



ANEXO I

MANUAL DCASP

TABELAS E FIGURAS

Secretaria de Estado da Fazenda do Paraná
Diretoria de Contabilidade Geral do Estado

ANEXO I – TABELAS E FIGURAS
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Aplicado ao Estado do Paraná
Válido a partir do exercício de 2020

ANEXO I – TABELAS E FIGURAS

Manual das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP)

CONTADORA GERAL DO ESTADO

Cristiane Berriel Lima da Silveira

CONTADOR GERAL SUBSTITUTO

Marcos Barbosa Pinto

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE GERAL

Rafael Florêncio Batista

Equipe Técnica

Arcesio Guimarães

Soraya Maeda

REVISÃO

Assessoria Técnica da Diretoria

Rafael Lenz Carriel

Departamento de Normatização Contábil

João Carlos de Melo

Rafael Alves de Lara Bertagnolli

Rodrigo do Amaral Alberguine

INFORMAÇÕES – SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA DO PARANÁ

Fone: (41) 3235-8000

Página Eletrônica: <https://www.fazenda.pr.gov.br/>

ANEXO I

A QUE SE REFERE O MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

TABELAS E FIGURAS

O presente Anexo I a que se refere o Manual das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP DCG / SEFA demonstra as tabelas e as figuras mencionadas no *corpus* textual do Manual.

TABELA 1
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO PRINCIPAL RECEITA

Linha	Receitas Orçamentárias	Critérios de Informação Complementar – Conta Contábil		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	SALDO (d) = (c-b)
		Natureza de Receita	Exclusões	Critérios (Contas Contábeis)			
				52110000000	52110000000; 52120000000	62120000000 62130000000	
L1	Receitas Correntes (I)	(L2 + L3 + L4 + L5 + L6 + L7 + L8 + L9)					
L2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1100.00.00; 7100.00.00					
L3	Receita de Contribuições	1200.00.00; 7200.00.00					
L4	Receita Patrimonial	1300.00.00; 7300.00.00					
L5	Receita Agropecuária	1400.00.00; 7400.00.00					
L6	Receita Industrial	1500.00.00; 7500.00.00					
L7	Receita de Serviços	1600.00.00; 7600.00.00					
L8	Transferências Correntes	1700.00.00; 7700.00.00					
L9	Outras Receitas Correntes	1900.00.00; 7900.00.00					
L10	Receitas de Capital (II)	(L11+L12 +L13+L14 +L15)					

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L11	Operações de Crédito	2100.00.00; 8100.00.00	2111.00.20; 8111.00.20; 2118.01.60; 8118.01.60 2121.00.20; 8121.00.20 2128.01.60; 8128.01.60				
L12	Alienação de Bens	2200.00.00; 8200.00.00					
L13	Amortização de Empréstimos	2300.00.00; 8300.00.00					
L14	Transferências de Capital	2400.00.00; 8400.00.00					
L15	Outras Receitas de Capital	2900.00.00; 8900.00.00					
L16	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	(L1 + L10)					
L17	Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)	(L18 + L21)					
L18	Operações de Crédito Internas	(L19 + L20)					
L19	Mobiliária	2111.00.2.0; 8111.00.2.0					
L20	Contratual	2118.01.6.0; 8118.01.6.0					
L21	Operações de Crédito Externas	(L22 + L23)					
L22	Mobiliária	2121.00.2.0; 8121.00.2.0					
L23	Contratual	2128.01.6.0; 8128.01.6.0					
L24	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	(L16+ L17)					
L25	Déficit (VI)	(L48 - L24) Somente quando o resultado for deficitário					
	TOTAL (VII) =						

ANEXO I
 MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L26	(V + VI)	(L24+ L25)					
L27	Saldos de Exercícios Anteriores	(L28 + L29 + L30)					
L28	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	9990.00.00					
L29	Superávit Financeiro	Conta contábil: 522130100					
L30	Reabertura de Créditos Adicionais	Contas contábeis: 522120202 522120302 522120203 522120303					

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário.

TABELA 2
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO PRINCIPAL DESPESAS

Linha	Despesas Orçamentárias	Critérios de Informação Complementar – Conta Contábil		Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhada	Despesas Liquidada	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
		Natureza de Despesa	Exclusões	e)	f)	g)	h)	i)	j) = (f-g)
				52211000000	52211000000 52212000000 52219000000	62213010000 62213020000 62213030000; 62213040000; 62213050000; 62213060000; 62213070000.	62213030000; 62213040000; 62213070000	62213040000	
L31	Despesas Correntes (VIII)	(L32 +L33 +L34)							
L32	Pessoal e Encargos Sociais	31000000							
L33	Juros e Encargos da Dívida	32000000							
L34	Outras Despesas Correntes	33000000							
L35	Despesas de Capital (IX)	(L36 + L37 + L38)							
L36	Investimentos	44000000							
L37	Inversões Financeiras	45000000							

ANEXO I
 MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L38	Amortização da Dívida	46000000	ND: 46.xx.76, Função: 28.841, 28.842, 28.843, 28.844 ND: 46.xx.77, Função: 28.841, 28.842, 28.843, 28.844 e 28.846						
L39	Reserva de Contingência (X)	99000000, Função: 99.999							
L40	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	(L31 + L35 + L39 +)							

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário.

TABELA 3
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Linha	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Critérios de Informação Complementar – Conta Contábil	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar f= (a+b-d-e)
			Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
			53120000000 53130000000 53160000000 (-) 63160000000	53110000000	63130000000 + 63140000000	63140000000	63190000000	
L1	Despesas Correntes (VIII)	(L2+ L3+ L4)						
L2	Pessoal e Encargos Sociais	ND: 310000						
L3	Juros e Encargos da Dívida	ND: 320000						
L4	Outras Despesas Correntes	ND: 330000						
L5	Despesas de Capital (IX)	(L6+ L7+ L8)						
L6	Investimentos	ND: 440000						
L7	Inversões Financeiras	ND: 450000						
L8	Amortização Da Dívida	ND: 460000						
L9	TOTAL	(L1+ L5)						

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário.

TABELA 4
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Linha	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Critérios de Informação Complementar – Conta Contábil	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	SALDO a Pagar f= (a+b-c-d)
			Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
			53220000000 53260000000 (-) 63260000000	53210000000	63220000000	63290000000	
L1	Despesas Correntes (VIII)	(L2+ L3+ L4)					
L2	Pessoal e Encargos Sociais	ND: 310000					
L3	Juros e Encargos da Dívida	ND: 320000					
L4	Outras Despesas Correntes	ND: 330000					
L5	Despesas de Capital (IX)	(L6+ L7+ L8)					
L6	Investimentos	ND: 440000					
L7	Inversões Financeiras	ND: 450000					
L8	Amortização Da Dívida	ND: 460000					
L9	TOTAL	(L1+ L5)					

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 07 – Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário.

FIGURA 1
EMISSÃO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – SIAF
ITEM 2.2.3

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
2. *Selecionar o relatório DCASP_BO;*
3. *Selecionar a versão 20.0;*
4. *Selecionar a unidade;*
5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
6. *Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot displays the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation path is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the screen is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title, there are navigation icons for 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The form contains the following fields and values:

Relatório	DCASP_BO	DCASP - BALANÇO OR...	Versão	V20.0
Unidade	00100	ALEP		
Mês/Exercício	12 / 2020			

An 'Imprimir' button is located at the bottom right of the form area.

FIGURA 2
EXEMPLO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO PRINCIPAL RECEITA

		Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda			
UNIDADE - 0100 - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (A)	PREVISÃO ATUALIZADA (B)	RECEITAS REALIZADAS (C)	SALDO (D=C-B)	
RECEITAS CORRENTES (I)	,00	,00	,00	,00	
RECEITA TRIBUTÁRIA	,00	,00	,00	,00	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	,00	,00	,00	,00	
RECEITA PATRIMONIAL	,00	,00	,00	,00	
RECEITA AGROPECUÁRIAS	,00	,00	,00	,00	
RECEITA INDUSTRIAL	,00	,00	,00	,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	,00	,00	,00	,00	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00	
RECEITAS DE CAPITAL (II)	,00	,00	,00	,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	,00	,00	,00	,00	
ALIENAÇÃO DE BENS	,00	,00	,00	,00	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	,00	,00	,00	,00	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	,00	,00	,00	,00	
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	,00	,00	,00	,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	,00	,00	,00	,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	,00	,00	,00	,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNA	,00	,00	,00	,00	
MOBILIÁRIA	,00	,00	,00	,00	
CONTRATUAL	,00	,00	,00	,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO	,00	,00	,00	,00	
MOBILIÁRIA	,00	,00	,00	,00	
CONTRATUAL	,00	,00	,00	,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	,00	,00	,00	,00	
DÉFICIT (VI)1	,00	,00	424.116.225,31	,00	
TOTAL (VII) = (V + VI)	,00	,00	424.116.225,31	,00	

