



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1. Matriz consolidada, após inclusões, alterações e exclusões.

### 1 - BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14 DA LEI Nº 4.320/64

#### COLUNAS DO ATIVO CIRCULANTE E DO ATIVO NÃO CIRCULANTE

CONTA CONTÁBIL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>contaContabil</i>
ESPECIFICAÇÃO	Descrição da Conta
EXERCÍCIO ATUAL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml arquivo <i>saldoAtualContaDevedora</i> da remessa atual
EXERCÍCIO ANTERIOR	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u> . <b>De 1ª a 7ª Remessa</b> Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa. <b>8ª Remessa</b> Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa.

#### CONTAS

	ATIVO CIRCULANTE	Remessas de 1ª a 7ª o tipo de balancete verificado é 1, na 8ª o tipo verificado é 2
	Caixa e Equivalência de Caixa	
1.1.1.0.0.00.00.00.0000 (-) 1.1.1.X.2.00.00.00.0000	Caixa e Equivalentes de Caixa	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “111000000000000000”) * <b>B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “111X2000000000000000”)
	<u>Créditos a Curto Prazo</u>	



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1.1.2.1.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.1.2.1.2.00.00.00.00.0000	Créditos Tributários a Receber	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112100000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112120000000000000”)
1.1.2.2.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.1.2.2.2.00.00.00.00.0000	Clientes	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112200000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112220000000000000”)
1.1.2.3.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.2.3.2.00.00.00.00.0000	Créditos de Transferências a Receber	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112300000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112320000000000000”)



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1.1.2.4.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.2.4.2.00.00.00.00.0000	Empréstimos e Financiamentos concedidos	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112400000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112420000000000000”)
1.1.2.5.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.1.2.5.2.00.00.00.00.0000	Dívida Ativa Tributária	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112500000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112520000000000000”)
1.1.2.6.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.1.2.6.2.00.00.00.00.0000	Dívida Ativa não Tributária	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112600000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112620000000000000”)
1.1.2.9.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.2.9.2.00.00.00.00.0000	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “112900000000000000”).



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "112920000000000000")
	<u>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</u>	
1.1.3.1.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.3.1.2.00.00.00.00.0000	Adiantamentos Concedidos	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "113100000000000000") <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "113120000000000000")
1.1.3.2.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.1.3.2.2.00.00.00.00.0000	Tributos a Recuperar/Compensar	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "113200000000000000") <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "113220000000000000")
1.1.3.3.0.00.00.00.00.0000	Créditos a Receber por Descentralização da Prestação de Serviços Público	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (saldoAtualContaDevedora da conta contábil "113300000000000000") <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "113220000000000000")
1.1.3.4.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.3.4.2.00.00.00.00.0000	Créditos por Danos ao Patrimônio	É realizado através do cálculo de (A – B), em que:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

		<p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "1134000000000000")</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "1134200000000000")</p>
<p>1.1.3.5.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.3.5.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "1135000000000000")</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "1135200000000000")</p>
<p>1.1.3.6.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.3.6.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "1136000000000000")</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "1136200000000000")</p>



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1.1.3.8.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.3.8.2.00.00.00.00.0000	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml da coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “113800000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “113820000000000000”)
1.1.3.9.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.3.9.2.00.00.00.00.0000	(-) Ajuste de Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml da coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “113900000000000000”).  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “113920000000000000”)
1.1.4.0.0.00.00.00.00.0000	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	É realizado no arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “114000000000000000”.
1.1.5.0.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.5.X.2.00.00.00.00.0000	Estoques	É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “115000000000000000”.  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “115X20000000000000”)
1.1.6.0.0.00.00.00.00.0000 (-)1.1.6.X.2.00.00.00.00.0000	Ativo não Circulante Mantido para Venda	É realizado através do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “116000000000000000”.  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “116X20000000000000”)
1.1.9.0.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.1.9.X.2.00.00.00.00.0000	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:            A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “119000000000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “119x20000000000000”)</p>

