078	BOR.F078
Contratual	BOR.C079	BOR.D079	BOR.E079	BOR.F079
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>BOR.C080</b>	<b>BOR.D080</b>	<b>BOR.E080</b>	<b>BOR.F080</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>BOR.E081</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>BOR.C082</b>	<b>BOR.D082</b>	<b>BOR.E082</b>	<b>BOR.F082</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>BOR.C083</b>	<b>BOR.D083</b>	<b>BOR.E083</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	BOR.C071	BOR.D071		
Superávit Financeiro		BOR.D084	BOR.E084	
Reabertura de créditos adicionais		BOR.D085	BOR.E085	

**DESPESA**

<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>DESPESAS PAGAS</b>	<b>SALDO DA DOTAÇÃO</b>
	<b>(e)</b>	<b>(f)</b>	<b>(g)</b>	<b>(h)</b>	<b>(i)</b>	<b>(j) = (f - g)</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>BOD.C010</b>	<b>BOD.D010</b>	<b>BOD.E010</b>	<b>BOD.F010</b>	<b>BOD.G010</b>	<b>BOD.H010</b>
Pessoal e Encargos Sociais	BOD.C011	BOD.D011	BOD.E011	BOD.F011	BOD.G011	BOD.H011
Juros e Encargos da Dívida	BOD.C012	BOD.D012	BOD.E012	BOD.F012	BOD.G012	BOD.H012
Outras Despesas Correntes	BOD.C013	BOD.D013	BOD.E013	BOD.F013	BOD.G013	BOD.H013
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>BOD.C015</b>	<b>BOD.D015</b>	<b>BOD.E015</b>	<b>BOD.F015</b>	<b>BOD.G015</b>	<b>BOD.H015</b>
Investimentos	BOD.C016	BOD.D016	BOD.E016	BOD.F016	BOD.G016	BOD.H016
Inversões Financeiras	BOD.C017	BOD.D017	BOD.E017	BOD.F017	BOD.G017	BOD.H017
Amortização da Dívida	BOD.C018	BOD.D018	BOD.E018	BOD.F018	BOD.G018	BOD.H018
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>BOD.C020</b>	<b>BOD.D020</b>	<b>BOD.E020</b>	<b>BOD.F020</b>	<b>BOD.G020</b>	<b>BOD.H020</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>BOD.C023</b>	<b>BOD.D023</b>	<b>BOD.E023</b>	<b>BOD.F023</b>	<b>BOD.G023</b>	<b>BOD.H023</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>BOD.C024</b>	<b>BOD.D024</b>	<b>BOD.E024</b>	<b>BOD.F024</b>	<b>BOD.G024</b>	<b>BOD.H024</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>BOD.C025</b>	<b>BOD.D025</b>	<b>BOD.E025</b>	<b>BOD.F025</b>	<b>BOD.G025</b>	<b>BOD.H025</b>
Dívida Mobiliária	BOD.C026	BOD.D026	BOD.E026	BOD.F026	BOD.G026	BOD.H026
Outras Dívidas	BOD.C027	BOD.D027	BOD.E027	BOD.F027	BOD.G027	BOD.H027
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>BOD.C028</b>	<b>BOD.D028</b>	<b>BOD.E028</b>	<b>BOD.F028</b>	<b>BOD.G028</b>	<b>BOD.H028</b>
Dívida Mobiliária	BOD.C029	BOD.D029	BOD.E029	BOD.F029	BOD.G029	BOD.H029
Outras Dívidas	BOD.C030	BOD.D030	BOD.E030	BOD.F030	BOD.G030	BOD.H030
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>BOD.C032</b>	<b>BOD.D032</b>	<b>BOD.E032</b>	<b>BOD.F032</b>	<b>BOD.G032</b>	<b>BOD.H032</b>
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>			<b>BOD.E033</b>			
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>BOD.C034</b>	<b>BOD.D034</b>	<b>BOD.E034</b>	<b>BOD.F034</b>	<b>BOD.G034</b>	
<b>Reserva do RPPS</b>	<b>BOD.C021</b>	<b>BOD.D021</b>				



**Observações:**

1. A elaboração do Balanço Orçamentário e seus anexos seguirá a metodologia especificada na IPC 07 (Instruções de Procedimentos Contábeis - STN) observada à classificação das contas contábeis pertencentes ao Plano de Contas do TCEES (CidadES).
2. Quando relevante, o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias deverá ser apresentado em notas explicativas. Recomenda-se ainda, a utilização de notas explicativas para esclarecimentos a respeito da utilização do superávit financeiro e de reaberturas de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário, de forma a possibilitar a correta interpretação das informações.
3. No nível de detalhamento em que são apresentadas no modelo (3º nível – Espécie), as receitas serão informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb.
4. Os dados informados nos campos BOR.F011 até BOR.F108, bem como os dados informados nos campos BOD.H010 até BOD.H032, aceitarão valores positivos ou negativos.

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

<u>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</u>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				(f)=(a+b-d-e)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>RNP.C010</b>	<b>RNP.D010</b>	<b>RNP.E010</b>	<b>RNP.F010</b>	<b>RNP.G010</b>	<b>RNP.H010</b>
Pessoal e Encargos Sociais	RNP.C011	RNP.D011	RNP.E011	RNP.F011	RNP.G011	RNP.H011
Juros e Encargos da Dívida	RNP.C012	RNP.D012	RNP.E012	RNP.F012	RNP.G012	RNP.H012
Outras Despesas Correntes	RNP.C013	RNP.D013	RNP.E013	RNP.F013	RNP.G013	RNP.H013
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>RNP.C015</b>	<b>RNP.D015</b>	<b>RNP.E015</b>	<b>RNP.F015</b>	<b>RNP.G015</b>	<b>RNP.H015</b>
Investimentos	RNP.C016	RNP.D016	RNP.E016	RNP.F016	RNP.G016	RNP.H016
Inversões Financeiras	RNP.C017	RNP.D017	RNP.E017	RNP.F017	RNP.G017	RNP.H017
Amortização da Dívida	RNP.C018	RNP.D018	RNP.E018	RNP.F018	RNP.G018	RNP.H018
<b>TOTAL</b>	<b>RNP.C020</b>	<b>RNP.D020</b>	<b>RNP.E020</b>	<b>RNP.F020</b>	<b>RNP.G020</b>	<b>RNP.H020</b>

**Observação:**

1) O Quadro não aceitará valores negativos.

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</b>	<b>INSCRITOS</b>		<b>PAGOS (c)</b>	<b>CANCELADOS (d)</b>	<b>SALDO</b>
	<b>EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)</b>	<b>EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)</b>			<b>(e)=(a+b-c-d)</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>RPP.C010</b>	<b>RPP.D010</b>	<b>RPP.E010</b>	<b>RPP.F010</b>	<b>RPP.G010</b>
Pessoal e Encargos Sociais	RPP.C011	RPP.D011	RPP.E011	RPP.F011	RPP.G011
Juros e Encargos da Dívida	RPP.C012	RPP.D012	RPP.E012	RPP.F012	RPP.G012
Outras Despesas Correntes	RPP.C013	RPP.D013	RPP.E013	RPP.F013	RPP.G013
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>RPP.C015</b>	<b>RPP.D015</b>	<b>RPP.E015</b>	<b>RPP.F015</b>	<b>RPP.G015</b>
Investimentos	RPP.C016	RPP.D016	RPP.E016	RPP.F016	RPP.G016
Inversões Financeiras	RPP.C017	RPP.D017	RPP.E017	RPP.F017	RPP.G017
Amortização da Dívida	RPP.C018	RPP.D018	RPP.E018	RPP.F018	RPP.G018
<b>TOTAL</b>	<b>RPP.C020</b>	<b>RPP.D020</b>	<b>RPP.E020</b>	<b>RPP.F020</b>	<b>RPP.G020</b>

**Observação:**

- 1) O Quadro não aceitará valores negativos.