FIGURA 3
EXEMPLO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO PRINCIPAL DESPESAS

		Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda				
UNIDADE - 0100 - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA						
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (E)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (F)	DESPESAS EMPENHADAS (G)	DESPESAS LIQUIDADAS (H)	DESPESAS PAGAS (I)	SALDO DA DOTAÇÃO (I-F-G)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	674.608.667,00	673.108.667,00	418.745.075,79	413.167.263,80	411.517.805,37	254.363.591,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	421.294.500,00	423.894.500,00	340.710.537,74	340.687.893,08	340.254.835,95	83.183.962,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	253.314.167,00	249.214.167,00	78.034.538,05	72.479.370,72	71.262.969,42	171.179.628,95
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	73.400.000,00	74.900.000,00	5.371.149,52	855.178,22	855.178,22	69.528.850,48
INVESTIMENTOS	73.400.000,00	74.900.000,00	5.371.149,52	855.178,22	855.178,22	69.528.850,48
INVERSÕES FINANCEIRAS	,00	,00	,00	,00	,00	,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	748.008.667,00	748.008.667,00	424.116.225,31	414.022.442,02	412.372.983,59	323.892.441,69
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Amortização da Dívida Interna	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Dívida Mobiliária	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Outras Dívidas	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Amortização da Dívida Externa	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Dívida Mobiliária	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Outras Dívidas	,00	,00	,00	,00	,00	,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	748.008.667,00	748.008.667,00	424.116.225,31	414.022.442,02	412.372.983,59	323.892.441,69
SUPERÁVIT (XIII)	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	748.008.667,00	748.008.667,00	424.116.225,31	414.022.442,02	412.372.983,59	323.892.441,69
RESERVA DO RPPS	,00	,00	,00	,00	,00	,00

FIGURA 4
EXEMPLO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

		Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda				
UNIDADE - 0100 - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(A)	(B)				
DESPESAS CORRENTES	,00	1.195.102,70	101.011,06	101.011,06	1.068.089,87	26.001,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	,00	43.636,32	,00	,00	21.697,36	21.938,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	,00	1.151.466,38	101.011,06	101.011,06	1.046.392,51	4.062,81
DESPESAS DE CAPITAL	,00	33.558,37	26.743,36	26.743,36	6.815,01	,00
INVESTIMENTOS	,00	33.558,37	26.743,36	26.743,36	6.815,01	,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	,00	,00	,00	,00	,00	,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTAL	,00	1.228.661,07	127.754,42	127.754,42	1.074.904,88	26.001,77

FIGURA 5
EXEMPLO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda					
UNIDADE - 0100 - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (D)	SALDO A PAGAR (E)=A+B-C-D
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)			
DESPESAS CORRENTES	516.021,99	300.994,20	364.882,70	,00	452.133,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	312.970,74	300.994,20	312.970,74	,00	300.994,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	203.051,25	,00	51.911,96	,00	151.139,29
DESPESAS DE CAPITAL	,00	,00	,00	,00	,00
INVESTIMENTOS	,00	,00	,00	,00	,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	,00	,00	,00	,00	,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00
TOTAL	516.021,99	300.994,20	364.882,70	,00	452.133,49

TABELA 5
BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS

INGRESSOS		
LINHA	ESPECIFICAÇÃO	Contas Contábeis
L1	Receita Orçamentária (I)	(L2 + L3)
L2	Ordinária	6.2.1.2.0.00.00 - 6.2.1.3.0.00.00 FR:100,101,103,147, 164,250,257
L3	Vinculada	(L4 + L5 + L6 + L7 + L8)
L4	Recursos Vinculados à Educação	6.2.1.2.0.00.00 - 6.2.1.3.0.00.00 FR:114,116,132,145.
L5	Recursos Vinculados à Saúde	6.2.1.2.0.00.00 - 6.2.1.3.0.00.00 FR:124,255,165,262,263.
L6	Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	6.2.1.2.0.00.00 - 6.2.1.3.0.00.00 FR:144,135.
L7	Recursos Vinculados à Assistência Social	6.2.1.2.0.00.00 - 6.2.1.3.0.00.00 FR:109,131,134
L8	Outras Destinações de Recursos	6.2.1.2.0.00.00 - 6.2.1.3.0.00.00 FR:102,104,105,106,107,108,110,111,112,113, 115,119,120,121,122,123,125,126,127,128,129,130,133,136,137,138,139,140,141,142,143,146,148,150,151,152,153,154,155,156,157,158,160,161,162,251,254,256,258,260,261,264,270,281,283,284.
L9	Transferências Financeiras Recebidas (II)	(L10 + L11 + L12 + L13)
L10	Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.5.1.1.0.00.00
L11	Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	4.5.1.2.0.00.00
L12	Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	4.5.1.3.0.00.00
L13	Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	4.5.1.4.0.00.00

ANEXO I
 MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L14	Recebimentos Extraorçamentários (III)	(L16 + L17 + L18 + L19)
L15	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	5.3.1.7.0.00.00
L16	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	5.3.2.7.0.00.00
L17	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2.1.8.8.0.00.00 <movimento credor>
L18	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	46411010000 +Valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o “Saldo do Exercício Anterior” e “Saldo para o Exercício Seguinte”. Ex: Ajustes de Exercícios Anteriores
L19	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	(L21 + L22 + L23)
L20	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.1.1.0.0.00.00 (saldo inicial)
L21	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.1.3.5.0.00.00 (saldo inicial)
L22	OUTROS VALORES	SI -11341010100 SI -11381980100 SI -11381990100 SI -11321000000 SI -11311010301 SI -11311010501 SI -11311990100 SI -12121060100
L23	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	(L1+ L9 + L14+ L19)

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ªed.

TABELA 6
BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS		
LINHA	ESPECIFICAÇÃO	Contas Contábeis
L24	Despesa Orçamentária (VI)	(L25 + L26)
L25	Ordinária	6.2.2.1.3.00.00 FR:100,101,103,147, 164,250,257
L26	Vinculada	(L4 + L5 + L6 + L7 + L8)
L27	Recursos Destinados à Educação	6.2.2.1.3.00.00 FR:114,116,132,145.
L28	Recursos Destinados à Saúde	6.2.2.1.3.00.00 FR:124,255,165,262,263.
L29	Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS	6.2.2.1.3.00.00 FR:144,135.
L30	Recursos Destinados à Assistência Social	6.2.2.1.3.00.00 FR:109,131,134
L31	Outras Destinações de Recursos	6.2.2.1.3.00.00 FR:102,104,105,106,107,108,110,111, 112,113,115,119,120,121,122,123,125, 126,127,128,129,130,133,136,137,138, 139,140,141,142,143,146,148,150,151, 152,153,154,155,156,157,158,160,161, 162,251,254,256,258,260,261,264,270, 281,283,284.
L32	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	(L33 + L34+ L35 + L36)
L33	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	3.5.1.1.0.00.00
L34	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	3.5.1.2.0.00.00
L35	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	3.5.1.3.0.00.00
L36	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	3.5.1.4.0.00.00

ANEXO I
 MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L37	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	(L38+ L39 + L40 + L41)
L38	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	6.3.1.4.0.00.00
L39	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	6.3.2.2.0.00.00
L40	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2.1.8.8.0.00.00 <movimento devedor>
L41	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	36511090000 36501090000 36401020000 36411010000 +Valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o “Saldo do Exercício Anterior” e “Saldo para o Exercício Seguinte”. Ex: Ajustes de Exercícios Anteriores
L42	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	(L43 + L44 + L45)
L43	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.1.1.0.0.00.00 (saldo final)
L44	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.1.3.5.0.00.00 (saldo final)
L45	OUTROS VALORES	SF -11341010100 SF -11381980100 SF -11381990100 SF -11321000000 SF -11311010301 SF -11311010501 SF -11311990100 SF -12121060100
L46	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	(L24+L32+L37+L42)

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 06 – Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ªed.

FIGURA 6
EMISSÃO BALANÇO FINANCEIRO – SIAF
ITEM 2.3.3

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
2. *Selecionar o relatório DCASP_BF;*
3. *Selecionar a versão 20.0;*
4. *Selecionar a unidade;*
5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
6. *Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot displays the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation path is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the screen is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title, there are menu options: 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The form contains the following fields and values:

Relatório	DCASP_BF	DCASP BALANÇO FINA...	Versão	V20.0
Unidade	09900	COORDENACAO DO TESOURO ESTA...		
Mês/Exercício	12 / 2020			

An 'Imprimir' button is located at the bottom right of the form area.