**Parte 2 – Ativo Não Circulante**

	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	Remessas de 1ª a 7ª o tipo de balancete verificado é 1, na 8ª o tipo verificado a 2
	<b>Realizável a Longo Prazo</b>	
	<u>Créditos a Longo Prazo</u>	
1.2.1.1.X.01.00.00.00.0000 (-) 1.2.1.1.2.01.00.00.00.0000	Créditos Tributários a Receber	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:            A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “121110100000000000”, “121120100000000000”, “121130100000000000”, “121140100000000000”, “121150100000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “121120100000000000”)</p>



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1.2.1.1.X.02.00.00.00.0000 (-) 1.2.1.1.2.02.00.00.0000	Clientes	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “12111020000000000”, “12112020000000000”, “12112020000000000”, “12114020000000000” e “12115020000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “12112020000000000”)</p>
1.2.1.1.X.03.00.00.00.0000 (-) 1.2.1.1.2.03.00.00.0000	Empréstimos e Financiamentos concedidos	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “12111030000000000”, “12112030000000000”, “12113030000000000”, “12114030000000000” e “12115030000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “12112030000000000”)</p>



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1.2.1.1.X.04.00.00.00.0000 (-) 1.2.1.1.2.04.00.00.00.0000	Dívida Ativa Tributária	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “1211104000000000”, “1211204000000000”, “1211304000000000”, “1211404000000000”, “1211504000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “1211204000000000”)</p>
1.2.1.1.X.05.00.00.00.0000 (-) 1.2.1.1.2.05.00.00.00.0000	Dívida Ativa não Tributária	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “1211105000000000”, “1211205000000000”, “1211305000000000”, “1211405000000000” e “1211505000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “1211205000000000”)</p>
1.2.1.1.X.99.00.00.00.0000 (-) 1.2.1.1.2.99.00.00.00.0000	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis ('1211199000000000', '1211299000000000', '1211399000000000', '1211499000000000', e '1211599000000000'))</p>



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

		<p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "121129900000000000")</p>
1.2.1.2.0.00.00.00.00.0000	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	<p>Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "121200000000000000"</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "121220000000000000")</p>
1.2.1.3.0.00.00.00.00.0000	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	<p>Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "121300000000000000"</p>
1.2.1.4.0.00.00.00.00.0000	Estoques	<p>Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "121400000000000000"</p>
1.2.1.9.0.00.00.00.00.0000	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	<p>Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "121900000000000000"</p>
	<u>Investimentos</u>	
1.2.2.1.0.00.00.00.00.0000 (-) 1.2.2.1.2.00.00.00.00.0000	Participações Permanentes	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "122100000000000000",</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p>



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "122120000000000000")
1.2.2.2.0.00.00.00.00.0000	Propriedades para Investimento	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "122200000000000000"
1.2.2.3.0.00.00.00.00.0000	Investimentos do RPPS de Longo Prazo	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "122300000000000000"
1.2.2.7.0.00.00.00.00.0000	Demais Investimentos Permanentes	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "122700000000000000"
1.2.2.8.0.00.00.00.00.0000	(-) Depreciação Acumulada de Investimentos	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "122800000000000000"
1.2.2.9.0.00.00.00.00.0000	(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "122900000000000000"
	<u>Imobilizado</u>	
1.2.3.1.0.00.00.00.00.0000	Bens Móveis	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "123100000000000000"
1.2.3.8.1.01.00.00.00.0000 1.2.3.8.1.03.00.00.00.0000 1.2.3.8.1.05.00.00.00.0000	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis "123810100000000000", "123810300000000000" e "123810500000000000"
1.2.3.9.1.01.00.00.00.0000	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "123910200000000000"
1.2.3.2.0.00.00.00.00.0000	Bens Imóveis	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "123200000000000000"