## 55) BALPAT.XML (ou BalançoPatrimonial.xml)

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<PrestacaoContasMensal>
  <BalançoPatrimonial_Schema>

    <BalançoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Valor>99999999999999.99</Valor>
    </BalançoPatrimonial >

    <NotaExplicativaBalançoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Identificacao>99999</Identificacao>
      <TextoExplicativo>XXX...XXX</TextoExplicativo>
    </NotaExplicativaBalançoPatrimonial>

    <ArquivoNotaExplicativaBalançoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <IdentificacaoNotaExplicativa>99999</IdentificacaoNotaExplicativa>
      <NomeArquivo>XXX...XXX</NomeArquivo>
    </ArquivoNotaExplicativaBalançoPatrimonial>

  </BalançoPatrimonial_Schema>
</PrestacaoContasMensal>
```

**Nome do Arquivo:** BALPAT.XML (Balanço Patrimonial)

**Descrição:** Este arquivo conterà os dados referentes ao Balanço Patrimonial (Anexo 14 Lei 4.320/1964) da Unidade Gestora.

**Estrutura:**

Campo	Tipo	Tamanho	Obrigatoriedade
<b>Estrutura 'BalançoPatrimonial'</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Obrigatório
Codigo	Caracter	08	Obrigatório. Ver Tabela 2 – Balanço Patrimonial
Valor	Decimal	(14,2)	Obrigatório
<b>Estrutura 'NotaExplicativaBalançoPatrimonial' [1]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Não Obrigatório
Codigo [2]	Caracter	08	Não Obrigatório. Ver Tabela 2 – Balanço Patrimonial
Identificacao [3]	Inteiro	05	Não Obrigatório

Campo	Tipo	Tamanho	Obrigatoriedade
TextoExplicativo	Caracter	1000	Não Obrigatório
<b>Estrutura 'ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial' [4]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Não Obrigatório
IdentificacaoNotaExplicativa [5]	Inteiro	05	Não Obrigatório
NomeArquivo	Caracter	30	Não Obrigatório

[1] A estrutura '*NotaExplicativaBalancoPatrimonial*' somente é enviada se há nota explicativa para o demonstrativo Balanço Patrimonial. Nesse caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos.

[2] Caso a nota explicativa seja referente a todo o demonstrativo, o campo '*Codigo*' não deve ser enviado no XML.

[3] A identificação da nota explicativa deve ser sequencial (Ex: 1, 2, 3, etc)

[4] A estrutura '*ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial*' somente é enviada se há arquivos anexos para detalhar determinada nota explicativa. Nesse caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos. Somente arquivos no formato PDF (com os requisitos estabelecidos neste Anexo) serão aceitos.

[5] O campo '*IdentificacaoNotaExplicativa*' deve conter o mesmo valor do campo '*Identificacao*' na estrutura '*NotaExplicativaBalancoPatrimonial*'.

### Exemplo:

- Fragmento da Tabela 2

ATIVO			
Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	BPA.C009	BPA.D009	BPA.E009

- Fragmento do BALPAT.XML enviado

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<PrestacaoContasMensall>
  <BalancoPatrimonial_Schema>
    <BalancoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>1</IdNumRegistro>
      <Codigo>BPA.D009</Codigo>
      <Valor>1000000.00</Valor>
    </BalancoPatrimonial>
    <BalancoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>2</IdNumRegistro>
      <Codigo>BPA.E009</Codigo>
      <Valor>950000.00</Valor>
    </BalancoPatrimonial>
    <NotaExplicativaBalancoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>3</IdNumRegistro>
      <Codigo>BPA.C009</Codigo>
      <Identificacao>1</Identificacao>
      <TextoExplicativo>Nota Explicativa Ativo Circulante</TextoExplicativo>
    </NotaExplicativaBalancoPatrimonial>
    <ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>3</IdNumRegistro>
    </ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial>
  </BalancoPatrimonial_Schema>
</PrestacaoContasMensall>
```

```

<IdentificacaoNotaExplicativa>1</IdentificacaoNotaExplicativa>
<NomeArquivo>Nota.PDF</NomeArquivo>
</ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial>
<ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial>
<IdNumRegistro>4</IdNumRegistro>
<IdentificacaoNotaExplicativa>1</IdentificacaoNotaExplicativa>
<NomeArquivo>Nota_Calculo.xls</NomeArquivo>
</ArquivoNotaExplicativaBalancoPatrimonial>

```

```

</BalancoPatrimonial_Schema>
</PrestacaoContasMensal>

```

- Fragmento do Demonstrativo gerado

ATIVO			
Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1	1.000.000,00	950.000,00

Notas:

1 - Nota Explicativa Ativo Circulante – (Nota.PDF;Nota\_Calculo.xls)

**TABELA 2 - BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>BPA.C009</b>	<b>BPA.D009</b>	<b>BPA.E009</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>BPA.G009</b>	<b>BPA.H009</b>	<b>BPA.I009</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	BPA.C011	BPA.D011	BPA.E011	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	BPA.G011	BPA.H011	BPA.I011
Créditos a Curto Prazo	BPA.C012	BPA.D012	BPA.E012	Pessoal a Pagar	BPA.G012	BPA.H012	BPA.I012
Créditos Tributários a Receber	BPA.C013	BPA.D013	BPA.E013	Benefícios Previdenciários a Pagar	BPA.G013	BPA.H013	BPA.I013
Clientes	BPA.C014	BPA.D014	BPA.E014	Benefícios Assistenciais a Pagar	BPA.G014	BPA.H014	BPA.I014
Créditos de Transferências a Receber	BPA.C015	BPA.D015	BPA.E015	Encargos Sociais a Pagar	BPA.G015	BPA.H015	BPA.I015
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	BPA.C016	BPA.D016	BPA.E016	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	BPA.G016	BPA.H016	BPA.I016
Dívida Ativa Tributária	BPA.C017	BPA.D017	BPA.E017	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	BPA.G017	BPA.H017	BPA.I017
Dívida Ativa Não Tributária	BPA.C018	BPA.D018	BPA.E018	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	BPA.G018	BPA.H018	BPA.I018
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	BPA.C019	BPA.D019	BPA.E019	Provisões a Curto Prazo	BPA.G019	BPA.H019	BPA.I019
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	BPA.C020	BPA.D020	BPA.E020	Provisões para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo	BPA.G020	BPA.H020	BPA.I020
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	BPA.C021	BPA.D021	BPA.E021	Provisões para Riscos Fiscais a Curto Prazo	BPA.G021	BPA.H021	BPA.I021
Estoques	BPA.C022	BPA.D022	BPA.E022	Provisões para Riscos Cíveis a Curto Prazo	BPA.G022	BPA.H022	BPA.I022
Ativo não Circulante Mantido para Venda	BPA.C072	BPA.D072	BPA.E072	Provisões p/Riscos Decorrentes de Contratos de PPP a Curto Prazo	BPA.G023	BPA.H023	BPA.I023
VPD Pagas Antecipadamente	BPA.C023	BPA.D023	BPA.E023	Provisão p/ Obrigações Decorr. da Atuação Govern. a Curto Prazo	BPA.G072	BPA.H072	BPA.I072
				Outras Provisões a Curto Prazo	BPA.G024	BPA.H024	BPA.I024
				Demais Obrigações a Curto Prazo	BPA.G025	BPA.H025	BPA.I025
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>BPA.C027</b>	<b>BPA.D027</b>	<b>BPA.E027</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>BPA.G027</b>	<b>BPA.H027</b>	<b>BPA.I027</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>BPA.C029</b>	<b>BPA.D029</b>	<b>BPA.E029</b>	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	BPA.G029	BPA.H029	BPA.I029
Créditos a Longo Prazo	BPA.C030	BPA.D030	BPA.E030	Pessoal a Pagar	BPA.G030	BPA.H030	BPA.I030
Créditos Tributários a Receber	BPA.C031	BPA.D031	BPA.E031	Benefícios Previdenciários a Pagar	BPA.G031	BPA.H031	BPA.I031
Clientes	BPA.C032	BPA.D032	BPA.E032	Benefícios Assistenciais a Pagar	BPA.G032	BPA.H032	BPA.I032
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	BPA.C033	BPA.D033	BPA.E033	Encargos Sociais a Pagar	BPA.G033	BPA.H033	BPA.I033
Dívida Ativa Tributária	BPA.C034	BPA.D034	BPA.E034	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	BPA.G034	BPA.H034	BPA.I034

