

Manual do Usuário - "Encerramento e Abertura do Exercício"

CONTEXTUALIZAÇÃO

O objetivo deste manual é orientar os seus usuários aos procedimentos a serem executados no sistema para efetuar o encerramento e abertura contábil do exercício, bem como a explicação dos lançamentos contábeis que serão realizados.

ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

Após todos os fechamentos e lançamentos contábeis de ajuste, pode ser feito os passos para realizar o encerramento: FINANCEIRO > Contabilidade > Procedimentos > Escrituração Contábil > Encerramento do Exercício > Encerramento de Exercício Contábil

Obs: É imprescindível que processe o item Restos a pagar da virada anual, antes da execução da rotina de encerramento, para atualizar os saldos dos restos a serem inscritos.

Na rotina, aparecerão os checkbox para marcar os eventos contábeis a encerrar: 1

Encerramento do Exercício

Data dos Lançamentos: 31/12/2023

Executar as consistências do encerramento antes do processamento? Não ▾

Lançamentos de Encerramento de Execução Orçamentária da Despesa

| M | Documento | Descrição |
|--------------------------|-----------|---|
| <input type="checkbox"/> | 1024 | ENCERRAMENTO DE VALORES A LIQUIDAR DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1025 | ENCERRAMENTO DE VALORES EM LIQUIDAÇÃO DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1026 | ENCERRAMENTO DE VALORES LIQUIDADOS A PAGAR DO EXERCÍCIO |

Total de Registros: 3

Processar Selecionados Cancelar Selecionados

Lançamentos de Encerramento do Exercício

| M | Documento | Descrição |
|--------------------------|-----------|---|
| <input type="checkbox"/> | 2030 | TRANSFERENCIA DE SALDOS DE RPNP DE EX. ANTERIORES |
| <input type="checkbox"/> | 2031 | TRANSFERENCIA DE SALDOS DE RPP DE EX. ANTERIORES |
| <input type="checkbox"/> | 1011 | INSCRIÇÃO DE RPNP A LIQUIDAR - DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1012 | INSCRIÇÃO DE RPNP EM LIQUIDAÇÃO - DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1013 | INSCRIÇÃO DE RPP - DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1014 | ENCERRAMENTO DOS RPNP PAGOS NO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1015 | ENCERRAMENTO DOS RPNP CANCELADOS NO EXERCÍCIO |

Total de Registros: 17

Os eventos 1024, 1025 e 1026 podem ser processados em conjunto instantaneamente marcando-os e clicando em processar selecionados, os registros contábeis serão:

EVENTO: 1024 - ENCERRAMENTO DE VALORES A LIQUIDAR DO EXERCÍCIO

Registra o valor da despesa a liquidar do exercício em curso a ser inscrita em Restos a Pagar não Processados.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.2.2.1.3.01.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.2.2.1.3.01.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR

CRÉDITO: 6.2.2.1.3.05.00.00.00.00 - EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

EVENTO: 1025 - ENCERRAMENTO DE VALORES EM LIQUIDAÇÃO DO EXERCÍCIO

Registra o valor da despesa em liquidação do exercício em curso a ser inscrita em Restos a Pagar não Processados.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.2.2.1.3.02.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.2.2.1.3.02.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO

CRÉDITO: 6.2.2.1.3.06.00.00.00.00 - EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

EVENTO: 1026 - ENCERRAMENTO DE VALORES LIQUIDADOS A PAGAR DO EXERCÍCIO

Registra o valor da despesa liquidada do exercício em curso a ser inscrita em Restos a Pagar Processados.

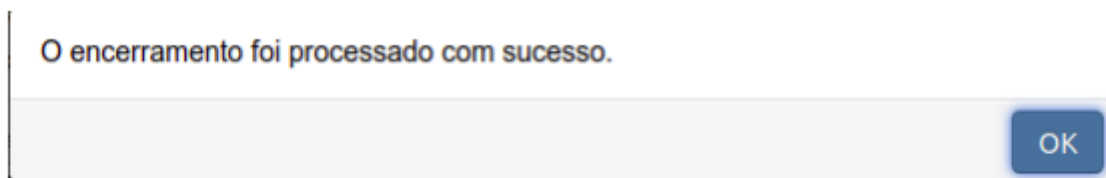
O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR

CRÉDITO: 6.2.2.1.3.07.00.00.00.00 - EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