FIGURA 7
EXEMPLO BALANÇO FINANCEIRO
QUADRO INGRESSOS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	43.206.579.273,74	42.259.574.485,84
ORDINÁRIA	36.321.247.320,45	35.910.940.746,83
VINCULADA	6.885.331.953,29	6.348.633.739,01
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	5.245.397.542,35	5.294.660.208,66
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	834.269,78	3.195.405,81
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS	,00	,00
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL	3.534.434,69	4.905.694,22
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.635.565.706,47	1.045.872.430,32
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.896.482.857,15	2.832.989.503,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.576.766.514,52	2.752.968.083,37
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	319.716.342,63	80.021.420,16
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	3.163.855.476,73	8.288.980.348,40
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	,00	,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	,00	,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.136.116.368,70	7.738.485.469,29
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	27.739.108,03	550.494.879,11
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	5.718.413.922,10	6.439.558.869,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	4.439.349.652,99	4.793.018.487,76
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	223.816.764,98	,00
OUTROS VALORES	1.055.247.504,13	1.646.540.381,80
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	53.985.331.529,72	59.821.103.207,33

FIGURA 8
EXEMPLO BALANÇO FINANCEIRO
QUADRO DISPÊNDIOS

		Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda			
UNIDADE - 9900 - COORDENACAO DO TESOIRO ESTADUAL BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS					
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	,00	,00			
ORDINÁRIA	,00	,00			
VINCULADA	,00	,00			
RECURSOS DESTINADO A EDUCAÇÃO	,00	,00			
RECURSOS DESTINADOS A SAÚDE	,00	,00			
RECURSOS DESTINADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS	,00	,00			
RECURSOS DESTINADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL-RGPS	,00	,00			
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	,00	,00			
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	,00	,00			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	43.663.261.091,54	45.277.795.021,55			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	25.062.383.756,64	21.245.704.522,13			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	12.990.857.699,68	19.515.031.066,60			
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	5.610.019.635,22	4.517.059.432,82			
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	,00	,00			
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	3.176.109.414,13	8.824.894.263,68			
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	,00	,00			
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	,00	,00			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.176.109.414,13	8.361.189.524,10			
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	,00	463.704.739,58			
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	7.145.961.024,05	5.718.413.922,10			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.247.903.169,60	4.439.349.652,99			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	326.224.744,83	223.816.764,98			
OUTROS VALORES	1.571.833.109,62	1.055.247.504,13			
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	53.985.331.529,72	59.821.103.207,33			

TABELA 7
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
CAMPO	Somatório de Contas Contábeis
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.1.0.0.0.00.00
Contribuições	4.2.0.0.0.00.00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	4.3.0.0.0.00.00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.4.0.0.0.00.00
Transferências e Delegações Recebidas	4.5.0.0.0.00.00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	4.6.0.0.0.00.00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	4.9.0.0.0.00.00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	(Somatório das linhas anteriores)

Variações Patrimoniais Aumentativas (sem exclusões intra).

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ªed.

TABELA 8
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
CAMPO	Somatório de Contas Contábeis
Pessoal e Encargos	3.1.0.0.0.00.00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.2.0.0.0.00.00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.3.0.0.0.00.00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3.4.0.0.0.00.00
Transferências e Delegações Concedidas	3.5.0.0.0.00.00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.6.0.0.0.00.00
Tributárias	3.7.0.0.0.00.00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	3.8.0.0.0.00.00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.9.0.0.0.00.00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	(Somatório das linhas anteriores)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	TOTAL VPA - TOTAL VPD

Variações Patrimoniais Diminutivas (sem exclusões intra).

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 05 – Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ªed.

FIGURA 9
EMISSÃO DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – SIAF
ITEM 2.4.3

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
2. *Selecionar o relatório DCASP_DVP_ANALITICO;*
3. *Selecionar a versão 20.0;*
4. *Selecionar a unidade;*
5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
6. *Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the screen is "Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64". Below the title, there are navigation icons for "Tela (E)" and "Ferramentas (T)". The form contains the following fields:

Relatório	DCASP_DVP_ANALITI	DEMONSTRATIVO DVP ...	Versão	V20.0
Unidade	09900	COORDENACAO DO TESOURO ESTA...		
Mês/Exercício	12 / 2020			

FIGURA 10
EXEMPLO DVP
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

 Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda		NOVO SIAF <small>Sistema Integrado de Finanças Públicas</small>
UNIDADE - 9900 - COORDENACAO DO TESOIRO ESTADUAL DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICO		MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	38.747.778.503,86	38.382.468.741,84
IMPOSTOS	38.679.433.254,00	38.308.281.589,76
TAXAS	68.345.249,86	74.187.152,08
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	,00	,00
CONTRIBUIÇÕES	,00	,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	,00	,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	5.057.665,82	8.863.338,10
VENDAS DE MERCADORIAS	49.664,42	,00
VENDAS DE PRODUTOS	,00	,00
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	5.008.001,40	8.863.338,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	904.708.151,76	2.052.084.825,50
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	,00	,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	386.444.165,39	1.419.214.195,17
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	,00	,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	,00	,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	427.348.177,51	472.850.174,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS-FINANCEIRAS	90.915.808,86	160.020.455,65
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	10.235.772.285,42	19.542.104.087,21

FIGURA 11
EXEMPLO DVP
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
UNIDADE - 9900 - COORDENACAO DO TESOIRO ESTADUAL DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICO		
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	.00	.00
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	.00	.00
ENCARGOS PATRONAIS	.00	.00
BENEFÍCIOS A PESSOAL	.00	.00
CUSTO DE PESSOAL E ENCARGOS	.00	.00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS-PESSOAL E ENCARGOS	.00	.00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	.00	.00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	.00	.00
PENSÕES	.00	.00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	.00	.00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	.00	.00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	.00	.00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	.00	.00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	.00	.00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	.00	.00
SERVIÇOS	.00	.00
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	.00	.00
CUSTO DE MATERIAIS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	.00	.00

FIGURA 12
EXEMPLO DVP
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
UNIDADE - 9900 - COORDENACAO DO TESOUREO ESTADUAL DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICO		
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	,00	,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	,00	,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.063.177.833,22	1.134.494.788,87
TRIBUTÁRIAS	,00	,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	,00	,00
CONTRIBUIÇÕES	,00	,00
CUSTO COM TRIBUTOS	,00	,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	,00	1.201.503.348,50
PREMIAÇÕES	,00	,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	,00	,00
INCENTIVOS	,00	,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	,00	,00
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	,00	,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	,00	1.201.503.348,50
CUSTO DE OUTRAS VPD	,00	,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	,00	,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	57.830.062.704,90	54.942.359.509,85
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I-II)	2.634.473.597,22-	6.914.909.902,88

FIGURA 13
EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO DMPL – SIAF
ITEM 2.4.5

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão -;*
2. *Selecionar o relatório DCASP_DMPL;*
3. *Selecionar a versão 20.0;*
4. *Selecionar a unidade;*
5. *Seleciona o Mês 13, exercício 2020.*
6. *Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot displays the SIAF system interface for generating a report. The breadcrumb navigation at the top reads: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the page is "Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Administrador". Below the title, there are navigation icons for "Tela (E)" and "Ferramentas (T)". The main content area contains several input fields and a search function:

- Relatório:** A dropdown menu with "DCASP_DMPL" selected. To its right is a search icon and the text "DCASP - DEMONSTRAÇ...".
- Versão:** A dropdown menu with "V20.0" selected.
- Unidade:** A text input field containing "00700" and the text "DEFENSORIA PUBLICA" to its right.
- Mês/Exercício:** Two text input fields containing "13" and "2020" respectively, separated by a slash.
- Imprimir:** A button located to the right of the month/year fields.

TABELA 9
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
Linha	CAMPO	Contas Contábeis	Naturezas de receitas, Naturezas de despesas, Funções e Subfunções	Exclusões
L1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	(L2 - L20)		
L2	INGRESSOS	(L3 + L12 + L19)		
L3	Receitas derivadas e originárias	(L4 + L5 + L6 + L7 + L8 + L9 + L10 + L11)		
L4	Receita Tributária	+ 62120 (-) 62130	1.1.xx.xx.xx 7.1.xx.xx.xx	
L5	Receita de Contribuições	+ 62120 (-) 62130	1.2.xx.xx.xx 7.2.xx.xx.xx	
L6	Receita Patrimonial	+ 62120 (-) 62130	1.3.xx.xx.xx 7.3.xx.xx.x	1.3.21.00.1.x; 1.3.21.00.2.x; 1.3.21.00.3.x; 1.3.21.00.4.x; 7.3.21.00.31.x; 7.3.21.00.2.x; 7.3.21.00.3.x; 7.3.21.00.4.x;
L7	Receita Agropecuária	+ 62120 (-) 62130	1.4.xx.xx.xx 7.4.xx.xx.xx	1.3.21.00.1.x; 1.3.21.00.2.x 1.3.21.00.3x; 1.3.21.00.4.x 7.3.21.00.1x; 7.3.21.00.2.x 7.3.21.00.3.x; 7.3.21.00.4.x 2.9.30.00.0.0; 8.9.30.00.0.0;
L8	Receita Industrial	+ 62120 (-) 62130	1.5.xx.xx.xx 7.5.xx.xx.xx	
L9	Receita de Serviços	+ 62120 (-) 62130	1.6.xx.xx.xx 7.6.xx.xx.xx	
L10	Remuneração das Disponibilidades	+ 62120 (-) 62130	1.3.21.00.1.x; 1.3.21.00.2.x 1.3.21.00.3x; 1.3.21.00.4.x 7.3.21.00.1x; 7.3.21.00.2.x 7.3.21.00.3.x; 7.3.21.00.4.x 2.9.30.00.0.0; 8.9.30.00.0.0	