Divida Ativa não Tributária	BPA.C035	BPA.D035	BPA.E035	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	BPA.G035	BPA.H035	BPA.I035
Créditos Previdenciários do RPPS	BPA.C073	BPA.D073	BPA.E073	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	BPA.G036	BPA.H036	BPA.I036
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	BPA.C036	BPA.D036	BPA.E036	Provisões a Longo Prazo	BPA.G037	BPA.H037	BPA.I037
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	BPA.C037	BPA.D037	BPA.E037	Provisões para Riscos Trabalhistas a Longo Prazo	BPA.G038	BPA.H038	BPA.I038
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	BPA.C038	BPA.D038	BPA.E038	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	BPA.G039	BPA.H039	BPA.I039
Estoques	BPA.C039	BPA.D039	BPA.E039	Provisões para Riscos Fiscais a Longo Prazo	BPA.G040	BPA.H040	BPA.I040
VPD Pagas Antecipadamente	BPA.C040	BPA.D040	BPA.E040	Provisões para Riscos Cíveis a Longo Prazo	BPA.G041	BPA.H041	BPA.I041
<b>Investimentos</b>	<b>BPA.C041</b>	<b>BPA.D041</b>	<b>BPA.E041</b>	Provisões p/Riscos Decorrentes de Contratos de PPP a Longo Prazo	BPA.G042	BPA.H042	BPA.I042
Participações Permanentes	BPA.C042	BPA.D042	BPA.E042	Provisão p/ Obrigações Decorr. da Atuação Govern. a Longo Prazo	BPA.G073	BPA.H073	BPA.I073
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	BPA.C043	BPA.D043	BPA.E043	Outras Provisões a Longo Prazo	BPA.G043	BPA.H043	BPA.I043
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	BPA.C044	BPA.D044	BPA.E044	Demais Obrigações a Longo Prazo	BPA.G044	BPA.H044	BPA.I044
(-) Redução ao Valor Recuperável de Participações	BPA.C045	BPA.D045	BPA.E045	Resultado Diferido	BPA.G045	BPA.H045	BPA.I045
Permanentes							
Propriedades para Investimento	BPA.C046	BPA.D046	BPA.E046				
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades para Investimento	BPA.C047	BPA.D047	BPA.E047				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Propriedades para Investimento	BPA.C048	BPA.D048	BPA.E048				
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	BPA.C049	BPA.D049	BPA.E049				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	BPA.C050	BPA.D050	BPA.E050				
Demais Investimentos Permanentes	BPA.C051	BPA.D051	BPA.E051				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Investimentos	BPA.C052	BPA.D052	BPA.E052				
Permanentes							
<b>Imobilizado</b>	<b>BPA.C053</b>	<b>BPA.D053</b>	<b>BPA.E053</b>				
Bens Móveis	BPA.C054	BPA.D054	BPA.E054				
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas de Bens Móveis	BPA.C055	BPA.D055	BPA.E055				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	BPA.C056	BPA.D056	BPA.E056				
Bens Imóveis	BPA.C057	BPA.D057	BPA.E057				
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas de Bens Imóveis	BPA.C058	BPA.D058	BPA.E058				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	BPA.C059	BPA.D059	BPA.E059				
<b>Intangível</b>	<b>BPA.C060</b>	<b>BPA.D060</b>	<b>BPA.E060</b>				
Softwares	BPA.C061	BPA.D061	BPA.E061				
(-) Amortização Acumulada de softwares	BPA.C062	BPA.D062	BPA.E062				
(-) Redução ao Valor Recuperável de softwares	BPA.C063	BPA.D063	BPA.E063				
				<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>BPA.G048</b>	<b>BPA.H048</b>	<b>BPA.I48</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				Patrimônio Social/Capital Social	BPA.G051	BPA.H051	BPA.I051
				Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	BPA.G052	BPA.H052	BPA.I052
				Reservas de Capital	BPA.G053	BPA.H053	BPA.I053
				Ajustes de Avaliação Patrimonial	BPA.G054	BPA.H054	BPA.I054
				Reservas de Lucros	BPA.G055	BPA.H055	BPA.I055
				Demais Reservas	BPA.G056	BPA.H056	BPA.I056
				Resultados Acumulados	BPA.G057	BPA.H057	BPA.I057
				Resultado do Exercício	BPA.G058	BPA.H058	BPA.I058
				Resultado de Exercícios Anteriores	BPA.G059	BPA.H059	BPA.I059
				Ajustes de Exercícios Anteriores	BPA.G060	BPA.H060	BPA.I060
				Outros resultados	BPA.G061	BPA.H061	BPA.I061
				(-) Ações/Cotas em Tesouraria	BPA.G062	BPA.H062	BPA.I062



Marcas, Direitos e Patentes Industriais	BPA.C064	BPA.D064	BPA.E064				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Industriais	BPA.C065	BPA.D065	BPA.E065				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Patentes Industriais	BPA.C066	BPA.D066	BPA.E066				
Direitos de Uso de Imóveis	BPA.C067	BPA.D067	BPA.E067				
(-) Amortização Acumulada de Direitos de uso de Imóveis	BPA.C068	BPA.D068	BPA.E068				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Direitos de Uso de Imóveis	BPA.C069	BPA.D069	BPA.E069				
<b>Diferido</b>	<b>BPA.C070</b>	<b>BPA.D070</b>	<b>BPA.E070</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>BPA.G070</b>	<b>BPA.H070</b>	<b>BPA.I070</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>BPA.C071</b>	<b>BPA.D071</b>	<b>BPA.E071</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>BPA.G071</b>	<b>BPA.H071</b>	<b>BPA.I071</b>

**ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64**

ATIVO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Descrição	Nota				Exercício Atual	Exercício Anterior			
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	BPA.C075	BPA.D075	BPA.E075	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	BPA.G075	BPA.H075	BPA.I075		
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	BPA.C076	BPA.D076	BPA.E076	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	BPA.G076	BPA.H076	BPA.I076		
<b>TOTAL DO ATIVO (I)</b>	BPA.C077	BPA.D077	BPA.E077	<b>TOTAL DO PASSIVO (II)</b>	BPA.G077	BPA.H077	BPA.I077		
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>					BPA.G078	BPA.H078	BPA.I078		

**CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64**

ATIVO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Especificação					Especificação				
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>BPA.C083</b>		<b>BPA.D083</b>	<b>BPA.E083</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>BPA.G083</b>	<b>BPA.H083</b>	<b>BPA.I083</b>	
Garantias e Contragarantias Recebidas	BPA.C084		BPA.D084	BPA.E084	Garantias e Contragarantias Concedidas	BPA.G084	BPA.H084	BPA.I084	
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	BPA.C085		BPA.D085	BPA.E085	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	BPA.G085	BPA.H085	BPA.I085	
Direitos Contratuais	BPA.C086		BPA.D086	BPA.E086	Obrigações Contratuais	BPA.G086	BPA.H086	BPA.I086	
Outros Atos Potenciais Ativos	BPA.C087		BPA.D087	BPA.E087	Outros Atos Potenciais Passivos	BPA.G087	BPA.H087	BPA.I087	

**Observações:**

1. A elaboração do Balanço Patrimonial seguirá a metodologia especificada na IPC 04 (Instruções de Procedimentos Contábeis - STN) observada à classificação das contas contábeis pertencentes ao Plano de Contas do TCEES (CidadES).
2. Os campos BPA.H078, BPA.H051, BPA.H054, BPA.H057, BPA.H058, BPA.H059, BPA.H060, BPA.H061, BPA.H070, BPA.I078, BPA.I051, BPA.I054, BPA.I057, BPA.I058, BPA.I059, BPA.I060, BPA.I061, BPA.I070 admitirão valores negativos.

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

FONTES DE RECURSOS			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
Código	Descrição	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	<b>ORDINÁRIA</b>	<b>SDF.C006</b>	<b>SDF.D006</b>	<b>SDF.E006</b>
000	RECURSOS ORDINÁRIOS	SDF.C007	SDF.D007	SDF.E007
090	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	SDF.C061	SDF.D061	SDF.E061
	<b>VINCULADA</b>	<b>SDF.C008</b>	<b>SDF.D008</b>	<b>SDF.E008</b>
111	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	SDF.C009	SDF.D009	SDF.E009
113	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (40%)	SDF.C010	SDF.D010	SDF.E010
112	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (60%)	SDF.C011	SDF.D011	SDF.E011
150	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSF. DE IMP. – EDUCAÇÃO - REMUN. DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	SDF.C012	SDF.D012	SDF.E012
151	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40% + 60%)	SDF.C062	SDF.D062	SDF.E062
121	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	SDF.C063	SDF.D063	SDF.E063
122	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	SDF.C064	SDF.D064	SDF.E064
123	TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	SDF.C065	SDF.D065	SDF.E065
124	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	SDF.C066	SDF.D066	SDF.E066
125	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO	SDF.C016	SDF.D016	SDF.E016
130	OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	SDF.C019	SDF.D019	SDF.E019
115	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	SDF.C048	SDF.D048	SDF.E048
114	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	SDF.C049	SDF.D049	SDF.E049
152	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEM. DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO DEP. BANCÁRIOS (40% + 60%)	SDF.C067	SDF.D067	SDF.E067
120	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	SDF.C054	SDF.D054	SDF.E054
140	ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO	SDF.C057	SDF.D057	SDF.E057
190	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	SDF.C020	SDF.D020	SDF.E020
211	RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	SDF.C021	SDF.D021	SDF.E021
250	RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSF. DE IMP. – SAÚDE - REMUN. DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	SDF.C022	SDF.D022	SDF.E022
212	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL (Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde)	SDF.C068	SDF.D068	SDF.E068
213	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL (Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde)	SDF.C069	SDF.D069	SDF.E069
220	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE	SDF.C024	SDF.D024	SDF.E024
230	OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	SDF.C025	SDF.D025	SDF.E025

240	ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE	SDF.C058	SDF.D058	SDF.E058
214	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE REC. DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	SDF.C059	SDF.D059	SDF.E059
215	TRANSF. FUNDO A FUNDO DE REC. DO SUS PROVENIENTES DOS GOVERNOS MUNICIPAIS	SDF.C060	SDF.D060	SDF.E060
290	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	SDF.C026	SDF.D026	SDF.E026
311	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	SDF.C027	SDF.D027	SDF.E027
312	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL	SDF.C028	SDF.D028	SDF.E028
390	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL – DEMAIS RECURSOS	SDF.C029	SDF.D029	SDF.E029
410	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO	SDF.C070	SDF.D070	SDF.E070
420	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO	SDF.C031	SDF.D031	SDF.E031
430	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	SDF.C033	SDF.D033	SDF.E033
520	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS	SDF.C035	SDF.D035	SDF.E035
510	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	SDF.C036	SDF.D036	SDF.E036
610	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	SDF.C037	SDF.D037	SDF.E037
620	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	SDF.C038	SDF.D038	SDF.E038
630	RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	SDF.C039	SDF.D039	SDF.E039
530	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO	SDF.C040	SDF.D040	SDF.E040
540	TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO	SDF.C041	SDF.D041	SDF.E041
920	RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA E EXTERNA	SDF.C071	SDF.D071	SDF.E071
930	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	SDF.C044	SDF.D044	SDF.E044
990	OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	SDF.C045	SDF.D045	SDF.E045
<b>TOTAL DAS FONTES</b>		<b>SDF.C046</b>	<b>SDF.D046</b>	<b>SDF.E046</b>

**Observações:**

1. A elaboração do Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial seguirá a metodologia especificada na IPC 04 (Instruções de Procedimentos Contábeis - STN) observados os códigos e os nomes constantes no Quadro de Fontes de Recursos de acordo com a Tabela Auxiliar 1.2: Código de Especificação das Fontes/Destinação de Recursos (CDR), constante deste anexo.
2. Os valores Deficitários deverão ser apresentados como valores negativos, portanto os valores das colunas Exercício Atual e Exercício Anterior admitirão valores negativos.