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

1.2.3.8.1.02.00.00.00.0000 1.2.3.8.1.04.00.00.00.0000 1.2.3.8.1.06.00.00.00.0000	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	Soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis “123810200000000000”, “123810400000000000” e “123810600000000000”
1.2.3.9.1.02.00.00.00.0000	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “123910200000000000”
	<u>Intangível</u>	
1.2.4.1.0.00.00.00.00.0000	Softwares	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “124100000000000000”
1.2.4.2.0.00.00.00.00.0000	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “124200000000000000”
1.2.4.3.0.00.00.00.00.0000	Direito de Uso de Imóveis	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “124300000000000000”
1.2.4.8.0.00.00.00.00.0000	(-) Amortização Acumulada	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “124800000000000000”
1.2.4.9.0.00.00.00.00.0000	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “124900000000000000”
1.2.5.0.0.00.00.00.00.0000	Diferido	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “125000000000000000”
<b>TOTAL DO ATIVO 3.</b>		Soma dos valores do <b>Ativo Circulante</b> com o <b>Ativo Não-Circulante</b>

### Parte 3 – Passivo Circulante e Não Circulante

#### Colunas

CONTA CONTÁBIL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>contaContabil</i>
ESPECIFICAÇÃO	Descrição da Conta
EXERCÍCIO ATUAL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da remessa atual
EXERCÍCIO ANTERIOR	<p>Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u>.</p> <p><b>De 1ª a 7ª Remessa</b>                      Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa.</p> <p><b>8ª Remessa</b>                      Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa.</p>

#### CONTAS

		<b>Remessas de 1ª a 7ª o tipo de balancete verificado é 1, na 8ª o tipo verificado é 2</b>
	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	
	<u>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo</u>	
2.1.1.1.0.00.00.00.00.0000 (-)-2.1.1.1.2.00.00.00.00.0000	Pessoal a pagar	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:                      A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “21110000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p>

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "211120000000000000")
2.1.1.2.0.00.00.00.00.0000 (-)2.1.1.2.2.00.00.00.00.0000	Benefícios Previdenciários a Pagar	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "211200000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "211220000000000000")
2.1.1.3.0.00.00.00.00.0000	Benefícios Assistenciais a Pagar	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "211300000000000000")
2.1.1.4.0.00.00.00.00.0000 (-)2.1.1.4.2.00.00.00.00.0000	Encargos Sociais a Pagar	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "211400000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "211420000000000000")
2.1.2.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.1.2.1.2.00.00.00.00.0000 (-)2.1.2.5.2.00.00.00.00.0000	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "212000000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas "212120000000000000" e "212520000000000000")

2.1.3.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.1.3.X.2.00.00.00.00.0000	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “213000000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “213X20000000000000”)
2.1.4.0.0.00.00.00.00.0000 (-) 2.1.4.1.2.00.00.00.00.0000	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “214000000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “214120000000000000”)
2.1.5.0.0.00.00.00.00.0000	Obrigações de Repartição a Outros Entes	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “215000000000000000”
2.1.7.0.0.00.00.00.00.0000	Provisões a Curto Prazo	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “217000000000000000”)
2.1.8.0.0.00.00.00.00.0000	Demais Obrigações a Curto Prazo	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “218000000000000000”)

	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	
--	-------------------------------	--

<p>2.2.1.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.2.1.4.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22100000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22142000000000000000”)</p>
<p>2.2.2.0.0.00.00.00.00.0000 (-) 2.2.2.X.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22200000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22212000000000000000”)</p>
<p>2.2.3.0.0.00.00.00.00.0000</p>	<p>Fornecedores a Longo Prazo</p>	<p>(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22300000000000000000”)</p>
<p>2.2.4.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.2.4.X.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Obrigações Fiscais a Longo Prazo</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22400000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis “22412000000000000000”, “22422000000000000000” e “22432000000000000000”)</p>

<p>2.2.7.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.2.7.X.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Provisões a Longo Prazo</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22700000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis “22742000000000000000” e “22792000000000000000”)</p>
<p>2.2.8.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.2.8.X.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Demais Obrigações a Longo Prazo</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22800000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “2.2.8.X.2.00.00.00.00.0000”)</p>
<p>2.2.9.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.2.9.X.2.00.00.00.00.0000</p>	<p>Resultado Diferido</p>	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “22900000000000000000”)</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “2.2.9.X.2.00.00.00.00.0000”)</p>
<p><b>TOTAL DO PASSIVO 3.</b></p>		<p>Soma do <b>Passivo Circulante</b> com o <b>Passivo Não Circulante</b></p>

