

## **PORTARIA Nº 108, DE 27 DE FEVEREIRO DE 2004**

**O SECRETÁRIO DO TESOUREO NACIONAL, SUBSTITUTO**, no exercício das atribuições que lhe foram conferidas pelo Regimento Interno da Secretaria do Tesouro Nacional, aprovado pela Portaria nº 71, de 8 de abril de 1996, e considerada a nova classificação orçamentária das receitas e despesas estabelecida na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 04 de maio de 2001, e suas alterações, resolve:

Art. 1º Alterar o “QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS MUNICIPAIS”, previsto no Art 1º da Portaria STN nº 109, de 8 de março de 2002, para utilização pelos municípios no fornecimento dos dados consolidados da execução orçamentária e patrimonial referentes ao exercício de 2003, conforme modelo anexo.

Art. 2º Alterar o “QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS ESTADUAIS”, previsto no Art. 2º da Portaria STN nº 109, de 8 de março de 2002, para utilização pelos estados no fornecimento dos dados consolidados da execução orçamentária e patrimonial referentes ao exercício de 2003, conforme modelo anexo.

Art. 3º O preenchimento dos referidos quadros para informações ainda não remetidas, relativas aos exercícios de 1998 a 2001, deverá obedecer a Portaria STN nº 109, de 8 de março de 2002 e as relativas a 2002 deverá obedecer a Portaria STN nº 90, de 12 de março de 2003.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

**ALMÉRIO CANÇADO DE AMORIM**

**ANEXO I-A**  
**QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS MUNICIPAIS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO**

Município:  
 CNPJ:

UF:  
 Exercício:

<b>CAMPO</b>	<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR (R\$ 1,00)</b>
1	<b>ATIVO = ( 52+53)</b>	
2	<b>ATIVO FINANCEIRO = (3+7)</b>	
3	<b>DISPONÍVEL = (4+5+6)</b>	
4	<b>Caixa</b>	
5	Bancos c/ Movimento	
6	Aplicações Financeiras	
7	<b>CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO = (8+9+10)</b>	
8	Créditos a Receber	
9	Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	
10	Outros Valores Realizáveis	
11	<b>ATIVO NÃO FINANCEIRO = (12+26+30+40)</b>	
12	<b>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO = (13+22)</b>	
13	<b>Créditos em Circulação = (14 + ... + 20 - 21)</b>	
14	Fornecimentos a Receber	
15	Créditos Parcelados	
16	Diversos Responsáveis	
17	Empréstimos e Financiamentos	
18	Adiantamentos Concedidos	
19	Recursos Vinculados	
20	Outros Créditos em Circulação	
21	( * ) Provisão p/ Devedores Duvidosos	
22	<b>Bens e Valores em Circulação = (23+24-25)</b>	
23	Estoques	
24	Outros Bens e Valores em Circulação	
25	( * ) Provisão p/ Perdas Prováveis	
26	<b>VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO = (27+28+29)</b>	
27	Despesas Antecipadas	
28	Valores Diferidos	
29	Outros Valores Pendentes a Curto Prazo	
30	<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO = (31+34)</b>	
31	<b>Depósitos Realizáveis a Longo Prazo = (32+33)</b>	
32	<b>Depósitos Compulsórios</b>	
33	<b>Recursos Vinculados</b>	
34	<b>Créditos Realizáveis a Longo Prazo = (35 + ... + 38 - 39)</b>	
35	Dívida Ativa	
36	Devedores - Entidades e Agentes	
37	Empréstimos e Financiamentos	
38	Créditos a Receber	
39	( * ) Provisão p/ Perdas Prováveis	
40	<b>PERMANENTE = (41+45+49)</b>	
41	<b>Investimentos = (42 + 43 - 44)</b>	

42	Participação Societária	
43	Outros Investimentos	
44	( * ) Provisão p/ Perdas Prováveis	
45	<b>Imobilizado = (46+47-48)</b>	
46	Bens Móveis e Imóveis	
47	Títulos, Valores e Bens Intangíveis	
48	( * ) Depreciação, Amortização e Exaustão Acumulados	
49	<b>Diferido = (50-51)</b>	
50	Despesas Diferidas	
51	( * ) Amortização Acumulada	
52	<b>ATIVO REAL = (2+11)</b>	
53	<b>ATIVO COMPENSADO = (54 + ... + 57)</b>	
54	<b>Responsabilidade por Títulos e Valores</b>	
55	Garantias de Valores	
56	Convênios e Contratos	
57	Outras Compensações	

Declaramos que os dados acima foram extraídos dos balanços gerais consolidados do município.