As contas 6221305, 6221306 e 6221307 ficam com um "saldo transitório" apenas para identificar a inscrição dos restos a ser contabilizada. Após o sistema apresentar a mensagem de confirmação, pode ser emitido balancete com encerramento do grupo 62213 para conferência:



| ESTRUTURAL | REDUZ | INST | DESCRIÇÃO DA CONTA | REC | ISF | SALDO ANTERIOR | DÉBITOS | CRÉDITOS | SALDO |
|--------------------------|-------|------|--|------|-------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 6.0.0.0.00.00.00.00.00 | | | CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO | | | 0,00 | 452.405.403,59 | 917.588.239,68 | 395.182.746,09 C |
| 6.2.0.0.00.00.00.00.00 | | | EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO | | | 0,00 | 452.405.403,59 | 917.588.239,68 | 395.182.746,09 C |
| 6.2.0.0.00.00.00.00.00 | | | EXECUÇÃO DA DESPESA | | | 0,00 | 452.405.403,59 | 917.588.239,68 | 395.182.746,09 C |
| 6.2.2.1.0.00.00.00.00.00 | | | DISPONIBILIDADES DE CREDITO | | | 0,00 | 452.405.403,59 | 917.588.239,68 | 395.182.746,09 C |
| 6.2.2.1.3.00.00.00.00.00 | | | CREDITO UTILIZADO | | | 0,00 | 452.405.403,59 | 917.588.239,68 | 395.182.746,09 C |
| 6.2.2.1.3.01.00.00.00.00 | 11580 | 1 | CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 221.650.076,48 | 221.650.076,48 | 0,00 |
| 6.2.2.1.3.02.00.00.00.00 | 11581 | 1 | CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 47.596.528,47 | 47.596.528,47 | 0,00 |
| 6.2.2.1.3.03.00.00.00.00 | 11582 | 1 | CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 182.576.741,63 | 182.576.741,63 | 0,00 |
| 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 | 11583 | 1 | CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 289.821,08 | 189.738.796,83 | 189.489.276,77 C |
| 6.2.2.1.3.05.00.00.00.00 | 37899 | 1 | EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÁ | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 287.747,38 | 28.323.400,18 | 28.395.741,20 C |
| 6.2.2.1.3.06.00.00.00.00 | 37891 | 1 | EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 42.868,80 | 1.485.521,78 | 1.442.652,98 C |
| 6.2.2.1.3.07.00.00.00.00 | 37893 | 1 | EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PR | 1500 | 0001 - 0000 | 0,00 | 0,00 | 8.199.076,16 | 8.199.076,16 C |
| TOTAL GERAL | | | | | | 0,00 D | 452.405.403,59 | 917.588.239,68 | 395.182.746,09 C |

No momento do processamento o sistema poderá apresentar inconsistências e identificá-las em um log:



| Empenho | Numero | Valor Credito | Valor Debito | Valor a Liquidar | Valor |
|----------|------------|---------------|--------------|------------------|----------|
| 24495865 | 14430/2021 | 0 | 42868,8 | 15336,08 | -42868,8 |

Neste exemplo, como o documento 1025 utiliza a conta 6221302, foi identificado que o saldo da mesma não está compatível com o saldo do empenho. Os registros desta conta referente a este empenho são: a conta é creditada no momento da entrada da ordem de compra, executando o “Controle em Liquidação” e é debitada no momento da liquidação, zerando a conta. Neste caso o empenho tem valor nesta conta no exercício do encerramento, mas não pelos registros padrões de controle e liquidação, registrou no documento 37 equivocadamente causando a diferença apontada na inconsistência e comparando com o resumo da movimentação do empenho:

| Saldo a Pagar | | | |
|---------------|------------|-----------|--|
| Liquidado | A Liquidar | Geral | |
| 0,00 | 15.336,08 | 15.336,08 | |

Por isso a importância de gerar mensalmente as consistências de empenho, este caso é de fácil identificação pela consistência: “CONSISTÊNCIA DE LANÇAMENTOS”:

| Data Lançamento | Cod. Lançamento | Seq Empenho | Documento | Descrição | Conta Débito | Conta Crédito | Valor |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------|----------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 08/09/2023 | 7701179 | 24495865 | 37 | PAGAMENTO RP NAO PRO | 622130200000000 | 111111903010026 | 12450,46 |
| 08/09/2023 | 7701186 | 24495865 | 37 | PAGAMENTO RP NAO PRO | 622130200000000 | 111111903010026 | 30418,34 |

O ideal é que se reprocessasse os lançamentos e corrija-os a fim de não ocasionar diferenças no encerramento e na Matriz de Saldos contábeis na inscrição de restos.