## 56) DEMVAP.XML (ou DemonstrativoVariacaoPatrimonial.xml)

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<PrestacaoContasMensall>
  <DemonstrativoVariacaoPatrimonial_Schema>

    <DemonstrativoVariacaoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Valor>99999999999999.99</Valor>
    </DemonstrativoVariacaoPatrimonial>

    <NotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Identificacao>XXXXXXXXXX</Identificacao>
      <TextoExplicativo>XXX...XXX</TextoExplicativo>
    </NotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial>

    <ArquivoNotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <IdentificacaoNotaExplicativa>XXXXXXXXXX</IdentificacaoNotaExplicativa>
    </ArquivoNotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial>

  </DemonstrativoVariacaoPatrimonial_Schema>
</PrestacaoContasMensall>
```

**Nome do Arquivo:** DEMVAP.XML (Demonstração das Variações Patrimoniais)

**Descrição:** Este arquivo conterá os dados referentes à Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15 Lei 4.320/1964) da Unidade Gestora.

### Estrutura:

Campo	Tipo	Tamanho	Obrigatoriedade
<b>Estrutura 'DemonstrativoVariacaoPatrimonial'</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Obrigatório
Codigo	Caracter	08	Obrigatório, conforme Tabela 3 – Demonstração das Variações Patrimoniais
Valor	Decimal	(14,2)	Obrigatório
<b>Estrutura 'NotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial' [1]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Obrigatório
Codigo [2]	Caracter	08	Obrigatório, conforme Tabela 3 - Demonstração das Variações Patrimoniais

<b>Campo</b>	<b>Tipo</b>	<b>Tamanho</b>	<b>Obrigatoriedade</b>
Identificacao [3]	Inteiro	05	Obrigatório
TextoExplicativo	Caracter	1000	Obrigatório
<b>Estrutura 'ArquivoNotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial' [4]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Não Obrigatório
IdentificacaoNotaExplicativa [5]	Inteiro	05	Não Obrigatório
NomeArquivo	Caracter	30	Não Obrigatório

[1] A estrutura '*NotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial*' somente é enviada se há nota explicativa para o Demonstrativo de Variações Patrimoniais. Nesse caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos.

[2] Caso a nota explicativa seja referente a todo o demonstrativo, o campo '*Codigo*' não deve ser enviado no XML.

[3] A identificação da nota explicativa deve ser sequencial (Ex: 1, 2, 3, etc).

[4] A estrutura '*ArquivoNotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial*' somente é enviada se há arquivos anexos para detalhar determinada nota explicativa. Nesse caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos. Somente arquivos no formato PDF (com os requisitos estabelecidos neste Anexo) serão aceitos.

[5] O campo '*IdentificacaoNotaExplicativa*' deve conter o mesmo valor do campo '*Identificacao*' na estrutura '*NotaExplicativaDemonstrativoVariacaoPatrimonial*'.

**TABELA 3 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15 - Lei ° 4.320/64)**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>							
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b><u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u></b>	<b>DVP.C009</b>	<b>DVP.D009</b>	<b>DVP.E009</b>	<b><u>Pessoal e Encargos</u></b>	<b>DVP.G009</b>	<b>DVP.H009</b>	<b>DVP.I009</b>
Impostos	DVP.C010	DVP.D010	DVP.E010	Remuneração a Pessoal	DVP.G010	DVP.H010	DVP.I010
Taxas	DVP.C011	DVP.D011	DVP.E011	Encargos Patronais	DVP.G011	DVP.H011	DVP.I011
Contribuições de Melhoria	DVP.C012	DVP.D012	DVP.E012	Benefícios a Pessoal	DVP.G012	DVP.H012	DVP.I012
<b><u>Contribuições</u></b>	<b>DVP.C013</b>	<b>DVP.D013</b>	<b>DVP.E013</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	DVP.G013	DVP.H013	DVP.I013
Contribuições Sociais	DVP.C014	DVP.D014	DVP.E014	<b><u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u></b>	<b>DVP.G014</b>	<b>DVP.H014</b>	<b>DVP.I014</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	DVP.C015	DVP.D015	DVP.E015	Aposentadorias e Reformas	DVP.G015	DVP.H015	DVP.I015
Contribuição de Iluminação Pública	DVP.C016	DVP.D016	DVP.E016	Pensões	DVP.G016	DVP.H016	DVP.I016
<b><u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u></b>	<b>DVP.C017</b>	<b>DVP.D017</b>	<b>DVP.E017</b>	Benefícios de Prestação Continuada	DVP.G017	DVP.H017	DVP.I017
Vendas de Mercadorias	DVP.C018	DVP.D018	DVP.E018	Benefícios Eventuais	DVP.G018	DVP.H018	DVP.I018
Vendas de Produtos	DVP.C019	DVP.D019	DVP.E019	Políticas Públicas de Transferência de Renda	DVP.G019	DVP.H019	DVP.I019
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	DVP.C020	DVP.D020	DVP.E020	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	DVP.G020	DVP.H020	DVP.I020
<b><u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u></b>	<b>DVP.C021</b>	<b>DVP.D021</b>	<b>DVP.E021</b>	<b><u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u></b>	<b>DVP.G021</b>	<b>DVP.H021</b>	<b>DVP.I021</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	DVP.C022	DVP.D022	DVP.E022	Uso de Material de Consumo	DVP.G022	DVP.H022	DVP.I022
Juros e Encargos de Mora	DVP.C023	DVP.D023	DVP.E023	Serviços	DVP.G023	DVP.H023	DVP.I023
Variações Monetárias e Cambiais	DVP.C024	DVP.D024	DVP.E024	Depreciação, Amortização e Exaustão	DVP.G024	DVP.H024	DVP.I024
Descontos Financeiros Obtidos	DVP.C025	DVP.D025	DVP.E025	<b><u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u></b>	<b>DVP.G025</b>	<b>DVP.H025</b>	<b>DVP.I025</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	DVP.C026	DVP.D026	DVP.E026	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	DVP.G026	DVP.H026	DVP.I026
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	DVP.C027	DVP.D027	DVP.E027	Juros e Encargos de Mora	DVP.G027	DVP.H027	DVP.I027
<b><u>Transferências e Delegações Recebidas</u></b>	<b>DVP.C028</b>	<b>DVP.D028</b>	<b>DVP.E028</b>	Variações Monetárias e Cambiais	DVP.G028	DVP.H028	DVP.I028
Transferências Intragovernamentais	DVP.C029	DVP.D029	DVP.E029	Descontos Financeiros Concedidos	DVP.G029	DVP.H029	DVP.I029
Transferências Intergovernamentais	DVP.C030	DVP.D030	DVP.E030	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	DVP.G030	DVP.H030	DVP.I030
Transferências das Instituições Privadas	DVP.C031	DVP.D031	DVP.E031	<b><u>Transferências e Delegações Concedidas</u></b>	<b>DVP.G031</b>	<b>DVP.H031</b>	<b>DVP.I031</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	DVP.C032	DVP.D032	DVP.E032	Transferências Intragovernamentais	DVP.G032	DVP.H032	DVP.I032
Transferências de Consórcios Públicos	DVP.C033	DVP.D033	DVP.E033	Transferências Intergovernamentais	DVP.G033	DVP.H033	DVP.I033
Transferências do Exterior	DVP.C034	DVP.D034	DVP.E034	Transferências a Instituições Privadas	DVP.G034	DVP.H034	DVP.I034
Execução Orçamentária Delegada de Entes	DVP.C035	DVP.D035	DVP.E035	Transferências a Instituições Multigovernamentais	DVP.G035	DVP.H035	DVP.I035
Transferências de Pessoas Físicas	DVP.C036	DVP.D036	DVP.E036	Transferências a Consórcios Públicos	DVP.G036	DVP.H036	DVP.I036

Outras Transferências e Delegações Recebidas	DVP.C037	DVP.D037	DVP.E037	Transferências ao Exterior	DVP.G037	DVP.H037	DVP.I037
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>DVP.C038</b>	<b>DVP.D038</b>	<b>DVP.E038</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	DVP.G038	DVP.H038	DVP.I038
Reavaliação de Ativos	DVP.C039	DVP.D039	DVP.E039	Outras Transferências e Delegações Concedidas	DVP.G039	DVP.H039	DVP.I039
Ganhos com Alienação	DVP.C040	DVP.D040	DVP.E040	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>DVP.G040</b>	<b>DVP.H040</b>	<b>DVP.I040</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	DVP.C041	DVP.D041	DVP.E041	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	DVP.G041	DVP.H041	DVP.I041
Ganhos com Desincorporação de Passivos	DVP.C042	DVP.D042	DVP.E042	Perdas com Alienação	DVP.G042	DVP.H042	DVP.I042
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	DVP.C043	DVP.D043	DVP.E043	Perdas Involuntárias	DVP.G043	DVP.H043	DVP.I043
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>DVP.C044</b>	<b>DVP.D044</b>	<b>DVP.E044</b>	Incorporação de Passivos	DVP.G044	DVP.H044	DVP.I044
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	DVP.C045	DVP.D045	DVP.E045	Desincorporação de Ativos	DVP.G045	DVP.H045	DVP.I045
Resultado Positivo de Participações	DVP.C046	DVP.D046	DVP.E046	<b>Tributárias</b>	<b>DVP.G046</b>	<b>DVP.H046</b>	<b>DVP.I046</b>
Subvenções Econômicas	DVP.C050	DVP.D050	DVP.E050	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	DVP.G047	DVP.H047	DVP.I047
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	DVP.C047	DVP.D047	DVP.E047	Contribuições	DVP.G048	DVP.H048	DVP.I048
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	DVP.C048	DVP.D048	DVP.E048	<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	<b>DVP.G049</b>	<b>DVP.H049</b>	<b>DVP.I049</b>
				Custo das Mercadorias Vendidas	DVP.G050	DVP.H050	DVP.I050
				Custo dos Produtos Vendidos	DVP.G051	DVP.H051	DVP.I051
				Custo dos Serviços Prestados	DVP.G052	DVP.H052	DVP.I052
				<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>DVP.G053</b>	<b>DVP.H053</b>	<b>DVP.I053</b>
				Premiações	DVP.G054	DVP.H054	DVP.I054
				Resultado Negativo de Participações	DVP.G055	DVP.H055	DVP.I055
				Incentivos	DVP.G056	DVP.H056	DVP.I056
				Subvenções Econômicas	DVP.G057	DVP.H057	DVP.I057
				Participações e Contribuições	DVP.G058	DVP.H058	DVP.I058
				Constituição de Provisões	DVP.G059	DVP.H059	DVP.I059
				Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	DVP.G060	DVP.H060	DVP.I060
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>DVP.C061</b>	<b>DVP.D061</b>	<b>DVP.E061</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>DVP.G061</b>	<b>DVP.H061</b>	<b>DVP.I061</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período III = I - II</b>					<b>DVP.G062</b>	<b>DVP.H062</b>	<b>DVP.I062</b>



<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS ( Decorrentes da Execução Orçamentária)</b>			
<b>Especificação</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Incorporação de Ativo	DVP.C066	DVP.D066	DVP.E066
Desincorporação de Passivo	DVP.C067	DVP.D067	DVP.E067
Incorporação de Passivo	DVP.C068	DVP.D068	DVP.E068
Desincorporação de Ativo	DVP.C069	DVP.D069	DVP.E069

**Observações:**

1. A elaboração do Demonstrativo das Variações Patrimoniais seguirá a metodologia especificada na IPC 05 (Instruções de Procedimentos Contábeis - STN) observada à classificação das contas contábeis pertencentes ao Plano de Contas do TCEES (CidadES).
2. Os campos DVP.H062 e DVP.I062 admitem valores negativos.

## 57) BALFIN.XML (ou BalancoFinanceiro.xml)

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<PrestacaoContasMensal>
  <BalancoFinanceiro_Schema>

    <BalancoFinanceiro>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Valor>99999999999999.99</Valor>
    </BalancoFinanceiro>

    <NotaExplicativaBalancoFinanceiro>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <Codigo>XXXXXXXX</Codigo>
      <Identificacao>XXXXXXXXXX</Identificacao>
      <TextoExplicativo>XXX...XXX</TextoExplicativo>
    </NotaExplicativaBalancoFinanceiro>

    <ArquivoNotaExplicativaBalancoFinanceiro>
      <IdNumRegistro>99999</IdNumRegistro>
      <IdentificacaoNotaExplicativa>XXXXXXXXXX</IdentificacaoNotaExplicativa>
    </ArquivoNotaExplicativaBalancoFinanceiro>

  </BalancoFinanceiro_Schema>
</PrestacaoContasMensal>