Local e data \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
 Prefeito Municipal

CPF nº

\_\_\_\_\_  
 Secretário de Fazenda ou  
 Finanças  
 CPF nº

\_\_\_\_\_  
 Contador

CRC nº

**ANEXO I-B**  
**QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS MUNICIPAIS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO**

Município:  
 CNPJ:

UF:  
 Exercício:

CAMPO	DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$ 1,00)
58	<b>PASSIVO = (100+101+105)</b>	
59	<b>PASSIVO FINANCEIRO = (60+63)</b>	
60	<b>DEPÓSITOS = (61+62)</b>	
61	Consignações	
62	Depósitos de Diversas Origens	
63	<b>OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO = (64+75+77)</b>	
64	<b>Restos a Pagar Processados = (65 + ... + 74)</b>	
65	Fornecedores - Do Exercício	
66	Fornecedores - De Exercícios Anteriores	
67	Convênios a Pagar	
68	Pessoal a Pagar - Do Exercício	
69	Pessoal a Pagar - De Exercício Anteriores	
70	Precatórios	
71	Encargos Sociais a Recolher	
72	Provisões Diversas	
73	Obrigações Tributárias	
74	Débitos Diversos a Pagar	
75	<b>Restos a Pagar Não Processados = (76)</b>	
76	A Liquidar	
77	<b>Credores Diversos = (78+79)</b>	
78	Adiantamentos Recebidos	
79	Outras Obrigações a Pagar	
80	<b>PASSIVO NÃO FINANCEIRO = (81+89+91+99)</b>	
81	<b>OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO = (82 + ... + 88)</b>	
82	Diferido	
83	Provisões	
84	Operações de Crédito – Internas	
85	Operações de Crédito – Externas	
86	Adiantamentos Diversos Recebidos	
87	Precatórios	
88	Outros Débitos a Pagar	
89	<b>VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO = (90)</b>	
90	Valores Pendentes	
91	<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO = (92+93)</b>	
92	<b>Depósitos Exigíveis a Longo Prazo</b>	
93	<b>Obrigações Exigíveis a Longo Prazo = (94 + ... +98)</b>	
94	Operações de Crédito – Internas	
95	Operações de Crédito – Externas	
96	Obrigações Legais e Tributárias	
97	Obrigações a Pagar	
98	Outras Exigibilidades	
99	<b>RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>	
100	<b>PASSIVO REAL = (59+80)</b>	
101	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO = (102+103+104)</b>	

102	<b>Patrimônio/Capital</b>	
103	Reservas	
104	Resultado Acumulado	
105	<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	

Declaramos que os dados acima foram extraídos dos balanços gerais consolidados do município.

\_\_\_\_\_  
Local e data

\_\_\_\_\_  
Prefeito Municipal

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Secretário de Fazenda ou  
Finanças

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Contador

CRC nº

**ANEXO I-C**  
**QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS MUNICIPAIS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS E DESPESAS POR**  
**FUNÇÃO**

Município:  
 CNPJ:

UF:  
 Exercício:

CAMPO	CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$ 1,00)
1		<b>RECEITA TOTAL = (2+63-86)</b>	
2	1.0.00.00.00	<b>RECEITAS CORRENTES = (3+13+16+21+22+23+24+58)</b>	
3	1.1.00.00.00	<b>Receita Tributária =(4+9+12)</b>	
4	1.1.10.00.00	Impostos (5+...+8)	
5	1.1.12.02.00	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	
6	1.1.12.04.00	Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza – IR	
7	1.1.12.08.00	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis – ITBI	
8	1.1.13.05.00	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	
9	1.1.20.00.00	Taxas =(10+11)	
10	1.1.21.00.00	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	
11	1.1.22.00.00	Taxas pela Prestação de Serviços	
12	1.1.30.00.00	Contribuição de Melhoria	
13	1.2.00.00.00	<b>Receitas de Contribuições =(14+15)</b>	
14	1.2.10.00.00	Contribuições Sociais	
15	1.2.20.00.00	Contribuições Econômicas	
16	1.3.00.00.00	<b>Receita Patrimonial =(17+...+20)</b>	
17	1.3.10.00.00	Receitas Imobiliárias	
18	1.3.20.00.00	Receitas de Valores Mobiliários	
19	1.3.30.00.00	Receita de Concessões e Permissões	
20	1.3.90.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	
21	1.4.00.00.00	<b>Receita Agropecuária</b>	
22	1.5.00.00.00	<b>Receita Industrial</b>	
23	1.6.00.00.00	<b>Receita de Serviços</b>	
24	1.7.00.00.00	<b>Transferências Correntes =(25+50+51+52+53)</b>	
25	1.7.20.00.00	Transferências Intergovernamentais =(26+37+44+47)	
26	1.7.21.00.00	Transferências da União =(27+...+36)	
27	1.7.21.01.02	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM	
28	1.7.21.01.05	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR	
29	1.7.21.01.32	Cota-Parte do Imposto sobre Operações de Crédito, Câmbio e Seguro ou Relativo a Títulos ou Valores Mobiliários – Comercialização do Ouro	
30	1.7.21.09.01	Transferência Financeira - L.C. Nº 87/96 – Lei Kandir	
31	1.7.21.09.02	Compensação Financeira de Extração Mineral – CFEM	
32	1.7.21.09.03	Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo – FEP	
33	1.7.21.09.99	Demais Transferências da União	
34	1.7.21.33.00	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	
35	1.7.21.34.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	
36	1.7.21.35.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	
37	1.7.22.00.00	Transferências dos Estados = (38+...+43)	
38	1.7.22.01.01	Cota-Parte do ICMS	
39	1.7.22.01.02	Cota-Parte do IPVA	
40	1.7.22.01.04	Cota-Parte do Imposto sobre Produtos Industrializados-Estados Exportadores – IPI-ex	
41	1.7.22.01.30	Cota-Parte da Contribuição do Salário-Educação	
42	1.7.22.01.33	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS	
43	1.7.22.09.00	Outras Transferências dos Estados	