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L11	Outras Receitas Derivadas e Originárias	+ 62120 (-) 62130	1.9.xx.xx.xx; 7.9.xx.xx.xx 2.9.20.00.x.x; 2.9.40.00.1.1; 2.9.90.00.1.1; 8.9.20.00.x.x; 8.2.12.04.1.x; 8.9.40.00.1.1; 8.9.90.00.1.1	
L12	Transferências correntes recebidas		(L13 + L17 + L18)	
L13	Intergovernamentais		(L14 + L15 + L16)	
L14	da União	+ 62120 (-) 62130	1.7.1.x.xx.x.x	
L15	de Estados e Distrito Federal	+ 62120 (-) 62130	1.7.2.x.xx.x.x;	
L16	de Municípios	+ 62120 (-) 62130	1.7.3.x.xx.x.x	
L17	Intragovernamentais	+ 62120 (-) 62130	7.7.1.x.xx.x.x; 7.7.2.x.xx.x.x; 7.7.3.x.xx.x.x;	
L18	Outras transferências correntes recebidas	+ 62120 (-) 62130	1.7.4.x.xx.x.x; 7.7.4.x.xx.x.x; 1.7.5.x.xx.x.x; 7.7.5.x.xx.x.x; 1.7.6.x.xx.x.x; 7.7.6.x.xx.x.x; 1.7.7.x.xx.x.x; 7.7.7.x.xx.x.x; 1.7.8.x.xx.x.x; 7.7.8.x.xx.x.x;	
L19	Outros ingressos operacionais	SI -11341010100 SI -11381980100 SI -11381990100 SI -11321000000 SI -11311010301 SI -11311010501 SI -11311990100 SI -12121060100		

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

	Outros ingressos operacionais	SI -11350000000 218800000 <mov credor> SF- 46411010000 SF- 45110000000 SF- 45122010000 SF- 45130000000 +Valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o “Saldo do Exercício Anterior” e “Saldo para o Exercício Seguinte”. Ex: Ajustes de Exercícios Anteriores		
L20	DESEMBOLSOS	(L21 + L50 + L54 + L61)		
L21	Pessoal e demais despesas	L22 + L23 + L24 + L25 + L26 + L27 + L28 + L29 + L30 + L31 + L32 + L33 + L34 + L35 + L36 + L37 + L38 + L39 + L40 + L41 + L42 + L43 + L44 + L45 + L46 + L47 + L48 + L49)		
L22	Legislativa	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.1.71.xx.xx; 3.1.73.xx.xx; 3.1.74.xx.xx; 3.1.90.xx.xx; 3.1.93.xx.xx; 3.1.94.xx.xx; 3.1.95.xx.xx; 3.1.96.xx.xx; 3.1.99.xx.xx; 3.3.71.xx.xx; 3.3.72.xx.xx; 3.3.73.xx.xx; 3.3.74.xx.xx; 3.3.75.xx.xx; 3.3.76.xx.xx; 3.3.90.xx.xx; 3.3.93.xx.xx; 3.3.94.xx.xx; 3.3.95.xx.xx; 3.3.96.xx.xx; 3.3.99.xx.xx; Função 01	
L23	Judiciária	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 02	

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L24	Essencial à Justiça	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 03	
L25	Administração	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 04	
L26	Defesa Nacional	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 05	
L27	Segurança Pública	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 06	
L28	Relações Exteriores	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 07	
L29	Assistência Social	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 08	
L30	Previdência Social	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 09	
L31	Saúde	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 10	
L32	Trabalho	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 11	
L33	Educação	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 12	
L34	Cultura	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 13	
L35	Direitos da Cidadania	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 14	
L36	Urbanismo	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 15	
L37	Habitação	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 16	
L38	Saneamento	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 17	
L39	Gestão Ambiental	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 18	
L40	Ciência e Tecnologia	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 19	
L41	Agricultura	(+ 6.2.2.1.3.04.00 (+ 6.3.1.4.0.00.00 (+ 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 20	

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L42	Organização Agrária	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 21	
L43	Indústria	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 22	
L44	Comércio e Serviços	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 23	
L45	Comunicações	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 24	
L46	Energia	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 25	
L47	Transporte	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 26	
L48	Desporto e Lazer	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 27	
L49	Encargos Especiais	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	Idem ao item anterior Função 28	
L50	Juros e encargos da dívida	(L51 + L52 + L53)		
L51	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.2.90.21.xx; 3.2.90.23.xx; 3.2.90.25.xx; 3.2.95.21.xx; 3.2.96.21.xx; 4.6.90.73.xx; 4.6.90.74.xx; 4.6.90.75.xx Função: 28 Subfunção: 841 e 843	
L52	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.2.90.21.xx; 3.2.90.23.xx; 3.2.90.25.xx; 3.2.95.21.xx; 3.2.96.21.xx; 4.6.90.73.xx; 4.6.90.74.xx; 4.6.90.75.xx Função: 28 Subfunção: 842 e 844	

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L53	Outros Encargos da Dívida	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.2.90.22.xx; 3.2.90.24.xx; 3.2.90.91.xx; 3.2.90.92.xx; 3.2.90.93.xx; 3.2.90.99.xx; 3.2.99.xx.xx; 3.2.xx.xx.xx	3.2.90.21.xx; 3.2.90.23.xx; 3.2.90.25.xx; 3.2.95.21.xx; 3.2.96.21.xx; Função: 28 Subfunção: 841, 842, 843 e 844
L54	Transferências concedidas	(L55 + L59 + L60)		
L55	Intergovernamentais	(L56 + L57 + L58)		
L56	a União	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.3.20.xx.xx 3.3.22.xx.xx	
L57	a Estados e Distrito Federal	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.1.30.xx.xx; 3.3.30.xx.xx 3.3.31.xx.xx; 3.3.32.xx.xx 3.3.35.xx.xx; 3.3.36.xx.xx 4.4.30.xx.xx; 4.4.31.xx.xx; 4.4.32.xx.xx; 4.4.35.xx.xx; 4.4.36.xx.xx; 4.5.30.xx.xx; 4.5.31.xx.xx; 4.5.32.xx.xx; 4.5.35.xx.xx; 4.5.36.xx.xx	
L58	a Municípios	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.3.40.xx.xx; 3.3.41.xx.xx 3.3.42.xx.xx; 3.3.45.xx.xx 3.3.46.xx.xx; 4.4.40.xx.xx; 4.4.41.xx.xx; 4.4.42.xx.xx; 4.4.45.xx.xx; 4.4.46.xx.xx; 4.5.40.xx.xx; 4.5.41.xx.xx; 4.5.42.xx.xx; 4.5.45.xx.xx; 4.5.46.xx.xx	
L59	Intragovernamentais	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00	3.1.91.xx.xx; 3.3.91.xx.xx;	

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

		(+) 6.3.2.2.0.00.00	4.4.91.xx.xx; 4.5.91.xx.xx	
L60	Outras transferências concedidas	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	3.1.80.xx.xx; 3.3.50.xx.xx; 3.3.60.xx.xx; 3.3.70.xx.xx; 3.3.80.xx.xx; 4.4.50.xx.xx; 4.4.60.xx.xx; 4.4.70.xx.xx; 4.4.76.xx.xx; 4.4.80.xx.xx; 4.5.50.xx.xx; 4.5.60.xx.xx; 4.5.70.xx.xx; 4.5.76.xx.xx; 4.5.80.xx.xx	
L61	Outros desembolsos operacionais	SF -11341010100 SF -11381980100 SF -11381990100 SF -11321000000 SF -11311010301 SF -11311010501 SF -11311990100 SF -12121060100 SF -11350000000 218800000 <mov Devedor> SF 36511090000 SF 36501090000 SF 36401020000 SF 36411010000 SF 35110000000 SF 35120000000 SF 35130000000 SF 35140000000 +Valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o “Saldo do Exercício Anterior” e “Saldo para o Exercício Seguinte”. Ex: Ajustes de Exercícios Anteriores		
L62	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		(L63 – L67)	
L63	Ingressos		(L64 + L65 + L66)	
	Alienação de bens	+ 62120		

