

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**MEMÓRIA DE CÁLCULO**

<b>APRESENTAÇÃO:</b>	Por entidade
<b>PERÍODO:</b>	Mensal
<b>CRITÉRIOS:</b>	
<b>Tabelas Base:</b>	MovimentoContabilMensal
<b>Execução:</b>	Saldo do Mês
<b>Contas:</b>	
<b>ATIVO</b>	-----
ATIVO CIRCULANTE	<b>(=)</b> Caixa e Equivalentes de Caixa + Créditos a Curto Prazo + Demais Créditos e Valores a Curto Prazo + Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo + Estoques + VPD Pagas Antecipadamente
Caixa e Equivalentes de Caixa	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 111
Créditos a Curto Prazo	<b>(=)</b> Créditos Tributários a Receber + Clientes + Empréstimos e Financiamentos Concedidos + Dívida Ativa Tributária + Dívida Ativa Não Tributária + (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo
Créditos Tributários a Receber	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1122
Clientes	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1121
Crédito de Transferências a Receber	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1125
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1126
Dívida Ativa Tributária	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1123
Dívida Ativa Não Tributária	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1124
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1129
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 113
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 114
Estoques	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 115
VPD Pagas Antecipadamente	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 119

<b>Contas:</b>	
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	(=) Ativo Realizável a Longo Prazo + Investimentos + Imobilizado + Intangível
Ativo Realizável a Longo Prazo	(=) Créditos a Longo Prazo + Demais Créditos e Valores a Longo Prazo + Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo + Estoques a Longo Prazo + VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo
Créditos a Longo Prazo	(=) Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo + Clientes a Longo Prazo + Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo + Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo + Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo + (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo
Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1211102, 1211202, 1211302, 1211402, 1211502)
Clientes a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = 1211101
Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1211105, 1211205, 1211305, 1211405, 1211505)
Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1211103, 1211203, 1211303, 1211403, 1211503)
Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = 1211104
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1211199, 1211299, 1211399, 1211499, 1211599)
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1212
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1213
Estoques a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1214
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1219
Investimentos	(=) Participações Permanentes
Participações Permanentes	(=) Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial + Participações Avaliadas pelo Método de Custo + Propriedades para Investimento + Demais Investimentos Permanentes
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1221101, 1221201, 1221301, 1221401, 1221501)
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1223 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1221102, 1221202, 1221302, 1221402, 1221502, 1229101, 1229201, 1229301, 1229401, 1229501, 1229103)
Propriedades para Investimento	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1222 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1228101, 1229102)
Demais Investimentos Permanentes	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1227 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1229104, 1229204, 1229304, 1229404, 1229504)

<b>Contas:</b>	
Imobilizado	<b>(=) Bens Móveis + Bens Imóveis</b>
Bens Móveis	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1231 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1238101, 1238103, 1238105, 1239101)
Bens Imóveis	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1232 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1238102, 1238104, 1238106, 1239102)
Intangível	<b>(=) Softwares + Marcas, Direitos e Patentes Industriais + Direito de Uso De Imóveis</b>
Softwares	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1241 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1248101, 1249101)
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1242 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1248102, 1249102)
Direito de Uso De Imóveis	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo = 1243 (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (1248103, 1249103)
TOTAL DO ATIVO	<b>(=) ATIVO CIRCULANTE + ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>
<b>PASSIVO</b>	-----
PASSIVO CIRCULANTE	<b>(=) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo + Empréstimos e Financiamentos + Fornecedores e Contas a Pagar + Obrigações Fiscais + Obrigações de Repartição a Outros Entes + Provisões a Curto Prazo + Demais Obrigações a Curto Prazo</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 211
Empréstimos e Financiamentos	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 212
Fornecedores e Contas a Pagar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 213
Obrigações Fiscais	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 214
Obrigações de Repartição a Outros Entes	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 215
Provisões a Curto Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 217
Demais Obrigações a Curto Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 218
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	<b>(=) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo + Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo + Fornecedores a Longo Prazo + Obrigações Fiscais a Longo Prazo + Provisões a Longo Prazo + Demais Obrigações a Longo Prazo + Resultado Diferido</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 221
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 222
Fornecedores a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 223
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 224