```

**Nome do Arquivo:** BALFIN.XML (Balanco Financeiro)

**Descrição:** Este arquivo conterá os dados referentes ao Balanço Financeiro (Anexo 13 Lei 4.320/1964) da Unidade Gestora.

**Estrutura:**

Campo	Tipo	Tamanho	Obrigatoriedade
<b>Estrutura 'BalancoFinanceiro'</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Obrigatório
Codigo	Caracter	08	Obrigatório, conforme Tabela 4 – Balanço Financeiro
Valor	Decimal	(14,2)	Obrigatório
<b>Estrutura 'NotaExplicativaBalancoFinanceiro' [1]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Obrigatório
Codigo [2]	Caracter	08	Obrigatório, conforme Tabela 4 – Balanço Financeiro
Identificacao [3]	Inteiro	05	Obrigatório

<b>Campo</b>	<b>Tipo</b>	<b>Tamanho</b>	<b>Obrigatoriedade</b>
TextoExplicativo	Caracter	1000	Obrigatório
<b>Estrutura 'ArquivoNotaExplicativaBalancoFinanceiro' [4]</b>			
IdNumRegistro	Inteiro	05	Não Obrigatório
IdentificacaoNotaExplicativa [5]	Inteiro	05	Não Obrigatório
NomeArquivo	Caracter	30	Não Obrigatório

**[1]** A estrutura '*NotaExplicativaBalancoFinanceiro*' somente é enviada se há nota explicativa para o Demonstrativo de Variações Patrimoniais.

**[2]** Caso a nota explicativa seja referente a todo o demonstrativo, o campo '*Codigo*' não deve ser enviado no XML.

**[3]** A identificação da nota explicativa deve ser sequencial (Ex: 1, 2, 3, etc).

**[4]** A estrutura '*ArquivoNotaExplicativaBalancoFinanceiro*' somente é enviada se há arquivos anexos para detalhar determinada nota explicativa. Nesse caso, todos os campos da estrutura deverão ser preenchidos. Somente arquivos no formato PDF (com os requisitos estabelecidos neste Anexo) serão aceitos.

**[5]** O campo '*IdentificacaoNotaExplicativa*' deve conter o mesmo valor do campo '*Identificacao*' na estrutura '*NotaExplicativaBalancoFinanceiro*'.