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L64		(-) 62130	2.2.xx.xx.xx; 8.2.xx.xx.xx	
L65	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	+ 62120 (-) 62130	2.3.xx.xx.xx; 8.3.xx.xx.xx	
L66	Outros ingressos de investimentos			
L67	Desembolsos	(L68 + L69 + L70)		
L68	Aquisição de ativo não circulante	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	4.4.xx.51.xx; 4.4.xx.52.xx; 4.4.xx.61.xx; 4.5.xx.61.xx; 4.5.xx.63.xx; 4.5.xx.64.xx; 4.5.xx.65.xx	
L69	Concessão de empréstimos e financiamentos	(+) 6.2.2.1.3.04.00 (+) 6.3.1.4.0.00.00 (+) 6.3.2.2.0.00.00	4.5.xx.66.xx	
L70	Outros desembolsos de investimentos		4.4.xx.xx.xx 4.5.xx.xx.xx	4.4.30.xx.xx; 4.4.31.xx.xx; 4.4.32.xx.xx; 4.4.35.xx.xx; 4.4.36.xx.xx; 4.4.41.xx.xx; 4.4.42.xx.xx; 4.4.45.xx.xx; 4.4.46.xx.xx; 4.4.50.xx.xx; 4.4.xx.51.xx; 4.4.xx.52.xx; 4.4.60.xx.xx; 4.4.xx.61.xx; 4.4.70.xx.xx; 4.4.76.xx.xx; 4.4.80.xx.xx; 4.4.91.xx.xx; 4.5.30.xx.xx; 4.5.31.xx.xx; 4.5.32.xx.xx; 4.5.35.xx.xx; 4.5.36.xx.xx; 4.5.40.xx.xx; 4.5.41.xx.xx; 4.5.42.xx.xx; 4.5.45.xx.xx; 4.5.46.xx.xx; 4.5.50.xx.xx; 4.5.60.xx.xx; 4.5.xx.61.xx; 4.5.xx.63.xx; 4.5.xx.64.xx; 4.5.xx.65.xx; 4.5.xx.66.xx; 4.5.70.xx.xx; 4.5.76.xx.xx; 4.5.80.xx.xx; 4.5.91.xx.xx
L71	FLUXOS DE CAIXA DAS	(L72 – L77)		

ANEXO I
MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)				
L72	Ingressos	(L73 + L74 + L75 + L76)		
		+ 62120	2.1.xx.xx.xx	
L73	Operações de crédito	(-) 62130	8.1.xx.xx.xx	
L74	Integralização do capital social de empresas dependentes	+ 62120	2.9.10.xx.x.x;	
		(-) 62130	8.9.10.xx.x.x	
L75	Transferências de capital recebidas	+ 62120	2.4.00.00.00	
		(-) 62130		
L76	Outros ingressos de financiamentos	+ 62120		
		(-) 62130		
L77	Desembolsos	(L78 + L79)		
L78	Amortização / Refinanciamento da dívida	(+ 6.2.2.1.3.04.00 + 6.3.1.4.0.00.00 + 6.3.2.2.0.00.00)	4.6.xx.xx.xx	4.6.90.71.xx; 4.6.90.72.xx; 4.6.90.76.xx; 4.6.90.77.xx; + 4.6.90.73.xx; 4.6.90.74.xx; 4.6.90.75.xx Função: 28 Subfunção: 841, 842, 843 e 844
L79	Outros desembolsos de financiamentos	(+ 6.2.2.1.3.04.00 + 6.3.1.4.0.00.00 + 6.3.2.2.0.00.00)	4.6.90.71; 4.6.90.72; 4.6.90.76; 4.6.90.77	
L80	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	(L1 + L62 + L71)		
L81	Caixa e equivalente de caixa inicial	1.1.1.0.0.00.00 (saldo inicial)		Os Fundos Previdenciários tem considerado tanto no Balanço Financeiro, como na DFC, para a linha Caixa e Equivalente, os valores oriundos da conta 11411 - Títulos e Valores Mobiliários-consolidação, com atributo Financeiro.
L82	Caixa e equivalente de caixa final	1.1.1.0.0.00.00 (saldo final)		

Fonte: Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) 08 – Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ª ed.

FIGURA 14
EMISSÃO DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) – SIAF
ITEM 2.5.3

Forma de Extração no SIAF

Para emissão do relatório basta acessar o “caminho” a seguir:

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
2. *Selecionar o relatório DCASP_DFC;*
3. *Selecionar a versão 20.0;*
4. *Selecionar a unidade;*
5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
6. *Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title is "Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64". Below the title, there are icons for "Tela (E)" and "Ferramentas (T)". The form contains the following fields:

Relatório	<input type="text" value="DCASP_DFC"/>	DCASP DFC	Versão	<input type="text" value="V20.0"/>
Unidade	<input type="text" value="00700"/>	DEFENSORIA PUBLICA		
Mês/Exercício	<input type="text" value="12"/> / <input type="text" value="20"/>			

An "Imprimir" button is located at the bottom right of the form.

FIGURA 15
EXEMPLO DFC
QUADRO PRINCIPAL

		Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda	
UNIDADE - 0700 - DEFENSORIA PUBLICA		MÊS/EXERCÍCIO: 12/2020	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
INGRESSOS	145.390.904,43	81.841.601,21	
RECEITA TRIBUTÁRIA	,00	,00	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	,00	,00	
RECEITA PATRIMONIAL	,00	,00	
RECEITA AGROPECUÁRIA	,00	,00	
RECEITA INDUSTRIAL	,00	,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	,00	,00	
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	238.909,34	297.832,23	
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	,00	,00	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	,00	,00	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	145.151.995,09	81.543.768,98	
DESEMBOLSOS	139.940.247,47	80.886.271,28	
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	58.314.928,92	61.056.632,44	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	8.265.204,26	5.688.266,02	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	73.360.114,29	14.141.372,82	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	5.450.656,96	955.329,93	

FIGURA 16
EXEMPLO DFC
QUADRO PRINCIPAL (CONTINUAÇÃO)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	,00	,00
ALIENAÇÃO DE BENS	,00	,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	,00	,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	,00	,00
DESEMBOLSOS	,00	15.485,28
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	,00	15.485,28
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	,00	,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	,00	,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	,00	15.485,28-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	,00	,00

Página 1 de 5

FIGURA 17
EXEMPLO DFC
QUADRO PRINCIPAL (CONTINUAÇÃO)

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
 Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda <div style="text-align: right;">  </div>		
UNIDADE - 0700 - DEFENSORIA PÚBLICA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2020		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	.00	.00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	.00	.00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	.00	.00
DESEMBOLSOS	.00	.00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	.00	.00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	.00	.00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	.00	.00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	5.450.656,96	939.844,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	7.482.539,14	6.542.694,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	12.933.196,10	7.482.539,14

TABELA 10
BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL		
Linha	CAMPO	Somatório de Contas Contábeis
L1	ATIVO	(L2 + L9)
L2	Ativo Circulante	(L3 + L4 + L5 + L6 + L7 + L8)
L3	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1.1.0.0.00.00
L4	Créditos a Curto Prazo	1.1.2.0.0.00.00; 1.1.3.0.0.00.00
L5	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.1.4.0.0.00.00
L6	Estoques	1.1.5.0.0.00.00
L7	Ativo Não Circulante Mantido para Venda	1.1.6.0.0.00.00
L8	VPD Pagas Antecipadamente	1.1.9.0.0.00.00
L9	Ativo Não Circulante	(L10 + L11 + L12 + L13 + L14)
L10	Realizável a Longo Prazo	1.2.1.0.0.00.00
L11	Investimentos	1.2.2.0.0.00.00
L12	Imobilizado	1.2.3.0.0.00.00
L13	Intangível	1.2.4.0.0.00.00
L14	Diferido	1.2.5.0.0.00.00
L15	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(L16 + L24 + L32)
L16	Passivo Circulante	(L17 + L18 + L19 + L20 + L21 + L22 + L23)
L17	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	2.1.1.0.0.00.00
L18	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	2.1.2.0.0.00.00
L19	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.1.3.0.0.00.00