## Parte 4 – Patrimônio Líquido

### Colunas

CONTA CONTÁBIL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>ContaContabil</i>
ESPECIFICAÇÃO	Descrição da Conta
EXERCÍCIO ATUAL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da remessa atual
EXERCÍCIO ANTERIOR	Arquivo BalanceteVerificacao.xml coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u> .  <b>De 1ª a 7ª Remessa</b> Caso a remessa atual esteja no intervalo entre 1ª e 7ª, então a <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 7ª remessa.  <b>8ª Remessa</b> Caso a remessa atual seja a 8ª, então <u>última remessa do exercício anterior</u> será a 8ª remessa.

### CONTAS

		<b>Remessas de 1ª a 7ª o tipo de balancete verificado é 1, na 8ª o tipo verificado é 2</b>
	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
2.3.1.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.3.1.X.2.00.00.00.00.0000	Patrimônio Social e Capital Social	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “231000000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "231220000000000000")
2.3.2.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.3.2.0.2.00.00.00.00.0000	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "232000000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>  B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "232020000000000000")
2.3.3.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.3.3.X.2.00.00.00.00.0000	Reservas de Capital	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "233000000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>  B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "233120000000000000", "233220000000000000", "233320000000000000", "233420000000000000" e "233920000000000000")
2.3.4.0.0.00.00.00.00.0000	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "234000000000000000"
2.3.5.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.3.5.X.2.00.00.00.00.0000	Reservas de Lucros	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "235000000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis “235120000000000000”, “235220000000000000”, “235320000000000000”, “235420000000000000”, “235520000000000000”, “235620000000000000”, “235720000000000000”, “235820000000000000” e “235920000000000000”)
2.3.6.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.3.6.X.2.00.00.00.00.0000	Demais Reservas	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “236000000000000000”)  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis “236120000000000000” e “236920000000000000”)
	<u>Resultados Acumulados</u>	
	Resultado Parcial do Exercício	<b>Apenas no período da 1ª a 6ª Remessa</b> É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “400000000000000000”)  B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “300000000000000000”)  <b>Observação:</b> No exercício anterior, o RESULTADO PARCIAL deve ser ZERO (0), independentemente do número da remessa
2.3.7.1.1.01.00.00.00.0000 2.3.7.1.2.01.00.00.00.0000 2.3.7.1.3.01.00.00.00.0000 2.3.7.1.4.01.00.00.00.0000 2.3.7.1.5.01.00.00.00.0000	Resultado do Exercício	É realizado através do cálculo de (A – B), em que:  A = É realizado através da subtração entre os valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> (-) <i>saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis “237110100000000000”,

		<p>“23712010000000000”, “23713010000000000”,                  “23714010000000000” e “23715010000000000”</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>                  B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “23712010000000000”)</p> <p><b>Observação:</b>                  No exercício anterior, nesta conta, o tipo de balancete é sempre 2, independentemente do número da remessa</p>
2.3.7.1.1.02.00.00.00.0000 2.3.7.1.2.02.00.00.00.0000 2.3.7.1.3.02.00.00.00.0000 2.3.7.1.4.02.00.00.00.0000 2.3.7.1.5.02.00.00.00.0000	Resultados de Exercícios Anteriores	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = É realizado através da subtração entre os valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis “23711020000000000”, “23712020000000000”, “23713020000000000”, “23714020000000000” e “23715020000000000”</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>                  B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “23712020000000000”)</p>
2.3.7.1.1.03.00.00.00.0000 2.3.7.1.2.03.00.00.00.0000 2.3.7.1.3.03.00.00.00.0000 2.3.7.1.4.03.00.00.00.0000 2.3.7.1.5.03.00.00.00.0000	Ajustes de Exercícios Anteriores	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = É realizado através da subtração entre os valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis “23711030000000000”, “23712030000000000”, “23713030000000000”, “23714030000000000” e “23715030000000000”</p>