44	1.7.23.00.00	Transferências dos Municípios = (45+46)	
45	1.7.23.01.33	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS	
46	1.7.23.01.99	Outras Transferências dos Municípios	
47	1.7.24.00.00	Transferências Multigovernamentais =(48+49)	
48	1.7.24.01.00	Transferências de Recursos do FUNDEF	
49	1.7.24.02.00	Transferências de Recursos da Complementação do FUNDEF	
50	1.7.30.00.00	Transferências de Instituições Privadas	
51	1.7.40.00.00	Transferências do Exterior	
52	1.7.50.00.00	Transferências de Pessoas	
53	1.7.60.00.00	Transferências de Convênios = (54+...+57)	
54	1.7.61.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades	
55	1.7.62.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	
56	1.7.63.00.00	Transferência de Convênios dos Municípios e de Suas Entidades	
57	1.7.64.00.00	Transferência de Convênios de Instituições Privadas	
58	1.9.00.00.00	<b>Outras Receitas Correntes (59+...+62)</b>	
59	1.9.10.00.00	Multas e Juros de Mora	
60	1.9.20.00.00	Indenizações e Restituições	
61	1.9.30.00.00	Receita da Dívida Ativa	
62	1.9.90.00.00	Receitas Correntes Diversas	
63	2.0.00.00.00	<b>RECEITAS DE CAPITAL = (64+67+70+71+85)</b>	
64	2.1.00.00.00	Operações de Crédito =(65+66)	
65	2.1.10.00.00	Operações de Crédito Internas	
66	2.1.20.00.00	Operações de Crédito Externas	
67	2.2.00.00.00	Alienação de Bens =(68+69)	
68	2.2.10.00.00	Alienação de Bens Móveis	
69	2.2.20.00.00	Alienação de Bens Imóveis	
70	2.3.00.00.00	Amortização de Empréstimos	
71	2.4.00.00.00	Transferências de Capital = (72+76+77+78+79+80)	
72	2.4.20.00.00	Transferências Intergovernamentais = (73+74+75)	
73	2.4.21.00.00	Transferências da União	
74	2.4.22.00.00	Transferências dos Estados	
75	2.4.23.00.00	Transferências dos Municípios	
76	2.4.30.00.00	Transferências de Instituições Privadas	
77	2.4.40.00.00	Transferências do Exterior	
78	2.4.50.00.00	Transferências de Pessoas	
79	2.4.60.00.00	Transferência de Outras Instituições Públicas	
80	2.4.70.00.00	Transferências de Convênios = (81+...+84)	
81	2.4.71.00.00	Transferência de Convênios da União e de suas Entidades	
82	2.4.72.00.00	Transferência de Convênios dos Estados	
83	2.4.73.00.00	Transferência de Convênios dos Municípios e de suas Entidades	
84	2.4.74.00.00	Transferência de Convênios de Instituições Privadas	
85	2.5.00.00.00	Outras Receitas de Capital	
86	9.0.00.00.00	Deduções da Receita Corrente =(87+88+89+90)	
87	9.7.21.01.02	Dedução de Receita para a Formação do FUNDEF - Origem FPM	
88	9.7.21.09.01	Dedução de Receita para a Formação do FUNDEF - Origem L.C. 87/96	
89	9.7.22.01.01	Dedução de Receita para a Formação do FUNDEF - Origem ICMS	
90	9.7.22.01.04	Dedução de Receita para a Formação do FUNDEF - Origem IPI Exportação	
91		<b>DESPESA TOTAL = (92+158)</b>	
92	3.0.00.00.00	<b>DESPESAS CORRENTES = (93+113+114)</b>	
93	3.1.00.00.00	<b>Pessoal e Encargos Sociais = (94+95+96)</b>	
94	3.1.30.00.00	Transferências a Estados e ao Distrito Federal	
95	3.1.80.00.00	Transferências ao Exterior	
96	3.1.90.00.00	Aplicações Diretas = (97+...+112)	
97	3.1.90.01.00	Aposentadorias e Reformas	
98	3.1.90.03.00	Pensões	