ANEXO I
 MANUAL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP DCG/SEFA

L20	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.1.4.0.0.00.00
L21	Obrigações de Repartições a Outros Entes	2.1.5.0.0.00.00
L22	Provisões a Curto Prazo	2.1.7.0.0.00.00
L23	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.1.8.0.0.00.00
L24	Passivo Não Circulante	(L25 + L26 + L27 + L28 + L29 + L30 + L31)
L25	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	2.2.1.0.0.00.00
L26	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	2.2.2.0.0.00.00
L27	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	2.2.3.0.0.00.00
L28	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	2.2.4.0.0.00.00
L29	Provisões a Longo Prazo	2.2.7.0.0.00.00
L30	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.2.8.0.0.00.00
L31	Resultado Diferido	2.2.9.0.0.00.00
L32	Patrimônio Líquido	(L33 + L34 + L35 + L36 + L37 + L38 + L39 + L40)
L33	Patrimônio Social e Capital Social	2.3.1.0.0.00.00
L34	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	2.3.2.0.0.00.00
L35	Reservas de Capital	2.3.3.0.0.00.00
L36	Ajustes de Avaliação Patrimonial	2.3.4.0.0.00.00
L37	Reservas de Lucros	2.3.5.0.0.00.00
L38	Demais Reservas	2.3.6.0.0.00.00
L39	Resultados Acumulados	2.3.7.0.0.00.00
L40	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	2.3.9.0.0.00.00

Quadro Principal - Balanço Patrimonial (sem exclusões intra)

TABELA 11
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

BALANÇO PATRIMONIAL - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		
Linha	CAMPO	Somatório de Contas Contábeis
L1	ATIVO	(L2 + L3)
L2	Ativo Financeiro	Somatório das contas escrituráveis de ativo com o atributo (F)
L3	Ativo Permanente	Somatório das contas escrituráveis de ativo com o atributo (P)
L4	PASSIVO	(L5+ L6)
L5	Passivo Financeiro	2.1.0.0.0.00.00, Atributo Financeiro (F) + 2.2.0.0.0.00.00, Atributo Financeiro (F) + 6.2.2.1.3.01.00 (Crédito Empenhado a Liquidar + 6.2.2.1.3.05.00 (Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar não Processados) + 6.3.1.1.0.00.00 (RP Não Processado a Liquidar) + 6.3.1.5.0.00.00 (RPNP a liquidar bloqueados),
L6	Passivo Permanente	2.1.0.0.0.00.00, Atributo Permanente (P) + 2.2.0.0.0.00.00, Atributo Permanente (P)
L7	Saldo Patrimonial	(L1 – L4)

TABELA 12
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL - Quadro das Contas de Compensação		
Linha	CAMPO	Somatório de Contas Contábeis
L1	Atos Potenciais Ativos	(L2+ L3 + L4 + L5)
L2	Garantias e Contragarantias recebidas	8.1.1.1.0.00.00 (somente saldo a executar)
L3	Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	8.1.1.2.0.00.00 (somente saldo a executar)
L4	Direitos Contratuais	8.1.1.3.0.00.00 (somente saldo a executar)
L5	Outros atos potenciais ativos	8.1.1.9.0.00.00 (somente saldo a executar)
L6	Atos Potenciais Passivos	(L7+ L8 + L9 + L10)
L7	Garantias e Contragarantias concedidas	8.1.2.1.0.00.00 (somente saldo a executar)
L8	Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	8.1.2.2.0.00.00 (somente saldo a executar)
L9	Obrigações contratuais	8.1.2.3.0.00.00 (somente saldo a executar)
L10	Outros atos potenciais passivos	8.1.2.9.0.00.00 (somente saldo a executar)

TABELA 13
BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL - Quadro das Contas de Compensação		
CAMPO		Somatório de Contas Contábeis
<Código da fonte>	<Descrição da fonte>	8.2.1.1.1.00.00 (saldo por fonte/destinação de recurso)
<Código da fonte>	<Descrição da fonte>	8.2.1.1.1.00.00 (saldo por fonte/destinação de recurso)
<Código da fonte>	<Descrição da fonte>	8.2.1.1.1.00.00 (saldo por fonte/destinação de recurso)
TOTAL		= somatório das contas acima

FIGURA 18
EMIÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL – SIAF
ITEM 2.6.3

Forma de Extração no SIAF

Para emissão do relatório basta acessar o “caminho” a seguir:

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
 2. Selecionar o relatório DCASP_BP;
 3. *Selecionar a versão 20.0;*
 4. *Selecionar a unidade;*
 5. *Seleciona o Mês 13, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title are icons for 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The form contains the following fields:

Relatório	<input type="text" value="DCASP_BP"/>	BALANÇO PATRIMONIAL	Versão	<input type="text" value="V20.0"/>
Unidade	<input type="text" value="00300"/>	TCE PR		
Mês/Exercício	<input type="text" value="13"/> / <input type="text" value="2020"/>			<input type="button" value="Imprimir"/>

FIGURA 19
EXEMPLO BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO PRINCIPAL

		Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda			
UNIDADE - 0300 - TRIBUNAL DE CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL					
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019					
ATIVOS			PASSIVOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	309.306.779,96	253.252.132,49	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	309.306.779,96	253.252.132,49
ATIVO CIRCULANTE	252.793.940,81	201.294.453,74	PASSIVO CIRCULANTE	861.104,88	3.005.697,94
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	252.513.633,56	200.465.801,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. E ASSISTENCIAIS A PAGAR A		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	123.743,93	638.471,50	CURTO PRAZO	,00	1.500.000,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	,00	,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	,00	,00
ESTOQUES	156.563,32	190.181,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	,00	,00
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	,00	,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	,00	,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	56.512.839,15	51.957.678,75	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	,00	,00
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	,00	,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	,00	594.271,45
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	,00	,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	861.104,88	911.426,49
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	,00	,00	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	56.190.481,41	58.505.515,15
ESTOQUES	,00	,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A		
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	,00	,00	PAGAR A LONGO PRAZO	,00	,00
INVESTIMENTOS	483,59	483,59	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	,00	,00
IMOBILIZADO	43.961.725,08	39.406.564,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	,00	,00
INTANGÍVEL	12.550.630,48	12.550.630,48	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	,00	,00
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	56.190.481,41	58.505.515,15
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	,00	,00

FIGURA 20
BALANÇO PATRIMONIAL
EXEMPLO QUADROS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIRO E PERMANENTE

 Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda 		
UNIDADE - 0300 - TRIBUNAL DE CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL		
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019		
QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)	309.306.779,96	253.252.132,49
ATIVO FINANCEIRO	252.517.135,49	200.469.161,04
ATIVO PERMANENTE	56.789.644,47	52.782.971,45
PASSIVO (II)	122.123.175,85	128.873.431,51
PASSIVO FINANCEIRO	65.932.694,44	69.773.644,91
PASSIVO PERMANENTE	56.190.481,41	59.099.786,60
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I-II)	187.183.604,11	124.378.700,98

FIGURA 21
BALANÇO PATRIMONIAL
EXEMPLO QUADROS DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
 <div style="display: inline-block; margin-left: 200px;"> Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda </div> <div style="float: right; text-align: right;">  </div>		
UNIDADE - 0300 - TRIBUNAL DE CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL		
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019		
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	879.928,25	919.554,57
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	879.928,25	919.554,57
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	,00	,00
DIREITOS CONTRATUAIS	,00	,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	,00	,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	16.262.802,76	24.897.574,28
GARANTIAS E CONTRA GARANTIAS CONCEDIDAS	,00	,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	,00	,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	16.262.802,76	24.897.574,28
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	,00	,00

FIGURA 22
BALANÇO PATRIMONIAL
EXEMPLO QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
 Governo do Estado do Paraná Secretaria de Estado da Fazenda NOVO SIAF <small>Sistema Integrado de Finanças Públicas</small> 		
UNIDADE - 0300 - TRIBUNAL DE CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL		
MÊS/EXERCÍCIO: 12/2019		
QUADRO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSOS		
0000000257-RECEITAS DE OUTRAS FONTES RECOLHIDAS A ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA POR DETERMINAÇÃO LEGAL	,00	,00
0000000258-DIRETAMENTE ARRECADADO COM UTILIZAÇÃO VINCULADA	,00	,00
0000000259-RECEITAS DESVINCULADAS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA PELA EC 93/2016	,00	,00
0000000260-ALIENAÇÃO DE OUTROS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS	,00	,00
FUNDO ESPECIAL DO SISTEMA ÚNICO DE SEGURANÇA PÚBLICA DO ESTADO DO PARANÁ - FUNSUS/PR	,00	,00
0000000281-TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO COM ÓRGÃOS FEDERAIS	,00	,00
0000000283-TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO COM O EXTERIOR	,00	,00
0000000284-OUTROS CONVÊNIO / OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	,00	,00
TOTAL	186.584.441,05	130.695.516,13

FIGURA 23
PCA 2019 ESTADO DO PARANÁ
QUADRO COM DETALHAMENTO DA RECEITA

Destaque das Receitas Correntes e de Capital Exercício 2019

RECEITAS CORRENTES (I)	R\$52.021.931.785,38
RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$33.874.382.171,68
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$3.427.032.701,62
RECEITA PATRIMONIAL	R\$1.735.382.822,48
RECEITA AGROPECUÁRIAS	R\$9.027.879,13
RECEITA INDUSTRIAL	R\$25.568.345,37
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$2.081.265.340,12
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$9.585.271.981,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$1.284.000.543,78
RECEITAS DE CAPITAL (II)	R\$382.001.872,55
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$224.356.350,10
ALIENAÇÃO DE BENS	R\$9.026.297,56
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS	R\$21.021.727,36
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$127.174.355,28
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	R\$423.142,25
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	R\$52.403.933.657,93

Fonte: Sistema Novo SIAF

Fonte: Portal da Transparência Estado do Paraná.