		<p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>  <i>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <b>saldoAtualContaCredora</b> (-) <b>saldoAtualContaDevedora</b> da conta contábil "23712030000000000")</i></p>
<p>2.3.7.1.1.04.00.00.00.0000                  2.3.7.1.2.04.00.00.00.0000                  2.3.7.1.3.04.00.00.00.0000                  2.3.7.1.4.04.00.00.00.0000                  2.3.7.1.5.04.00.00.00.0000</p>	<p>Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão</p>	<p>É realizado através do cálculo de <math>(A - B)</math>, em que:</p> <p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> (-) <i>saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "23711040000000000", "23712040000000000", "23713040000000000", "23714040000000000" e "23715040000000000"</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>  <i>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <b>saldoAtualContaCredora</b> (-) <b>saldoAtualContaDevedora</b> da conta contábil "23712040000000000")</i></p>
	<p><u>Lucros e Prejuízos Acumulados</u></p>	
<p>2.3.7.2.X.01.00.00.00.0000</p>	<p>Lucros e Prejuízos do Exercício</p>	<p>É realizado através do cálculo de <math>(A - B)</math>, em que:</p> <p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> (-) <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis "23721010000000000", "23722010000000000", "23723010000000000", "23724010000000000", "23725010000000000"</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>  <i>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <b>saldoAtualContaCredora</b> (-) <b>saldoAtualContaDevedora</b> da conta contábil "23722010000000000")</i></p>
<p>2.3.7.2.X.02.00.00.00.0000</p>	<p>Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores</p>	<p>É realizado através do cálculo de <math>(A - B)</math>, em que:</p>

		<p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “23721020000000000”, “23722020000000000”, “23723020000000000”, “23724020000000000”, “23725020000000000”</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “23722020000000000”)</p>
2.3.7.2.X.03.00.00.00.0000	Ajustes de Exercícios Anteriores	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “23721030000000000”, “23722030000000000”, “23723030000000000”, “23724030000000000”, “23725030000000000”</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b> B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil “23722030000000000”)</p>
2.3.7.2.X.04.00.00.00.0000	Lucros a Destinar do Exercício	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “23721040000000000”, “23722040000000000”, “23723040000000000”, “23724040000000000”, “23725040000000000”</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p>

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "23712040000000000")
2.3.7.2.X.05.00.00.00.0000	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis "23721050000000000", "23722050000000000", "23723050000000000", "23724050000000000", "23725050000000000"</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "23712050000000000")</p>
2.3.7.2.X.06.00.00.00.0000	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = Soma dos valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis "23721060000000000", "23722060000000000", "23723060000000000", "23724060000000000", "23725060000000000"</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora (-) saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "23712060000000000")</p>
2.3.9.0.0.00.00.00.00.0000 (-)2.3.9.1.2.00.00.00.00.0000 (-)2.3.9.2.2.00.00.00.00.0000	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	<p>É realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> da conta contábil "23900000000000000")</p> <p><b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b></p>

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis “239120000000000000” e “239220000000000000”)
	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
	<b>TOTAL</b>	Soma do <b>Passivo</b> com <b>Patrimônio Líquido</b>

## Parte 5 – Totais Ativos/Passivos, Saldo Patrimonial e Contas de Compensações

### Contas

	<b>* Remessas de 1ª a 6ª o tipo de balancete verificado é 1, na 7ª e 8ª o tipo verificado é 2</b>
ATIVO FINANCEIRO	<p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> (-) <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “1”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “F” e escrituração igual a “S”)</p> <p><b>*Na 8ª Remessa</b> é realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> (-) <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “1.x.x.x.2.xx.xx”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “F” e escrituração igual a “S”)</p>
ATIVO PERMANENTE	<p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> (-) <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “1”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “P” e escrituração igual a “S”)</p> <p><b>*Na 8ª Remessa</b> é realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaDevedora</i> (-) <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “1.x.x.x.2.xx.xx”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “P” e escrituração igual a “S”)</p>
PASSIVO FINANCEIRO	É realizado através do cálculo de (A + B – C + D - E), em que:

	<p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “2.1 e 2.2”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “F” e escrituração igual a “S”)</p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “6310000000000000”)</p> <p>C = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis “6312000000000000”, “6313000000000000”, “6314000000000000” e “6319000000000000”)</p> <p style="text-align: right;"><b>* “D” é contabilizado nas remessas de 1ª à 6ª</b></p> <p>O cálculo de “D” é realizado da seguinte forma: Caso a soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “6317000000000000” e tipo de balancete igual a “1” seja maior que ZERO, então valor de “D” será igual a ZERO.</p> <p>Caso não satisfaça a condição acima, então o valor de “D” será a soma dos valores do arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil “6229201010000000” e tipo de balancete igual a “1”.</p> <p style="text-align: right;"><b>* “E” é contabilizado na 8ª remessa</b></p> <p>E = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “2.1.x.x.2 e 2.2.x.x.2”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “F” e escrituração igual a “S”)</p>
PASSIVO PERMANENTE	<p>A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> – (menos) <i>saldoAtualContaDevedora</i> das contas contábeis que iniciam com “2.1. e 2.2”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “P” e escrituração igual a “S”)</p> <p style="text-align: right;"><b>*Na 8ª Remessa</b> é realizado através do cálculo de (A – B), em que:</p> <p>B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> das contas contábeis que iniciam com “2.1.x.x.2 e 2.2.x.x.2”, em que o indicador de superávit financeiro igual a “P” e escrituração igual a “S”)</p>
Déficit/Superávit/Equilíbrio Financeiro do Exercício (I)	<p>É realizado utilizando os valores de “ATIVO FINANCEIRO” e “PASSIVO FINANCEIRO”.</p> <p>1 - Quando o “ATIVO FINANCEIRO” for <u>maior</u> que o “PASSIVO FINANCEIRO”, então será apresentado a subtração entre seus valores e indicado como “Superávit”;</p>

	<p>2 - Quando o “ATIVO FINANCEIRO” for <u>menor</u> que o “PASSIVO FINANCEIRO”, então será apresentado a subtração entre seus valores e indicado como “Déficit”;</p> <p>3 - Quando o “ATIVO FINANCEIRO” for <u>igual</u> ao “PASSIVO FINANCEIRO”, então será apresentado o valor 0 (zero) e indicado como “Equilíbrio”.</p>
<u>Déficit/Superávit/Equilíbrio</u> Permanente do Exercício (II)	<p>É realizado utilizando os valores de “ATIVO PERMANENTE” e “PASSIVO PERMANENTE”.</p> <p>1 - Quando o “ATIVO PERMANENTE” for <u>maior</u> que o “PASSIVO PERMANENTE”, então será apresentado a subtração entre seus valores e indicado como “Superávit”;</p> <p>2 - Quando o “ATIVO PERMANENTE” for <u>menor</u> que o “PASSIVO PERMANENTE”, então será apresentado a subtração entre seus valores e indicado como “Déficit”;</p> <p>3 - Quando o “ATIVO PERMANENTE” for <u>igual</u> ao “PASSIVO PERMANENTE”, então será apresentado o valor 0 (zero) e indicado como “Equilíbrio”.</p>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<p>É realizado utilizando os valores de “ATIVO e PASSIVO FINANCEIRO” e “ATIVO e PASSIVO PERMANENTE”. Para apresentar o resultado utiliza-se o cálculo de (A – B), em que:</p> <p>A = ATIVO FINANCEIRO + ATIVO PERMANENTE B = PASSIVO FINANCEIRO + PASSIVO PERMANENTE</p> <p>O valor do Saldo Patrimonial é a subtração dos valores de A e B.</p>

## CONTAS

<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>	
	<b>* Remessas de 1ª a 7ª o tipo de balancete verificado é 1, na 8ª o tipo verificado é 2</b>
	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>
	<u>Execução dos Atos Potenciais Ativos</u>

8.1.1.1.0.00.00.00.00.0000	Execução de Garantias e Contra Garantias Recebidas	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8111000000000000")
8.1.1.2.0.00.00.00.00.0000	Execução de Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8112000000000000")
8.1.1.3.0.00.00.00.00.0000	Execução de Direitos Contratuais	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8113000000000000")
8.1.1.9.0.00.00.00.00.0000	Execução de Outros Atos Potenciais Ativos	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8119000000000000")
	<b>TOTAL 2.</b>	