99	3.1.90.04.00	Contratação por Tempo Determinado	
100	3.1.90.07.00	Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência	
101	3.1.90.09.00	Salário-Família	
102	3.1.90.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	
103	3.1.90.12.00	Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Militar	
104	3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	
105	3.1.90.16.00	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	
106	3.1.90.17.00	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Militar	
107	3.1.90.34.00	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	
108	3.1.90.67.00	Depósitos Compulsórios	
109	3.1.90.91.00	Sentenças Judiciais	
110	3.1.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
111	3.1.90.94.00	Indenizações Restituições Trabalhistas	
112	3.1.90.96.00	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	
113	3.2.00.00.00	<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	
114	3.3.00.00.00	<b>Outras Despesas Correntes = (115+...+122)</b>	
115	3.3.20.00.00	Transferências à União	
116	3.3.30.00.00	Transferências a Estados e ao Distrito Federal	
117	3.3.40.00.00	Transferências a Municípios	
118	3.3.50.00.00	Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	
119	3.3.60.00.00	Transferências a Instituições Privadas com Fins Lucrativos	
120	3.3.70.00.00	Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	
121	3.3.80.00.00	Transferências ao Exterior	
122	3.3.90.00.00	Aplicações Diretas = (123+...+157)	
123	3.3.90.01.00	Aposentadorias e Reformas	
124	3.3.90.03.00	Pensões	
125	3.3.90.04.00	Contratação por Tempo Determinado	
126	3.3.90.05.00	Outros Benefícios Previdenciários	
127	3.3.90.06.00	Benefício Mensal ao Deficiente e ao Idoso	
128	3.3.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais	
129	3.3.90.09.00	Salário-Família	
130	3.3.90.10.00	Outros Benefícios de Natureza Social	
131	3.3.90.14.00	Diárias - Civil	
132	3.3.90.15.00	Diárias - Militar	
133	3.3.90.18.00	Auxílio Financeiro a Estudantes	
134	3.3.90.19.00	Auxílio-Fardamento	
135	3.3.90.20.00	Auxílio Financeiro a Pesquisadores	
136	3.3.90.26.00	Obrigações decorrentes de Política Monetária	
137	3.3.90.27.00	Encargos pela Honra de Avais, Garantias, Seguros e Similares	
138	3.3.90.28.00	Remuneração de Cotas de Fundos Autárquicos	
139	3.3.90.30.00	Material de Consumo	
140	3.3.90.31.00	Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	
141	3.3.90.32.00	Material de Distribuição Gratuita	
142	3.3.90.33.00	Passagens e Despesas com Locomoção	
143	3.3.90.35.00	Serviços de Consultoria	
144	3.3.90.36.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	
145	3.3.90.37.00	Locação de Mão-de-Obra	
146	3.3.90.38.00	Arrendamento Mercantil	
147	3.3.90.39.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	
148	3.3.90.45.00	Equalização de Preços e Taxas	
149	3.3.90.46.00	Auxílio-Alimentação	
150	3.3.90.47.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	
151	3.3.90.48.00	Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	
152	3.3.90.49.00	Auxílio-Transporte	
153	3.3.90.67.00	Depósitos Compulsórios	
154	3.3.90.91.00	Sentenças Judiciais	
155	3.3.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	

156	3.3.90.93.00	Indenizações e Restituições	
157	3.3.90.95.00	Indenização pela Execução de Trabalhos de Campo	
158	4.0.00.00.00	<b>DESPESAS DE CAPITAL = (159+...+161)</b>	
159	4.4.00.00.00	<b>Investimentos</b>	
160	4.5.00.00.00	<b>Inversões Financeiras</b>	
161	4.6.00.00.00	<b>Amortização da dívida</b>	
162		<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT = (1-91)</b>	
<b>DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
163	1	Legislativa	
164	2	Judiciária	
165	3	Essencial à Justiça	
166	4	Administração	
167	5	Defesa Nacional	
168	6	Segurança Pública	
169	7	Relações Exteriores	
170	8	Assistência Social	
171	9	Previdência Social	
172	10	Saúde	
173	11	Trabalho	
174	12	Educação	
175	13	Cultura	
176	14	Direitos da Cidadania	
177	15	Urbanismo	
178	16	Habitação	
179	17	Saneamento	
180	18	Gestão Ambiental	
181	19	Ciência e Tecnologia	
182	20	Agricultura	
183	21	Organização Agrária	
184	22	Indústria	
185	23	Comércio E Serviços	
186	24	Comunicações	
187	25	Energia	
188	26	Transporte	
189	27	Desporto e Lazer	
190	28	Encargos Especiais	

Declaramos que os dados acima foram extraídos dos balanços gerais consolidados do município.

Local e data

\_\_\_\_\_  
 Prefeito Municipal

CPF nº

\_\_\_\_\_  
 Secretário de Fazenda ou  
 Finanças  
 CPF nº

\_\_\_\_\_  
 Contador

CRC nº

**ANEXO I-D**  
**QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS ESTADUAIS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO**

Estado:  
 CNPJ:

Exercício:

CAMPO	DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$ 1,00)
1	<b>ATIVO = ( 52+53)</b>	
2	<b>ATIVO FINANCEIRO = (3+7)</b>	
3	<b>DISPONÍVEL = (4+5+6)</b>	
4	<b>Caixa</b>	
5	Bancos c/ Movimento	
6	Aplicações Financeiras	
7	<b>CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO = (8+9+10)</b>	
8	Créditos a Receber	
9	Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	
10	Outros Valores Realizáveis	
11	<b>ATIVO NÃO FINANCEIRO = (12+26+30+40)</b>	
12	<b>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO = (13+22)</b>	
13	<b>Créditos em Circulação = (14 + ... + 20 - 21)</b>	
14	Fornecimentos a Receber	
15	Créditos Parcelados	
16	Diversos Responsáveis	
17	Empréstimos e Financiamentos	
18	Adiantamentos Concedidos	
19	Recursos Vinculados	
20	Outros Créditos em Circulação	
21	( * ) Provisão p/ Devedores Duvidosos	
22	<b>Bens e Valores em Circulação = (23+24-25)</b>	
23	Estoques	
24	Outros Bens e Valores em Circulação	
25	( * ) Provisão p/ Perdas Prováveis	
26	<b>VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO = (27+28+29)</b>	
27	Despesas Antecipadas	
28	Valores Diferidos	
29	Outros Valores Pendentes a Curto Prazo	
30	<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO = (31+34)</b>	
31	<b>Depósitos Realizáveis a Longo Prazo = (32+33)</b>	
32	<b>Depósitos Compulsórios</b>	
33	<b>Recursos Vinculados</b>	
34	<b>Créditos Realizáveis a Longo Prazo = (35 + ... + 38 - 39)</b>	
35	Dívida Ativa	
36	Devedores - Entidades e Agentes	
37	Empréstimos e Financiamentos	
38	Créditos a Receber	
39	( * ) Provisão p/ Perdas Prováveis	