FIGURA 24
PCA 2019 ESTADO DO PARANÁ
QUADRO COM RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Receita Total Arrecadada	52.403.933.657,93
Despesa Total Empenhada	- 52.072.626.857,57
Superávit Orçamentário	331.306.800,36

Fonte: Sistema Novo SIAF

Fonte: Portal da Transparência Estado do Paraná.

FIGURA 25
PCA 2019 ESTADO DO PARANÁ
QUADRO DETALHANDO A CONTA “ESTOQUE”

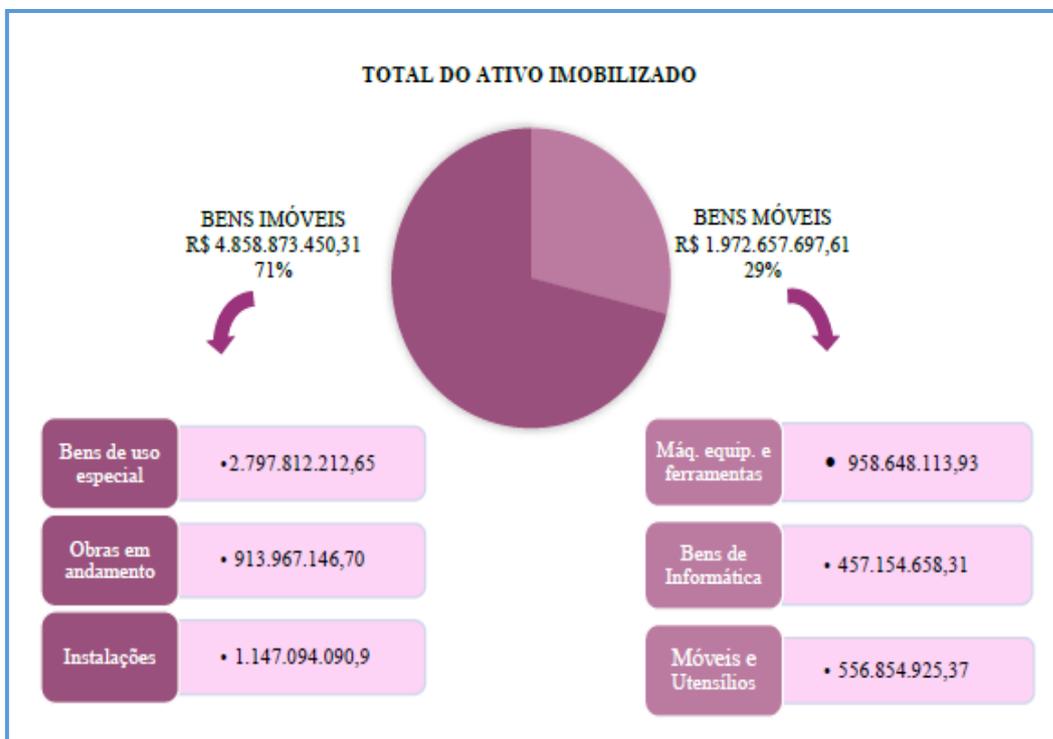
Estoques

Os Estoques do Estado do Paraná têm sua composição de contas e valores de 2019, como se segue:

Estoque Consolidado		
PCASP	Descrição	Saldo Atual
11500000000	ESTOQUES	290.322.702,72
11510000000	MERCADORIAS PARA REVENDA	1.817.414,15
11511000000	MERCADORIAS PARA REVENDA - CONSOLIDAÇÃO	1.817.414,15
11511010000	MERCADORIAS PARA VENDA OU REVENDA	1.817.414,15
11520000000	PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS	-
11521000000	PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS - CONSOLIDAÇÃO	-
11521010000	PRODUTOS ACABADOS	-
11540000000	MATÉRIAS-PRIMAS	270,00
11541000000	MATÉRIAS-PRIMAS - CONSOLIDAÇÃO	270,00
11541010000	MATERIAS-PRIMAS - ARMAZENS PROPRIOS	270,00
11560000000	ALMOXARIFADO	288.431.701,45
11561000000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	288.431.701,45
11561010000	MATERIAL DE CONSUMO	65.816.461,25
11561020000	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	3.977.215,14
11561030000	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	53.537,67
11561040000	AUTOPEÇAS	1.090.503,27
11561050000	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	207.886.976,84
11561060000	MATERIAIS GRÁFICOS	242.065,36
11561070000	MATERIAL DE EXPEDIENTE	7.274.976,01
11561080000	MATERIAIS A CLASSIFICAR	89.965,91
11580000000	OUTROS ESTOQUES	2.273.317,12
11581000000	OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO	2.273.317,12
11581010000	OUTROS ESTOQUES	2.273.317,12

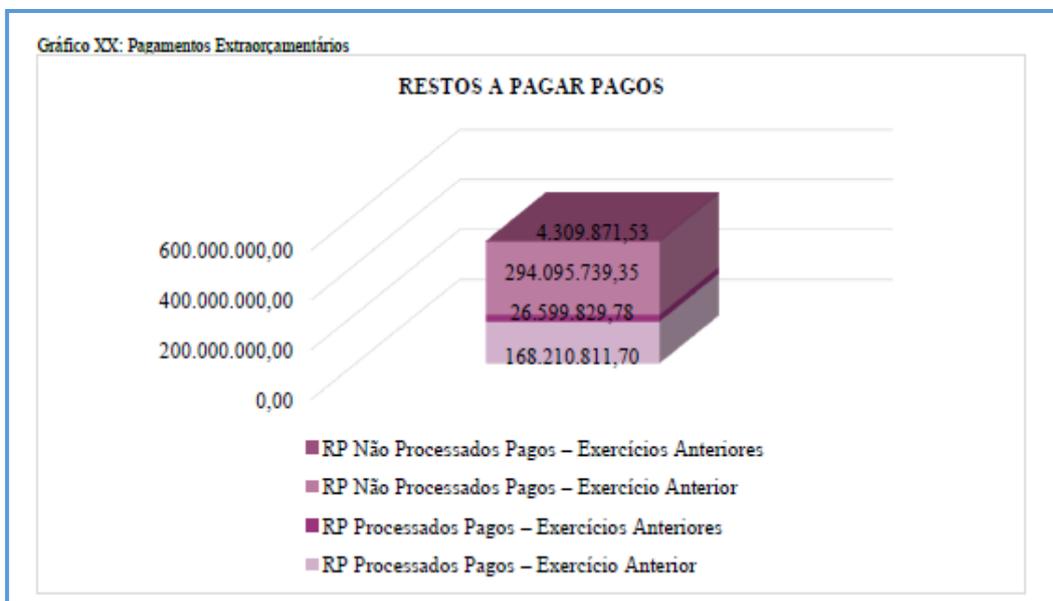
Fonte: Portal da Transparência Estado do Paraná.

FIGURA 26
EXEMPLO GRÁFICO
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANÇAS DO ESTADO DE RONDÔNIA



Fonte: Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis – Estado de Rondônia.

FIGURA 27
EXEMPLO GRÁFICO
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANÇAS DO ESTADO DE RONDÔNIA



Fonte: Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis – Estado de Rondônia.