<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
	<u>Execução dos Atos Potenciais Passivos</u>	
8.1.2.1.0.00.00.00.00.0000	Garantias e Contra Garantias Concedidas	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8121000000000000")
8.1.2.2.0.00.00.00.00.0000	Execução de Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8122000000000000")
8.1.2.3.0.00.00.00.00.0000 (-) 8.1.2.3.0.00.00.00.00.0000	Execução de Obrigações Contratuais	É realizado através do cálculo de (A – B), em que: A = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "8123000000000000")  <b>* B é contabilizado apenas na 8ª remessa</b>

		B = (Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "812320000000000000")
8.1.2.9.0.00.00.00.00.0000	Execução de Outros Atos Potenciais Passivos	(Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora</i> da conta contábil "812900000000000000")
	<b>TOTAL</b>	

## Parte 6 –Superávit/Déficit financeiro

### Colunas

CÓDIGO DA FONTE COM SALDO	Arquivo AdmFonterecursos.xml coluna Código
DESCRIÇÃO DA FONTE	Descrição da Fonte de Recursos
EXERCÍCIO ATUAL	Arquivo BalanceteVerificacao.xml da remessa atual colunas SaldoAtualContaCredora – SaldoAtualContaDevedora das contas iniciadas por 8.2.1.1.1, o tipo balancete verificado é igual a 1. Na 7ª e 8ª remessa o tipo balancete verificado é igual a 2.
EXERCÍCIO ANTERIOR	Arquivo BalanceteVerificacao.xml nas colunas SaldoAtualContaCredora – SaldoAtualContaDevedora das contas iniciadas por 8.2.1.1.1 e escrituração "S" , o tipo balancete verificado é igual a 1, do exercício anterior e remessa igual a <u>última do exercício anterior</u> .

### FONTES

0010 e 5010	Recursos Próprios	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.01.00.00.0000"
0020.	Recursos do MDE	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "8.2.1.1.1.01.02.01.00.0000" e "8.2.1.1.1.01.02.02.00.0000"
0030.	Recursos do FUNDEB	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora -</i>

		<i>saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.03.00.0000"
0040.	Recursos do ASPS	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "8.2.1.1.1.01.02.05.00.0000" e "8.2.1.1.1.01.02.06.00.0000"
0050.	Recursos do RPPS	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.07.00.0000"
0060.	Recursos da Cota-Parte dos Recursos Hídricos	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.08.00.0000"
0070	Alienação de Bens	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.09.00.0000"
0080	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.10.00.0000"
0090	Multas Previstas na Legislação de Trânsito	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.11.00.0000"
0200. a 0299.	Recursos Destinados à Educação	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "8.2.1.1.1.01.02.12.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.13.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.14.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.15.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.16.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.17.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.18.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.19.00.0000".

0400. a 0499	Recursos Destinados à Saúde	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "8.2.1.1.1.01.02.20.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.24.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.25.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.26.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.27.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.28.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.29.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.30.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.31.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.32.00.0000".
0700. a 0799.	Recursos Destinados à Assistência Social	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "8.2.1.1.1.01.02.34.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.35.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.36.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.37.00.0000".
2000. a 2999.	Recursos de Convênios com a União	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.39.00.0000"
3000. a 3999.	Recursos de Convênios com o Estado	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.40.00.0000"
4000. a 4999.	Recursos de Convênios com outras Entidades	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> na conta contábil "8.2.1.1.1.01.02.41.00.0000"
5017, 0600, 0123, 1000. a 1999., 6000. a 7999.	Outros Recursos Vinculados	É realizado através da subtração entre os valores do Arquivo BalanceteVerificacao.xml na coluna <i>saldoAtualContaCredora - saldoAtualContaDevedora</i> nas contas contábeis "8.2.1.1.1.01.02.42.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.33.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.44.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.38.00.0000", "8.2.1.1.1.01.02.43.00.0000"
<b>TOTAL</b>		