40	<b>PERMANENTE = (41+45+49)</b>	
41	<b>Investimentos = (42 + 43 - 44)</b>	
42	Participação Societária	
43	Outros Investimentos	
44	( * ) Provisão p/ Perdas Prováveis	
45	<b>Imobilizado = (46+47-48)</b>	
46	Bens Móveis e Imóveis	
47	Títulos, Valores e Bens Intangíveis	
48	( * ) Depreciação, Amortização e Exaustão Acumulados	
49	<b>Diferido = (50-51)</b>	
50	Despesas Diferidas	
51	( * ) Amortização Acumulada	
52	<b>ATIVO REAL = (2+11)</b>	
53	<b>ATIVO COMPENSADO = (54 + ... + 57)</b>	
54	<b>Responsabilidade por Títulos e Valores</b>	
55	Garantias de Valores	
56	Convênios e Contratos	
57	Outras Compensações	

Declaramos que os dados acima foram extraídos dos balanços gerais consolidados do Estado /Distrito Federal.

\_\_\_\_\_  
Local e data

\_\_\_\_\_  
Chefe do Poder Executivo

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Secretário de Estado Responsável pela  
Administração Fazendária ou  
Financeira  
CPF nº

\_\_\_\_\_  
Contador

CRC nº

**ANEXO I-E**  
**QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS ESTADUAIS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO**

Estado:

CNPJ:

Exercício:

CAMPO	DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$ 1,00)
58	<b>PASSIVO = (100+101+105)</b>	
59	<b>PASSIVO FINANCEIRO = (60+63)</b>	
60	<b>DEPÓSITOS = (61+62)</b>	
61	Consignações	
62	Depósitos de Diversas Origens	
63	<b>OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO = (64+75+77)</b>	
64	<b>Restos a Pagar Processados = (65 + ... + 74)</b>	
65	Fornecedores - Do Exercício	
66	Fornecedores - De Exercícios Anteriores	
67	Convênios a Pagar	
68	Pessoal a Pagar - Do Exercício	
69	Pessoal a Pagar - De Exercício Anteriores	
70	Precatórios	
71	Encargos Sociais a Recolher	
72	Provisões Diversas	
73	Obrigações Tributárias	
74	Débitos Diversos a Pagar	
75	<b>Restos a Pagar Não Processados = (76)</b>	
76	A Liquidar	
77	<b>Credores Diversos = (78+79)</b>	
78	Adiantamentos Recebidos	
79	Outras Obrigações a Pagar	
80	<b>PASSIVO NÃO FINANCEIRO = (81+89+91+99)</b>	
81	<b>OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO = (82 + ... + 88)</b>	
82	Diferido	
83	Provisões	
84	Operações de Crédito – Internas	
85	Operações de Crédito – Externas	
86	Adiantamentos Diversos Recebidos	
87	Precatórios	
88	Outros Débitos a Pagar	
89	<b>VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO = (90)</b>	
90	Valores Pendentes	
91	<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO = (92+93)</b>	
92	<b>Depósitos Exigíveis a Longo Prazo</b>	
93	<b>Obrigações Exigíveis a Longo Prazo = (94 + ... +98)</b>	
94	Operações de Crédito – Internas	
95	Operações de Crédito – Externas	
96	Obrigações Legais e Tributárias	
97	Obrigações a Pagar	
98	Outras Exigibilidades	
99	<b>RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>	
100	<b>PASSIVO REAL = (59+80)</b>	
101	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO = (102+103+104)</b>	

102	<b>Patrimônio/Capital</b>	
103	Reservas	
104	Resultado Acumulado	
105	<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	

Declaramos que os dados acima foram extraídos dos balanços gerais consolidados do Estado /Distrito Federal.

\_\_\_\_\_  
Local e data

\_\_\_\_\_  
Chefe do Poder Executivo

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Secretário de Estado Responsável pela  
Administração Fazendária ou  
Financeira

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Contador

CRC nº

**ANEXO I-F**  
**QUADRO DOS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS ESTADUAIS**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS E DESPESAS POR**  
**FUNÇÃO**

Estado:  
 CNPJ:

Exercício:

CAMPO	CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$ 1,00)
1		Receita Total = (2+76-98)	
2	1.0.00.00.00	Receitas Correntes = (3+18+21+35+36+37+38+68)	
3	1.1.00.00.00	Receita Tributária = (4 + 14 + 17)	
4	1.1.10.00.00	Impostos = (5 + 11)	
5	1.1.12.00.00	Impostos sobre o Patrimônio e a Renda = (6+...+10)	
6	1.1.12.02.00	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	
7	1.1.12.04.00	Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza – IR	
8	1.1.12.05.00	Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	
9	1.1.12.07.00	Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de Bens e Direitos – ITCD	
10	1.1.12.08.00	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis – ITBI	
11	1.1.13.00.00	Impostos sobre a Produção e a Circulação = (12+13)	
12	1.1.13.02.00	Imposto sobre Op. Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prest.de Serv.de Transp. Interest.e Interm. e Comunicações – ICMS	
13	1.1.13.05.00	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	
14	1.1.20.00.00	Taxas = (15+16)	
15	1.1.21.00.00	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	
16	1.1.22.00.00	Taxas pela Prestação de Serviços	
17	1.1.30.00.00	Contribuição de Melhoria	
18	1.2.00.00.00	Receitas de Contribuições = (19+20)	
19	1.2.10.00.00	Contribuições Sociais	
20	1.2.20.00.00	Contribuições Econômicas	
21	1.3.00.00.00	Receita Patrimonial = (22+23+33+34)	
22	1.3.10.00.00	Receitas Imobiliárias	
23	1.3.20.00.00	Receitas de Valores Mobiliários = (24+...+32)	
24	1.3.21.00.00	Juros de Títulos de Renda	
25	1.3.22.00.00	Dividendos	
26	1.3.23.00.00	Participações	
27	1.3.24.00.00	Fundos de Investimentos	
28	1.3.25.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários	
29	1.3.26.00.00	Remuneração de Depósitos Especiais	
30	1.3.27.00.00	Remuneração de Saldos de Recursos Não Desembolsados	
31	1.3.28.00.00	Receita de Aluguel de Bens Móveis	
32	1.3.29.00.00	Outras Receitas de Valores Mobiliários	
33	1.3.30.00.00	Receita de Concessões e Permissões	
34	1.3.90.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	
35	1.4.00.00.00	Receita Agropecuária	
36	1.5.00.00.00	Receita Industrial	

37	1.6.00.00.00	Receita de Serviços	
38	1.7.00.00.00	Transferências Correntes = (39+60+61+62+63)	
39	1.7.20.00.00	Transferências Intergovernamentais = (40+55+56+57)	
40	1.7.21.00.00	Transferências da União = (41+47+52+53+54)	
41	1.7.21.01.00	Participação na Receita da União = (42+...+46)	
42	1.7.21.01.01	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados e do Distrito Federal	
43	1.7.21.01.02	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	
44	1.7.21.01.12	Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados – Estados Exportadores de Produtos Industrializados	
45	1.7.21.01.30	Cota-Parte da Contribuição do Salário-Educação	
46	1.7.21.01.32	Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito, Câmbio e Seguro, ou Relativas a Títulos ou Valores Mobiliários - Comercialização do Ouro	
47	1.7.21.09.00	Outras Transferências da União = (48+...+51)	
48	1.7.21.09.01	Transferência Financeira - L.C. N° 87/96	
49	1.7.21.09.02	Compensação Financeira de Extração Mineral – CFEM	
50	1.7.21.09.03	Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo – FEP	
51	1.7.21.09.99	Demais Transferências da União	
52	1.7.21.33.00	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS	
53	1.7.21.34.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	
54	1.7.21.35.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	
55	1.7.22.00.00	Transferências dos Estados	
56	1.7.23.00.00	Transferência dos Municípios	
57	1.7.24.00.00	Transferências Multigovernamentais = (58+59)	
58	1.7.24.01.00	Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	
59	1.7.24.02.00	Transferências de Recursos da Complementação ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério - FUNDEF	
60	1.7.30.00.00	Transferências de Instituições Privadas	
61	1.7.40.00.00	Transferências do Exterior	
62	1.7.50.00.00	Transferências de Pessoas	
63	1.7.60.00.00	Transferências de Convênios = (64+...+67)	
64	1.7.61.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades	
65	1.7.62.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	
66	1.7.63.00.00	Transferência de Convênios dos Municípios e de Suas Entidades	
67	1.7.64.00.00	Transferência de Convênios de Instituições Privadas	
68	1.9.00.00.00	Outras Receitas Correntes = (69+70+71+75)	
69	1.9.10.00.00	Multas e Juros de Mora	
70	1.9.20.00.00	Indenizações e Restituições	
71	1.9.30.00.00	Receita da Dívida Ativa = (72+73+74)	
72	1.9.31.00.00	Receita da Dívida Ativa Tributária	
73	1.9.32.00.00	Receita da Dívida Ativa não tributária	
74	1.9.33.00.00	Receita da Dívida Ativa de Contribuições	
75	1.9.90.00.00	Receitas Correntes Diversas	