**TABELA 4 - BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13 - Lei nº 4.320/64)**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		VALOR				VALOR	
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>BFI.B010</b>	<b>BFI.C010</b>	<b>BFI.D010</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>BFI.F010</b>	<b>BFI.G010</b>	<b>BFI.H010</b>
<u>Ordinária</u>	<b>BFI.B011</b>	<b>BFI.C011</b>	<b>BFI.D011</b>	<u>Ordinária</u>	<b>BFI.F011</b>	<b>BFI.G011</b>	<b>BFI.H011</b>
001 - Recursos Ordinários	BFI.B089	BFI.C089	BFI.D089	001 - Recursos Ordinários	BFI.F089	BFI.G089	BFI.H089
090 – Outros Recursos Não Vinculados	BFI.B097	BFI.C097	BFI.D097	090 – Outros Recursos Não Vinculados	BFI.F097	BFI.G097	BFI.H097
<u>Vinculada</u>	<b>BFI.B012</b>	<b>BFI.C012</b>	<b>BFI.D012</b>	<u>Vinculada</u>	<b>BFI.F012</b>	<b>BFI.G012</b>	<b>BFI.H012</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>BFI.B013</b>	<b>BFI.C013</b>	<b>BFI.D013</b>	<b>Recursos Destinados à Educação</b>	<b>BFI.F013</b>	<b>BFI.G013</b>	<b>BFI.H013</b>
111 - Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	BFI.B014	BFI.C014	BFI.D014	111 - Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	BFI.F014	BFI.G014	BFI.H014
150 – Receita de Imp. Transf. Imp. – Educação - Rem. de Dep. Bancários	BFI.B017	BFI.C017	BFI.D017	150 – Receita de Imp. Transf. Imp. – Educação - Rem. de Dep. Bancários	BFI.F017	BFI.G017	BFI.H017
113 – Transferências do FUNDEB (40%)	BFI.B015	BFI.C015	BFI.D015	113 – Transferências do FUNDEB (40%)	BFI.F015	BFI.G015	BFI.H015
112 – Transferências do FUNDEB (60%)	BFI.B016	BFI.C016	BFI.D016	112 – Transferências do FUNDEB (60%)	BFI.F016	BFI.G016	BFI.H016
151 - Transferências do FUNDEB – Remuneração de Depósitos Bancários (40% + 60%)	BFI.B098	BFI.C098	BFI.D098	151 - Transferências do FUNDEB – Remuneração de Depósitos Bancários (40% + 60%)	BFI.F098	BFI.G098	BFI.H098
115 – Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União	BFI.B078	BFI.C078	BFI.D078	115 – Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União	BFI.F078	BFI.G078	BFI.H078
114 – Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União	BFI.B079	BFI.C079	BFI.D079	114 – Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União	BFI.F079	BFI.G079	BFI.H079
152 – Transferências do FUNDEB – Complementação da União – Remuneração Depósitos Bancários (40% + 60%)	BFI.B099	BFI.C099	BFI.D099	152 – Transferências do FUNDEB – Complementação da União – Remuneração Depósitos Bancários (40% + 60%)	BFI.F099	BFI.G099	BFI.H099
120 – Transferência do Salário Educação	BFI.B085	BFI.C085	BFI.D085	120 – Transferência do Salário Educação	BFI.F085	BFI.G085	BFI.H085
121 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	BFI.B100	BFI.C100	BFI.D100	121 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	BFI.F100	BFI.G100	BFI.H100
122 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	BFI.B101	BFI.C101	BFI.D101	122 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	BFI.F101	BFI.G101	BFI.H101
123 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	BFI.B102	BFI.C102	BFI.D102	123 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	BFI.F102	BFI.G102	BFI.H102
124 – Outras Transferências de Recursos do FNDE	BFI.B103	BFI.C103	BFI.D103	124 – Outras Transferências de Recursos do FNDE	BFI.F103	BFI.G103	BFI.H103
140 - Royalties do Petróleo vinculados à Educação	BFI.B091	BFI.C091	BFI.D091	140 - Royalties do Petróleo vinculados à Educação	BFI.F091	BFI.G091	BFI.H091
125 – Transferências de Convênios - Educação	BFI.B021	BFI.C021	BFI.D021	125 – Transferências de Convênios - Educação	BFI.F021	BFI.G021	BFI.H021
130 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	BFI.B024	BFI.C024	BFI.D024	130 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	BFI.F024	BFI.G024	BFI.H024
190 – Outros Recursos vinculados à Educação	BFI.B025	BFI.C025	BFI.D025	190 – Outros Recursos vinculados à Educação	BFI.F025	BFI.G025	BFI.H025
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>BFI.B026</b>	<b>BFI.C026</b>	<b>BFI.D026</b>	<b>Recursos Destinados à Saúde</b>	<b>BFI.F026</b>	<b>BFI.G026</b>	<b>BFI.H026</b>

211 – Receita de Impostos e Transferência de Impostos – Saúde	BFI.B086	BFI.C086	BFI.D086	211 – Receita de Impostos e Transferência de Impostos – Saúde	BFI.F086	BFI.G086	BFI.H086
240 - Royalties do Petróleo vinculados à Saúde	BFI.B092	BFI.C092	BFI.D092	240 - Royalties do Petróleo vinculados à Saúde	BFI.F092	BFI.G092	BFI.H092
214 - Transferências Fundo a Fundo de Rec. do SUS provenientes do Governo Estadual	BFI.B093	BFI.C093	BFI.D093	214 - Transferências Fundo a Fundo de Rec. do SUS provenientes do Governo Estadual	BFI.F093	BFI.G093	BFI.H093
215 - Transferências Fundo a Fundo de Rec. do SUS provenientes dos Governos Municipais	BFI.B094	BFI.C094	BFI.D094	215 - Transferências Fundo a Fundo de Rec. do SUS provenientes dos Governos Municipais	BFI.F094	BFI.G094	BFI.H094
250 – Receitas de Impostos e Transferência de Impostos – Saúde - Remuneração de Depósitos Bancários	BFI.B028	BFI.C028	BFI.D028	250 – Receitas de Impostos e Transferência de Impostos – Saúde - Remuneração de Depósitos Bancários	BFI.F028	BFI.G028	BFI.H028
212 – Transf. Fundo a Fundo Rec. do SUS provenientes do Governo Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serv. Públicos de Saúde)	BFI.B104	BFI.C104	BFI.D104	212 – Transf. Fundo a Fundo Rec. do SUS provenientes do Governo Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serv. Públicos de Saúde)	BFI.F104	BFI.G104	BFI.H104
213 – Transf. Fundo a Fundo Rec. do SUS provenientes do Governo Federal (Bloco de Invest. na Rede de Serv. Púb. de Saúde)	BFI.B105	BFI.C105	BFI.D105	213 – Transf. Fundo a Fundo Rec. do SUS provenientes do Governo Federal (Bloco de Invest. na Rede de Serv. Púb. de Saúde)	BFI.F105	BFI.G105	BFI.H105
220 – Transferência de Convênios vinculados à Saúde	BFI.B030	BFI.C030	BFI.D030	220 – Transferência de Convênios vinculados à Saúde	BFI.F030	BFI.G030	BFI.H030
230 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	BFI.B031	BFI.C031	BFI.D031	230 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	BFI.F031	BFI.G031	BFI.H031
290 – Outros Recursos vinculados à Saúde	BFI.B032	BFI.C032	BFI.D032	290 – Outros Recursos vinculados à Saúde	BFI.F032	BFI.G032	BFI.H032
<b>Recursos vinculados à Previdência Social - RPPS</b>	<b>BFI.B033</b>	<b>BFI.C033</b>	<b>BFI.D033</b>	<b>Recursos Destinado à Previdência Social - RPPS</b>	<b>BFI.F033</b>	<b>BFI.G033</b>	<b>BFI.H033</b>
410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário	BFI.B106	BFI.C106	BFI.D106	410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário	BFI.F106	BFI.G106	BFI.H106
420 – Recursos Vinculados ao RPPS – Plano Financeiro	BFI.B035	BFI.C035	BFI.D035	420 – Recursos Vinculados ao RPPS – Plano Financeiro	BFI.F035	BFI.G035	BFI.H035
430 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	BFI.B037	BFI.C037	BFI.D037	430 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	BFI.F037	BFI.G037	BFI.H037
<b>Recursos Vinculados à Seguridade Social</b>	<b>BFI.B039</b>	<b>BFI.C039</b>	<b>BFI.D039</b>	<b>Recursos Destinado à Seguridade Social</b>	<b>BFI.F039</b>	<b>BFI.G039</b>	<b>BFI.H039</b>
311 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	BFI.B040	BFI.C040	BFI.D040	311 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	BFI.F040	BFI.G040	BFI.H040
312 – Transferências de Convênios - Assistência Social	BFI.B041	BFI.C041	BFI.D041	312 – Transferências de Convênios - Assistência Social	BFI.F041	BFI.G041	BFI.H041
390 – Outros Recursos destinados à Assistência Social – Demais Recursos	BFI.B042	BFI.C042	BFI.D042	390 – Outros Recursos destinados à Assistência Social – Demais Recursos	BFI.F042	BFI.G042	BFI.H042
<b>Outras Destinações de Recursos</b>	<b>BFI.B043</b>	<b>BFI.C043</b>	<b>BFI.D043</b>	<b>Outras Destinações de Recursos</b>	<b>BFI.F043</b>	<b>BFI.G043</b>	<b>BFI.H043</b>
510 – Outras Transferências de Convênios da União	BFI.B044	BFI.C044	BFI.D044	510 – Outras Transferências de Convênios da União	BFI.F044	BFI.G044	BFI.H044
520 – Outras Transferências de Convênios dos Estados	BFI.B045	BFI.C045	BFI.D045	520 – Outras Transferências de Convênios dos Estados	BFI.F045	BFI.G045	BFI.H045
610 – Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	BFI.B046	BFI.C046	BFI.D046	610 – Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	BFI.F046	BFI.G046	BFI.H046
620 – Contribuição para o Custeio do Serv. Iluminação Pública - COSIP	BFI.B047	BFI.C047	BFI.D047	620 – Contribuição para o Custeio do Serv. Iluminação Pública - COSIP	BFI.F047	BFI.G047	BFI.H047
630 - Recursos Vinculados ao Trânsito	BFI.B048	BFI.C048	BFI.D048	630 - Recursos Vinculados ao Trânsito	BFI.F048	BFI.G048	BFI.H048
530 – Transferência da União referente Royalties do Petróleo	BFI.B049	BFI.C049	BFI.D049	530 – Transferência da União referente Royalties do Petróleo	BFI.F049	BFI.G049	BFI.H049
540 – Transferência dos Estados referente Royalties do Petróleo	BFI.B050	BFI.C050	BFI.D050	540 – Transferência dos Estados referente Royalties do Petróleo	BFI.F050	BFI.G050	BFI.H050
920 – Recursos de Operação de Crédito – Interna e Externa	BFI.B107	BFI.C107	BFI.D107	920 – Recursos de Operação de Crédito – Interna e Externa	BFI.F107	BFI.G107	BFI.H107
930 – Recursos de Alienação de Bens/Ativos	BFI.B053	BFI.C053	BFI.D053	930 – Recursos de Alienação de Bens/Ativos	BFI.F053	BFI.G053	BFI.H053
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	BFI.B054	BFI.C054	BFI.D054	990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	BFI.F054	BFI.G054	BFI.H054
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>BFI.B056</b>	<b>BFI.C056</b>	<b>BFI.D056</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>BFI.F056</b>	<b>BFI.G056</b>	<b>BFI.H056</b>