<b>Contas:</b>	
Provisões a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 227
Demais Obrigações a Longo Prazo	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 228
Resultado Diferido	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 229
TOTAL DO PASSIVO	(=) PASSIVO CIRCULANTE + PASSIVO NÃO-CIRCULANTE
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	-----
Patrimônio Social/Capital Social	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 231
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 232
Reservas de Capital	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 233
Ajustes de Avaliação Patrimonial	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 234
Reservas de Lucros	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 235
Demais Reservas	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 236
Resultados Acumulados	(=) Resultado do Exercício + Resultado de Exercícios Anteriores + Ajustes de Exercícios Anteriores + Outros Resultados + Ações/Cotas em Tesouraria
Resultado do Exercício	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (2371101, 2371201, 2371301, 2371401, 2371501, 2372101, 2372201, 2372301, 2372401, 2372501) (+) cdClasse = (3,4)
Resultado de Exercícios Anteriores	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (2371102, 2371202, 2371302, 2371402, 2371502, 2372102, 2372202, 2372302, 2372402, 2372502)
Ajustes de Exercícios Anteriores	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (2371103, 2371203, 2371303, 2371403, 2371503, 2372103, 2372203, 2372303, 2372403, 2372503)
Outros Resultados	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem = (2371104, 2371204, 2371304, 2371404, 2371504, 2372104, 2372204, 2372304, 2372404, 2372504, 2372105, 2372205, 2372305, 2372405, 2372505, 2372106, 2372206, 2372306, 2372406, 2372506)
Ações/Cotas em Tesouraria	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo = 239
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(=) Patrimônio Social/Capital Social + Adiantamento para Futuro Aumento de Capital + Reservas de Capital + Ajustes de Avaliação Patrimonial + Reservas de Lucros + Demais ReservasResultados Acumulados
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(=) TOTAL DO PASSIVO + TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	-----
ATIVO FINANCEIRO	cdClasse = 1 <b>COM</b> idTipoFinanceiroPatrimonial = 1
ATIVO PERMANENTE	cdClasse = 1 <b>COM</b> idTipoFinanceiroPatrimonial <> 1

<b>Contas:</b>	
PASSIVO FINANCEIRO	cdClasse = 2 <b>COM</b> idTipoFinanceiroPatrimonial = 1 (+) cdClasse+cdGrupo+cdSubGrupo+cdTitulo = 6311 (+) cdClasse+cdGrupo+cdSubGrupo+cdTitulo+cdSubTitulo+cdItem = 6221301
PASSIVO PERMANENTE	cdClasse+cdGrupo = (21, 22) COM idTipoFinanceiroPatrimonial <> 1
SALDO PATRIMONIAL	<b>(=)</b> ATIVO FINANCEIRO (+) ATIVO PERMANENTE (-) PASSIVO FINANCEIRO (-) PASSIVO PERMANENTE
<b>COMPENSAÇÕES</b>	-----
<b>Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>	
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem + cdNivel8 = (81111010201, 81111010501, 81111010801, 81111011101, 81111011401, 81111012601, 81111030201, 81111030501, 81111031101)
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem = (811210101, 811210201)
Direitos Contratuais a Executar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem = (811310101, 811310201, 811310401, 811319901)
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo = 81191
TOTAL	<b>(=)</b> Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar + Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber + Direitos Contratuais a Executar + Outros Atos Potenciais Ativos a Executar
<b>Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>	
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem + cdNivel8 = (81211010201, 81211010501, 81211010801, 81211011101, 81211011401, 81211012001, 81211030201, 81211030501, 81211031101)
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem = 812210101
Obrigações Contratuais a Executar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem = (812310101, 812310201, 812310301, 812310401 , 812319901) (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem + cdNivel8 + cdNivel9 + cdNivel10 + cdNivel11 = (81231050101010101, 81231050101010201, 81231050101020101, 81231050101020201) (+) cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo + cdItem + cdSubItem + cdNivel8 + cdNivel9 + cdNivel10 = (812310501020101, 812310501020201, 812310501020301, 812310501020401)
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	cdClasse + cdGrupo + cdSubGrupo + cdTitulo + cdSubTitulo = 81291
TOTAL	<b>(=)</b> Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar + Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar + Obrigações Contratuais a Executar + Outros Atos Potenciais Passivos a Executar