FIGURA 28
EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO DA RECEITA SEGUNDO AS
CATEGORIAS ECONÔMICAS
ANEXO 2 DA LEI N.º 4320/64

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
 2. *Selecionar o relatório ANEXO2_REC;*
 3. *Selecionar a versão 20.0;*
 4. *Selecionar a unidade;*
 5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the screen is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title, there are navigation icons for 'Tela (F)' and 'Ferramentas (T)'. The form contains the following fields:

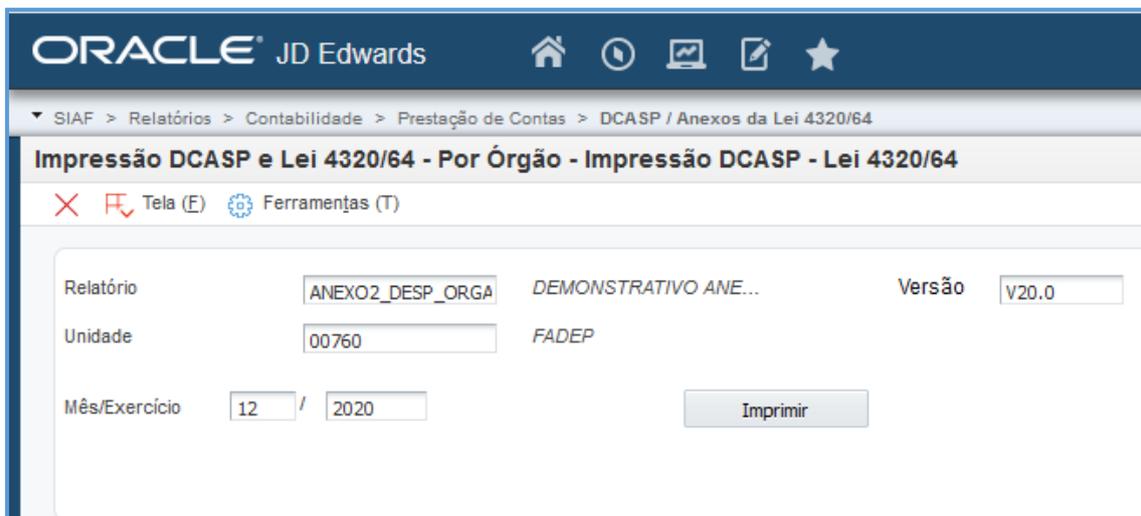
- Relatório: ANEXO2_REC
- Unidade: 09900
- Mês/Exercício: 12 / 2020
- Versão: V20.0

A 'Imprimir' button is located at the bottom right of the form area.

FIGURA 29
EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS SEGUNDO A NATUREZA
ANEXO 2 DA LEI N.º 4320/64

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
 2. Selecionar o relatório ANEXO2_DESP_ORGAO;
 3. *Selecionar a versão 20.0;*
 4. *Selecionar a unidade;*
 5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*



The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the report is "Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64". Below the title, there are icons for "Tela (E)" and "Ferramentas (T)". The form contains the following fields:

Relatório	ANEXO2_DESP_ORGA	DEMONSTRATIVO ANE...	Versão	V20.0
Unidade	00760	FADEP		
Mês/Exercício	12 / 2020			Imprimir

FIGURA 30

EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA ANEXO 10 DA LEI N.º 4320/64

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão -;*
 2. Selecionar o relatório ANEXO10;
 3. *Selecionar a versão 20.0;*
 4. *Selecionar a unidade;*
 5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the screen is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title, there are menu options: 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The main form area contains the following fields and controls:

- Relatório:** A dropdown menu with 'ANEXO 10' selected. To its right is a search icon and the text 'DEMONSTRATIVO ANE...'. To the right of this is a 'Versão' field with 'V20.0' selected.
- Unidade:** A dropdown menu with '00760' selected. To its right is the text 'FADEP'.
- Mês/Exercício:** Two dropdown menus, the first with '12' selected and the second with '2020' selected.
- Imprimir:** A button located below the month and year fields.

FIGURA 31
EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO COMPARATIVO DA DESPESA
AUTORIZADA COM A REALIZADA
ANEXO 11 DA LEI N.º 4320/64

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão –;*
 2. Seleccionar o relatório ANEXO11_DESP_ORGAO_UNIDADE;
 3. *Seleccionar a versão 20.0;*
 4. *Seleccionar a unidade;*
 5. *Selecciona o Mês 12, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the screen is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title, there are icons for 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The form contains the following fields:

Relatório	<input type="text" value="ANEXO11_DESP_ORG"/>	DEMONSTRATIVO ANE...	Versão	<input type="text" value="V20.0"/>
Unidade	<input type="text" value="00760"/>	FADEP		
Mês/Exercício	<input type="text" value="12"/> / <input type="text" value="2020"/>			<input type="button" value="Imprimir"/>

FIGURA 32
EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO COMPARATIVO DA DESPESA
AUTORIZADA COM A REALIZADA
ANEXO 11 A DA LEI N.º 4320/64

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64 > Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão -;*
 2. Selecionar o relatório ANEXO11_PA_ESPECIE;
 3. *Selecionar a versão 20.0;*
 4. *Selecionar a unidade;*
 5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title of the report is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title, there are menu options: 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The configuration fields are as follows:

Relatório	ANEXO11_PA_ESPECI	ANEXO 11 - PROJETO A...	Versão	V20.0
Unidade	00760	FADEP		
Mês/Exercício	12 / 2020			

An 'Imprimir' button is located at the bottom right of the configuration area.

FIGURA 33
EMISSÃO DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
ANEXO 17 DA LEI N.º 4.320/64

Forma de Extração no SIAF

1. *SIAF* > *Relatórios* > *Contabilidade* > *Prestação de Contas* > *DCASP / Anexos da Lei 4320/64* > *Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão* –;
 2. Selecionar o relatório ANEXO17_DIVIDA_FLUTUANTE;
 3. *Selecionar a versão 20.0;*
 4. *Selecionar a unidade;*
 5. *Seleciona o Mês 12, exercício 2020.*
- Imprimir (O arquivo será gerado no formato PDF)*

The screenshot shows the Oracle JD Edwards SIAF interface. The breadcrumb navigation is: SIAF > Relatórios > Contabilidade > Prestação de Contas > DCASP / Anexos da Lei 4320/64. The main title is 'Impressão DCASP e Lei 4320/64 - Por Órgão - Impressão DCASP - Lei 4320/64'. Below the title are icons for 'Tela (E)' and 'Ferramentas (T)'. The form contains the following fields:

Relatório	<input type="text" value="ANEXO17_DIVIDA_FL"/>	ANEXO 17 - DÍVIDA FLU...	Versão	<input type="text" value="V20.0"/>
Unidade	<input type="text" value="00760"/>	FADEP		
Mês/Exercício	<input type="text" value="12"/> / <input type="text" value="2020"/>		<input type="button" value="Imprimir"/>	

FIGURA 34 GERENCIAL DE DESPESAS

Forma de Extração no SIAF

SIAF> Relatórios> Despesa> Gerencial de Despesas> Gerencial Despesas – Geral

The screenshot shows a web application interface for 'Cadastro Gerencial de Despesa - Ajuste/Inspeção'. The breadcrumb trail at the top reads: SIAF > Relatórios > Despesa > Gerencial de Despesas > Gerencial Despesas - Geral. Below the title bar, there are navigation icons (checkmark, close, settings) and the text 'Ferramentas (T)'. The main form area contains several input fields: 'Ano Fiscal *', 'Período *', 'Unidade', 'Código de Função', 'Código da Subfunção', 'P/A/OE', 'Fonte de Recursos', and 'Natureza D...'. Below these fields, there are radio button options for 'Tipo de Impressão' (PDF, CSV) and 'Consolidação' (Geral, Unidade, Tipo Administração). A 'Gerar Relatório' button is located at the bottom of the form.

FIGURA 35 GERENCIAL DA RECEITA

Forma de Extração no SIAF

SIAF> Relatórios> Receita e Ativos> Receita Arrecadada

Selecionar o campo “Seleção de Dados”, após “Submeter”, em seguida selecionar a Unidade e por fim selecionar o “ano fiscal” e período.

A imagem mostra a interface de usuário do SIAF para a extração de relatórios. No topo, há uma barra de navegação com o caminho: SIAF > Relatórios > Receita e Ativos > Receita Arrecadada. Abaixo, o título "Opções de Processamento" é exibido, acompanhado de ícones de sucesso (verde) e erro (vermelho). Há três abas: "Valores Predeterminados" (ativa), "Processamento" e "Impressão". Sob a aba "Valores Predeterminados", há o campo "1. Período" com subcampos "1.1. Ano Fiscal" (contendo o valor 20) e "1.2. Nº do Período" (contendo o valor 12).

FIGURA 36 BALANCETE CONTÁBIL

Forma de Extração no SIAF

SIAF> Relatórios> Contabilidade> Balancetes Contábeis> Balancete Mensal
Selecionar o campo “Seleção de Dados”, após “Submeter”, em seguida selecionar a Unidade. Na tela “Opção de Processamento”, será escolhido o período.

SIAF > Relatórios > Contabilidade > Balancetes Contábeis

Opções de Processamento

✓ ✗

Período	Impressão	ND	Tipo de Razão	Moeda
1. Período				
Ano Fiscal	<input type="text" value="20"/>			
Número do Período	<input type="text" value="13"/>			

Bem como a “forma de impressão”

Opções de Processamento

✓ ✗

Período	Impressão	ND	Tipo de Razão	Moeda
1. Contas com saldo zero				
1 = Omitir Em branco = Incluir				1
2. Contas com 5º nível igual a 2				
1 = Omitir Em branco = Incluir				
3. Consolidar				
1 = Sim Em branco = Não				1
4. Omitir sub-contas				
1 = Sim Em branco = Não				1
5. Consolidar Por (usado em conjunto com o Item 3 - Consolidar)				
1 = Órgão 2 = Unidade Contábil 3 = Geral (padrão)				2
6. Assinaturas				
1 = Omitir Branco = Incluir				