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	BFI.B057	BFI.C057	BFI.D057	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	BFI.F057	BFI.G057	BFI.H057
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	BFI.B058	BFI.C058	BFI.D058	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	BFI.F058	BFI.G058	BFI.H058
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	BFI.B059	BFI.C059	BFI.D059	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	BFI.F059	BFI.G059	BFI.H059
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>BFI.B061</b>	<b>BFI.C061</b>	<b>BFI.D061</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>BFI.F061</b>	<b>BFI.G061</b>	<b>BFI.H061</b>
Incrição de Restos a Pagar Não Processados	BFI.B062	BFI.C062	BFI.D062	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	BFI.F062	BFI.G062	BFI.H062
Incrição de Restos a Pagar Processados	BFI.B063	BFI.C063	BFI.D063	Pagamento de Restos a Pagar Processados	BFI.F063	BFI.G063	BFI.H063
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	BFI.B064	BFI.C064	BFI.D064	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	BFI.F064	BFI.G064	BFI.H064
Outros Recebimentos Extraorçamentários	BFI.B065	BFI.C065	BFI.D065	Outros Pagamentos Extraorçamentários	BFI.F065	BFI.G065	BFI.H065
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>BFI.B067</b>	<b>BFI.C067</b>	<b>BFI.D067</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>BFI.F067</b>	<b>BFI.G067</b>	<b>BFI.H067</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa - Consolidação	<b>BFI.B068</b>	<b>BFI.C068</b>	<b>BFI.D068</b>	Caixa e Equivalentes de Caixa - Consolidação	<b>BFI.F068</b>	<b>BFI.G068</b>	<b>BFI.H068</b>
Caixa	BFI.B069	BFI.C069	BFI.D069	Caixa	BFI.F069	BFI.G069	BFI.H069
Conta Única	BFI.B070	BFI.C070	BFI.D070	Conta Única	BFI.F070	BFI.G070	BFI.H070
Conta Única RPPS	BFI.B071	BFI.C071	BFI.D071	Conta Única RPPS	BFI.F071	BFI.G071	BFI.H071
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	BFI.B072	BFI.C072	BFI.D072	Bancos Conta Movimento - Demais Contas	BFI.F072	BFI.G072	BFI.H072
Rede Bancária - Arrecadação	BFI.B073	BFI.C073	BFI.D073	Rede Bancária - Arrecadação	BFI.F073	BFI.G073	BFI.H073
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	BFI.B074	BFI.C074	BFI.D074	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	BFI.F074	BFI.G074	BFI.H074
Caixa e Equivalentes de Caixa - Intra OFSS	BFI.B077	BFI.C077	BFI.D077	Caixa e Equivalentes de Caixa - Intra OFSS	BFI.F077	BFI.G077	BFI.H077
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	<b>BFI.B075</b>	<b>BFI.C075</b>	<b>BFI.D075</b>	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	<b>BFI.F075</b>	<b>BFI.G075</b>	<b>BFI.H075</b>
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - RPPS	BFI.B095	BFI.C095	BFI.D095	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - RPPS	BFI.F095	BFI.G095	BFI.H095
<b>TOTAL (V) = (I + II + III +IV)</b>	<b>BFI.B076</b>	<b>BFI.C076</b>	<b>BFI.D076</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>BFI.F076</b>	<b>BFI.G076</b>	<b>BFI.H076</b>

**Observações:**

1. A elaboração do Balanço Financeiro seguirá a metodologia especificada na IPC 06 (Instruções de Procedimentos Contábeis - STN) observada à classificação das contas contábeis pertencentes ao Plano de Contas do TCEES (CidadES).
2. Como a classificação por fonte/destinação de recursos não é padronizada no âmbito da Federação Brasileira, o quadro apresentado pela IPC não especifica o código nem a descrição das fontes, cabendo a cada ente adaptá-lo à classificação por ele adotada. Assim, o Demonstrativo será elaborado segundo as Fontes/Destinação de Recursos utilizadas pelo CidadES, constantes deste anexo (Tabela Auxiliar 1.2: Código de Especificação das Fontes/Destinação de Recursos - CDR).

3. As receitas orçamentárias serão apresentadas líquidas das deduções. O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos será apresentado no Quadro Anexo ao Balanço Financeiro.

4. O desdobramento da Linha Caixa e Equivalente de Caixa foi feito de acordo com o PCASP TCEES, conforme exemplificação a seguir:

Caixa e Equivalentes de Caixa - Consolidação

Caixa	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.1.01.00 / 1.1.1.2.1.01.00)
Conta Única	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.1.02.00)
Conta Única RPPS	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.1.06.00)
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.1.19.00 / 1.1.1.2.1.02.00)
Rede Bancária – Arrecadação	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.1.30.00)
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.1.50.00 / 1.1.1.2.1.03.00)
Caixa e Equivalentes de Caixa – Intra OFSS	(contas do PCASP -> 1.1.1.1.2.00.00)
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	(contas do PCASP -> 1.1.3.5.0.00.00 / 1.2.1.2.1.06.00)
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo – RPPS	Código contábil iniciado com 1.1.4.0.0.00.00 com indicador de superávit financeiro igual a F ou X quando X for F

5. A identificação analítica dos outros recebimentos e pagamentos extra-orçamentários, quando necessária, deverá ser apresentada em notas explicativas.

6. O demonstrativo não possui valores negativos.

**QUADRO ANEXO AO BALANÇO FINANCEIRO**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>ABF.B010</b>	<b>ABF.C010</b>	<b>ABF.D010</b>	<b>ABF.E010</b>	<b>ABF.F010</b>	<b>ABF.G010</b>
<u>Ordinária</u>	<b>ABF.B011</b>	<b>ABF.C011</b>	<b>ABF.D011</b>	<b>ABF.E011</b>	<b>ABF.F011</b>	<b>ABF.G011</b>
001 - Recursos Ordinários	ABF.B067	ABF.C067	ABF.D067	ABF.E067	ABF.F067	ABF.G067
090 – Outros Recursos Não Vinculados	ABF.B073	ABF.C073	ABF.D073	ABF.E073	ABF.F073	ABF.G073
<u>Vinculada</u>	<b>ABF.B012</b>	<b>ABF.C012</b>	<b>ABF.D012</b>	<b>ABF.E012</b>	<b>ABF.F012</b>	<b>ABF.G012</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>ABF.B013</b>	<b>ABF.C013</b>	<b>ABF.D013</b>	<b>ABF.E013</b>	<b>ABF.F013</b>	<b>ABF.G013</b>
111 – Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	ABF.B014	ABF.C014	ABF.D014	ABF.E014	ABF.F014	ABF.G014
150 - Receita de Impostos e de Transf. de Impostos – Educação – Rem. Depósitos Bancários	ABF.B017	ABF.C017	ABF.D017	ABF.E017	ABF.F017	ABF.G017
113 – Transferências do FUNDEB (40%)	ABF.B015	ABF.C015	ABF.D015	ABF.E015	ABF.F015	ABF.G015
112 – Transferências do FUNDEB (60%)	ABF.B016	ABF.C016	ABF.D016	ABF.E016	ABF.F016	ABF.G016
151 – Transferências do FUNDEB – Remuneração de Depósitos Bancários (40% + 60%)	ABF.B074	ABF.C074	ABF.D074	ABF.E074	ABF.F074	ABF.G074
115 – Transferências do FUNDEB (40%) - Complementação da União	ABF.B057	ABF.C057	ABF.D057	ABF.E057	ABF.F057	ABF.G057
114 – Transferências do FUNDEB (60%) - Complementação da União	ABF.B058	ABF.C058	ABF.D058	ABF.E058	ABF.F058	ABF.G058
152 – Transferências do FUNDEB – Complementação da União – Remuneração Depósitos Bancários (40% + 60%)	ABF.B075	ABF.C075	ABF.D075	ABF.E075	ABF.F075	ABF.G075
120 – Transferência do Salário Educação	ABF.B064	ABF.C064	ABF.D064	ABF.E064	ABF.F064	ABF.G064
121 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	ABF.B076	ABF.C076	ABF.D076	ABF.E076	ABF.F076	ABF.G076
122 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	ABF.B077	ABF.C077	ABF.D077	ABF.E077	ABF.F077	ABF.G077
123 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	ABF.B078	ABF.C078	ABF.D078	ABF.E078	ABF.F078	ABF.G078
124 – Outras Transferências de Recursos do FNDE	ABF.B079	ABF.C079	ABF.D079	ABF.E079	ABF.F079	ABF.G079
140 - Royalties do Petróleo vinculados à Educação	ABF.B069	ABF.C069	ABF.D069	ABF.E069	ABF.F069	ABF.G069
125 – Transferências de Convênios - Educação	ABF.B021	ABF.C021	ABF.D021	ABF.E021	ABF.F021	ABF.G021
130 - Operações de Crédito vinculadas à Educação	ABF.B024	ABF.C024	ABF.D024	ABF.E024	ABF.F024	ABF.G024
190 – Outros Recursos vinculados à Educação	ABF.B025	ABF.C025	ABF.D025	ABF.E025	ABF.F025	ABF.G025