76	2.0.00.00.00	Receitas de Capital = (77+80+83+84+97)	
77	2.1.00.00.00	Operações de Crédito = (78+79)	
78	2.1.10.00.00	Operações de Crédito Internas	
79	2.1.20.00.00	Operações de Crédito Externas	
80	2.2.00.00.00	Alienação de Bens = (81+82)	
81	2.2.10.00.00	Alienação de Bens Móveis	
82	2.2.20.00.00	Alienação de Bens Imóveis	
83	2.3.00.00.00	Amortização de Empréstimos	
84	2.4.00.00.00	Transferências de Capital = (85+88+89+90+91+92)	
85	2.4.20.00.00	Transferências Intergovernamentais = (86+87)	
86	2.4.21.00.00	Transferências da União	
87	2.4.22.00.00	Transferências dos Estados	
88	2.4.30.00.00	Transferências de Instituições Privadas	
89	2.4.40.00.00	Transferências do Exterior	
90	2.4.50.00.00	Transferências de Pessoas	
91	2.4.60.00.00	Transferência de Outras Instituições Públicas	
92	2.4.70.00.00	Transferências de Convênios = (93+94+95+96)	
93	2.4.71.00.00	Transferência de Convênios da União e de suas Entidades	
94	2.4.72.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	
95	2.4.73.00.00	Transferência de Convênios dos Municípios e de suas Entidades	
96	2.4.74.00.00	Transferência de Convênios de Instituições Privadas	
97	2.5.00.00.00	Outras Receitas de Capital	
98	9.0.00.00.00	Deduções da Receita Corrente = (99+100+101+102+103)	
99	9.1.13.02.00	Dedução de Receita de ICMS para Formação do FUNDEF	
100	9.7.21.01.01	Dedução de Receita para Formação do FUNDEF - FPE	
101	9.7.21.01.02	Dedução de Receita para Formação do FUNDEF - FPM	
102	9.7.21.01.12	Dedução de Receita para Formação do FUNDEF - IPI Exportação	
103	9.7.21.09.01	Dedução de Receita para Formação do FUNDEF - LC 87/86	
104		Despesa Total = (105 + 180)	
105	3.0.00.00.00	Despesas Correntes = (106 + 126 + 136)	
106	3.1.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais = (107+108+109)	
107	3.1.30.00.00	Transferências a Estados e ao Distrito Federal	
108	3.1.80.00.00	Transferências ao Exterior	
109	3.1.90.00.00	Aplicações Diretas = (110+...+125)	
110	3.1.90.01.00	Aposentadorias e Reformas	
111	3.1.90.03.00	Pensões	
112	3.1.90.04.00	Contratação por Tempo Determinado	
113	3.1.90.07.00	Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência	
114	3.1.90.09.00	Salário-Família	
115	3.1.90.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	
116	3.1.90.12.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Militar	
117	3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	
118	3.1.90.16.00	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	
119	3.1.90.17.00	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Militar	

120	3.1.90.34.00	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	
121	3.1.90.67.00	Depósitos Compulsórios	
122	3.1.90.91.00	Sentenças Judiciais	
123	3.1.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
124	3.1.90.94.00	Indenizações Restituições Trabalhistas	
125	3.1.90.96.00	Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	
126	3.2.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida = (127)	
127	3.2.90.00.00	Aplicações Diretas = (128+....+135)	
128	3.2.90.21.00	Juros sobre a Dívida por Contrato	
129	3.2.90.22.00	Outros Encargos sobre a Dívida por Contrato	
130	3.2.90.23.00	Juros, Deságios e Descontos da Dívida Mobiliária	
131	3.2.90.24.00	Outros Encargos sobre a Dívida Mobiliária	
132	3.2.90.25.00	Encargos sobre Operações de Crédito por Antecipação da Receita	
133	3.2.90.91.00	Sentenças Judiciais	
134	3.2.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
135	3.2.90.93.00	Indenizações e Restituições	
136	3.3.00.00.00	Outras Despesas Correntes = (137+....+144)	
137	3.3.20.00.00	Transferências à União	
138	3.3.30.00.00	Transferências a Estados e ao Distrito Federal	
139	3.3.40.00.00	Transferências a Municípios	
140	3.3.50.00.00	Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	
141	3.3.60.00.00	Transferências a Instituições Privadas com Fins Lucrativos	
142	3.3.70.00.00	Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	
143	3.3.80.00.00	Transferências ao Exterior	
144	3.3.90.00.00	Aplicações Diretas = (145+....+179)	
145	3.3.90.01.00	Aposentadorias e Reformas	
146	3.3.90.03.00	Pensões	
147	3.3.90.04.00	Contratação por Tempo Determinado	
148	3.3.90.05.00	Outros Benefícios Previdenciários	
149	3.3.90.06.00	Benefício Mensal ao Deficiente e ao Idoso	
150	3.3.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais	
151	3.3.90.09.00	Salário-Família	
152	3.3.90.10.00	Outros Benefícios de Natureza Social	
153	3.3.90.14.00	Diárias - Civil	
154	3.3.90.15.00	Diárias - Militar	
155	3.3.90.18.00	Auxílio Financeiro a Estudantes	
156	3.3.90.19.00	Auxílio-Fardamento	
157	3.3.90.20.00	Auxílio Financeiro a Pesquisadores	
158	3.3.90.26.00	Obrigações decorrentes de Política Monetária	
159	3.3.90.27.00	Encargos pela Honra de Avais, Garantias, Seguros e Similares	
160	3.3.90.28.00	Remuneração de Cotas de Fundos Autárquicos	
161	3.3.90.30.00	Material de Consumo	
162	3.3.90.31.00	Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	
163	3.3.90.32.00	Material de Distribuição Gratuita	
164	3.3.90.33.00	Passagens e Despesas com Locomoção	