<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>ABF.B026</b>	<b>ABF.C026</b>	<b>ABF.D026</b>	<b>ABF.E026</b>	<b>ABF.F026</b>	<b>ABF.G026</b>
211 – Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Saúde	ABF.B065	ABF.C065	ABF.D065	ABF.E065	ABF.F065	ABF.G065
240 - Royalties do Petróleo vinculados à Saúde	ABF.B070	ABF.C070	ABF.D070	ABF.E070	ABF.F070	ABF.G070
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	ABF.B071	ABF.C071	ABF.D071	ABF.E071	ABF.F071	ABF.G071
215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	ABF.B072	ABF.C072	ABF.D072	ABF.E072	ABF.F072	ABF.G072
250 – Receita de Impostos e Transferência de Impostos – Saúde - Remuneração de Depósitos Bancários	ABF.B028	ABF.C028	ABF.D028	ABF.E028	ABF.F028	ABF.G028
212 – Transf. Fundo a Fundo Rec. do SUS provenientes do Governo Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serv. Públicos de Saúde)	ABF.B080	ABF.C080	ABF.D080	ABF.E080	ABF.F080	ABF.G080
213 – Transf. Fundo a Fundo Rec. do SUS provenientes do Governo Federal (Bloco de Invest. na Rede de Serv. Púb. de Saúde)	ABF.B081	ABF.C081	ABF.D081	ABF.E081	ABF.F081	ABF.G081
220 – Transferências de Convênios vinculados à Saúde	ABF.B030	ABF.C030	ABF.D030	ABF.E030	ABF.F030	ABF.G030
230 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	ABF.B031	ABF.C031	ABF.D031	ABF.E031	ABF.F031	ABF.G031
290 – Outros Recursos vinculados à Saúde	ABF.B032	ABF.C032	ABF.D032	ABF.E032	ABF.F032	ABF.G032
<b>Recursos vinculados à Previdência Social - RPPS</b>	<b>ABF.B033</b>	<b>ABF.C033</b>	<b>ABF.D033</b>	<b>ABF.E033</b>	<b>ABF.F033</b>	<b>ABF.G033</b>
410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário	ABF.B082	ABF.C082	ABF.D082	ABF.E082	ABF.F082	ABF.G082
420 - Recursos Vinculados ao RPPS – Plano Financeiro	ABF.B035	ABF.C035	ABF.D035	ABF.E035	ABF.F035	ABF.G035
430 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	ABF.B037	ABF.C037	ABF.D037	ABF.E037	ABF.F037	ABF.G037
<b>Recursos Vinculados à Seguridade Social</b>	<b>ABF.B039</b>	<b>ABF.C039</b>	<b>ABF.D039</b>	<b>ABF.E039</b>	<b>ABF.F039</b>	<b>ABF.G039</b>
311 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	ABF.B040	ABF.C040	ABF.D040	ABF.E040	ABF.F040	ABF.G040
312 – Transferências de Convênios - Assistência Social	ABF.B041	ABF.C041	ABF.D041	ABF.E041	ABF.F041	ABF.G041
390 – Outros Recursos destinados à Assistência Social – Demais Recursos	ABF.B042	ABF.C042	ABF.D042	ABF.E042	ABF.F042	ABF.G042
<b>Outras Destinações de Recursos</b>	<b>ABF.B043</b>	<b>ABF.C043</b>	<b>ABF.D043</b>	<b>ABF.E043</b>	<b>ABF.F043</b>	<b>ABF.G043</b>
510 – Outras Transferências de Convênios da União	ABF.B044	ABF.C044	ABF.D044	ABF.E044	ABF.F044	ABF.G044
520 – Outras Transferências de Convênios dos Estados	ABF.B045	ABF.C045	ABF.D045	ABF.E045	ABF.F045	ABF.G045
610 – Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	ABF.B046	ABF.C046	ABF.D046	ABF.E046	ABF.F046	ABF.G046
620 – Contribuição para o Custeio do Serv. Iluminação Pública - COSIP	ABF.B047	ABF.C047	ABF.D047	ABF.E047	ABF.F047	ABF.G047
630 - Recursos Vinculados ao Trânsito	ABF.B048	ABF.C048	ABF.D048	ABF.E048	ABF.F048	ABF.G048
530 – Transferência da União referente Royalties do Petróleo	ABF.B049	ABF.C049	ABF.D049	ABF.E049	ABF.F049	ABF.G049
540 – Transferência dos Estados referente Royalties do Petróleo	ABF.B050	ABF.C050	ABF.D050	ABF.E050	ABF.F050	ABF.G050
920 – Recursos de Operações de Crédito – Interna e Externa	ABF.B083	ABF.C083	ABF.D083	ABF.E083	ABF.F083	ABF.G083
930 – Recursos de Alienação de Bens/Ativos	ABF.B053	ABF.C053	ABF.D053	ABF.E053	ABF.F053	ABF.G053
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	ABF.B054	ABF.C054	ABF.D054	ABF.E054	ABF.F054	ABF.G054
<b>TOTAL</b>	<b>ABF.B055</b>	<b>ABF.C055</b>	<b>ABF.D055</b>	<b>ABF.E055</b>	<b>ABF.F055</b>	<b>ABF.G055</b>

Observação:

1. A elaboração do Quadro Anexo ao Balanço Financeiro seguirá a metodologia especificada na IPC 06 (Instruções de Procedimentos Contábeis - STN) observada os códigos e os nomes constantes no Quadro de Fontes de Recursos, de acordo com a Tabela Auxiliar 1.2: Código de Especificação das Fontes/Destinação de Recursos (CDR), deste anexo.

**Art. 3º.** Alterar o Plano de Contas/TCEES (CidadES) para o exercício de 2019, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 03 – Encerramento das Contas Contábeis no PCASP, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional, na seguinte forma:

CODIGO PCASP 2019 - TCEES		<u>NATUREZA DO SALDO</u>	<u>ESCRITURAÇÃO</u>	<u>NATUREZA DA INFORMAÇÃO</u>	<u>INDICADOR SUPERÁVIT FINANCEIRO</u>	<u>VARIAÇÃO NATUREZA SALDO</u>	<u>TIPO MOVIMENTAÇÃO</u>	<u>ENCERRAMENTO</u>	<u>CONJUNTOS DE INFORMAÇÕES - MSC</u>	<u>Detalhamento Obrigatório Abertura</u>	<u>Detalhamento Obrigatório M 12</u>	<u>Detalhamento Obrigatório M 13</u>	FUNÇÃO	
5.3.1.2.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	D	S	O		NIS	B	NENC	(18) CONTROLE DE RP NÃO PROCESSADOS	9	S	N	S	REGISTRA O VALOR DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS RELATIVO A EXERCICIOS ANTERIORES QUE NAO FORAM CANCELADOS PORQUE TIVERAM SEU PRAZO DE VALIDADE PRORROGADO. NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO, OS VALORES DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS E NÃO PAGOS SERÃO TRANSFERIDOS PARA A CONTA CONTÁBIL Nº 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, DE ACORDO COM A INSTRUÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS IPC 03 – ENCERRAMENTO DE CONTAS CONTÁBEIS NO PCASP.
6.3.1.3.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	C	S	O		NIS	B	M13	(17) CONTROLE DE RP PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	9	N	N	S	REGISTRA O VALOR DOS RP NAO-PROCESSADOS, LIQUIDADOS APOS SUA INSCRICAO E AINDA NAO PAGOS. NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO, O SALDO FINAL DESTA CONTA SERÁ TRANSFERIDO PARA A CONTA CONTÁBIL Nº 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, DE ACORDO COM A INSTRUÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS IPC 03 – ENCERRAMENTO DE CONTAS CONTÁBEIS NO PCASP.

**Art. 4º.** Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, tendo seus efeitos aplicados às prestações de contas mensais referentes ao exercício financeiro de 2019 e seguintes.

**Conselheiro SÉRGIO ABOUDIB FERREIRA PINTO**  
**Presidente do Tribunal de Contas do Espírito Santo**