165	3.3.90.35.00	Serviços de Consultoria	
166	3.3.90.36.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	
167	3.3.90.37.00	Locação de Mão-de-Obra	
168	3.3.90.38.00	Arrendamento Mercantil	
169	3.3.90.39.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	
170	3.3.90.45.00	Equalização de Preços e Taxas	
171	3.3.90.46.00	Auxílio-Alimentação	
172	3.3.90.47.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	
173	3.3.90.48.00	Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	
174	3.3.90.49.00	Auxílio-Transporte	
175	3.3.90.67.00	Depósitos Compulsórios	
176	3.3.90.91.00	Sentenças Judiciais	
177	3.3.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
178	3.3.90.93.00	Indenizações e Restituições	
179	3.3.90.95.00	Indenização pela Execução de Trabalhos de Campo	
180	4.0.00.00.00	Despesas de Capital = (181+206+222)	
181	4.4.00.00.00	Investimentos = (182+....+189)	
182	4.4.20.00.00	Transferências à União	
183	4.4.30.00.00	Transferências a Estados e ao Distrito Federal	
184	4.4.40.00.00	Transferências a Municípios	
185	4.4.50.00.00	Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	
186	4.4.60.00.00	Transferências a Instituições Privadas com Fins Lucrativos	
187	4.4.70.00.00	Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	
188	4.4.80.00.00	Transferências ao Exterior	
189	4.4.90.00.00	Aplicações Diretas = (190+....+205)	
190	4.4.90.04.00	Contratação por Tempo Determinado	
191	4.4.90.14.00	Diárias - Civil	
192	4.4.90.17.00	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Militar	
193	4.4.90.20.00	Auxílio Financeiro a Pesquisadores	
194	4.4.90.30.00	Material de Consumo	
195	4.4.90.33.00	Passagens e Despesas com Locomoção	
196	4.4.90.35.00	Serviços de Consultoria	
197	4.4.90.36.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	
198	4.4.90.37.00	Locação de Mão-de-Obra	
199	4.4.90.39.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	
200	4.4.90.51.00	Obras e Instalações	
201	4.4.90.52.00	Equipamentos e Material Permanente	
202	4.4.90.61.00	Aquisição de Imóveis	
203	4.4.90.91.00	Sentenças Judiciais	
204	4.4.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
205	4.4.90.93.00	Indenizações e Restituições	
206	4.5.00.00.00	Inversões Financeiras = (207+....+211)	
207	4.5.30.00.00	Transferências a Estados e ao Distrito Federal	
208	4.5.40.00.00	Transferências a Municípios	
209	4.5.50.00.00	Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	

210	4.5.80.00.00	Transferências ao Exterior	
211	4.5.90.00.00	Aplicações Diretas = (212+...+221)	
212	4.5.90.61.00	Aquisição de Imóveis	
213	4.5.90.62.00	Aquisição de Produtos para Revenda	
214	4.5.90.63.00	Aquisição de Títulos de Crédito	
215	4.5.90.64.00	Aquisição de Títulos Representativos de Capital já Integralizado	
216	4.5.90.65.00	Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	
217	4.5.90.66.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	
218	4.5.90.67.00	Depósitos Compulsórios	
219	4.5.90.91.00	Sentenças Judiciais	
220	4.5.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
221	4.5.90.93.00	Indenizações e Restituições	
222	4.6.00.00.00	Amortização da Dívida = (223)	
223	4.6.90.00.00	Aplicações Diretas = (224+...+233)	
224	4.6.90.71.00	Principal da Dívida Contratual Resgatado	
225	4.6.90.72.00	Principal da Dívida Mobiliária Resgatado	
226	4.6.90.73.00	Correção Monetária ou Cambial da Dívida Contratual Resgatada	
227	4.6.90.74.00	Correção Monetária ou Cambial da Dívida Mobiliária Resgatada	
228	4.6.90.75.00	Correção Monetária da Dívida de Operações de Crédito por Antecipação da Receita	
229	4.6.90.76.00	Principal Corrigido da Dívida Mobiliária Refinanciado	
230	4.6.90.77.00	Principal Corrigido da Dívida Contratual Refinanciado	
231	4.6.90.91.00	Sentenças Judiciais	
232	4.6.90.92.00	Despesas de Exercícios Anteriores	
233	4.6.90.93.00	Indenizações e Restituições	
234		SUPERAVIT / DEFICIT = (1 – 104)	
		<b>DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	
235	1	Legislativa	
236	2	Judiciária	
237	3	Essencial à Justiça	
238	4	Administração	
239	5	Defesa Nacional	
240	6	Segurança Pública	
241	7	Relações Exteriores	
242	8	Assistência Social	
243	9	Previdência Social	
244	10	Saúde	
245	11	Trabalho	
246	12	Educação	
247	13	Cultura	
248	14	Direitos da Cidadania	
249	15	Urbanismo	
250	16	Habitação	
251	17	Saneamento	
252	18	Gestão Ambiental	

253	19	Ciência e Tecnologia	
254	20	Agricultura	
255	21	Organização Agrária	
256	22	Indústria	
257	23	Comércio E Serviços	
258	24	Comunicações	
259	25	Energia	
260	26	Transporte	
261	27	Desporto e Lazer	
262	28	Encargos Especiais	

Declaramos que os dados acima foram extraídos dos balanços gerais consolidados do Estado /Distrito Federal.

\_\_\_\_\_  
Local e data

\_\_\_\_\_  
Chefe do Poder Executivo

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Secretário de Estado Responsável pela  
Administração Fazendária ou  
Financeira

CPF nº

\_\_\_\_\_  
Contador

CRC nº