Após processar o sistema vai “pintar” de verde os eventos já realizados:

| Lançamentos de Encerramento de Execução Orçamentária da Despesa | | |
|---|-----------|---|
| M | Documento | Descrição |
| <input type="checkbox"/> | 1024 | ENCERRAMENTO DE VALORES A LIQUIDAR DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1025 | ENCERRAMENTO DE VALORES EM LIQUIDAÇÃO DO EXERCÍCIO |
| <input type="checkbox"/> | 1026 | ENCERRAMENTO DE VALORES LIQUIDADOS A PAGAR DO EXERCÍCIO |

E pode-se prosseguir o processamento dos demais eventos. Sugere-se que execute todos os eventos referente a restos a pagar para conferir de forma conjunta as inscrições e zeramentos dos grupos 5 e 6 (eventos 2030 ao 1018).

EVENTO: 2030 - TRANSFERÊNCIA DE SALDOS DE RPNP DE EX. ANTERIORES

Registra a transferência do valor advindo de saldos de restos não processados de exercícios anteriores ao imediatamente encerrado.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "5.3.1.1.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 5.3.1.2.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

CRÉDITO: 5.3.1.1.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS

EVENTO: 2031 - TRANSFERÊNCIA DE SALDOS DE RPP DE EX. ANTERIORES

Registra a transferência do valor advindo de saldos de restos processados de exercícios anteriores ao imediatamente encerrado.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "5.3.2.1.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS INSCRITOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 5.3.2.2.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

CRÉDITO: 5.3.2.1.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRITOS

EVENTO: 1011 - INSCRIÇÃO DE RPNP A LIQUIDAR - DO EXERCÍCIO

Registra o valor da despesa a liquidar do exercício em curso a ser inscrita em Restos a Pagar não Processados.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.2.2.1.3.05.00.00.00.00 - EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS" agrupado tanto pelos atributos da

Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

1º Lançamento:

DÉBITO: 6.2.2.1.3.05.00.00.00.00 - EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

CRÉDITO: 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL

2º Lançamento:

DÉBITO: 5.3.1.7.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO

CRÉDITO: 6.3.1.7.1.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO

EVENTO: 1012 - INSCRIÇÃO DE RPNP EM LIQUIDAÇÃO - DO EXERCÍCIO

Registra o valor da despesa em liquidação do exercício em curso a ser inscrita em Restos a Pagar não Processados.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.2.2.1.3.06.00.00.00.00 - EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

1º Lançamento:

DÉBITO: 6.2.2.1.3.06.00.00.00.00 - EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS

CRÉDITO: 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL

2º Lançamento:

DÉBITO: 5.3.1.7.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO

CRÉDITO: 6.3.1.7.2.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO

EVENTO: 1013 - INSCRIÇÃO DE RPP - DO EXERCÍCIO

Registra o valor da despesa liquidada do exercício em curso a ser inscrita em Restos a Pagar Processados.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.2.2.1.3.07.00.00.00.00 - EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS" agrupado tanto pelos atributos da

Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.2.2.1.3.07.00.00.00.00 - EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

CRÉDITO: 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL

Lançamento:

DÉBITO: 5.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO

CRÉDITO: 6.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO

EVENTO: 1014 - ENCERRAMENTO DOS RPNP PAGOS NO EXERCÍCIO

Registra o encerramento do valor dos Restos a Pagar não Processados inscritos em exercícios anteriores e pagos durante o exercício em curso.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.3.1.4.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS PAGOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.3.1.4.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS PAGOS

CRÉDITO: 5.3.1.2.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

EVENTO: 1015 - ENCERRAMENTO DOS RPNP CANCELADOS NO EXERCÍCIO

Registra o encerramento do valor dos Restos a Pagar não Processados inscritos em exercícios anteriores e cancelados durante o exercício em curso.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.3.1.9.9.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.3.1.9.9.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS

CRÉDITO: 5.3.1.2.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

EVENTO: 1016 - ENCERRAMENTO DOS RPP PAGOS NO EXERCÍCIO

Registra o encerramento do valor dos Restos a Pagar não Processados inscritos em exercícios anteriores e cancelados durante o exercício em curso.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.3.2.2.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS PAGOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.3.2.2.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS PAGOS

CRÉDITO: 5.3.2.2.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

EVENTO: 1017 - ENCERRAMENTO DOS RPP CANCELADOS NO EXERCÍCIO

Registra o encerramento do valor dos Restos a Pagar não Processados inscritos em exercícios anteriores e cancelados durante o exercício em curso.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.3.2.9.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS CANCELADOS" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 6.3.2.9.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS CANCELADOS

CRÉDITO: 5.3.2.2.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

EVENTO: 1018 - TRANSFERÊNCIA DE RPNP PARA RPP - EXERCÍCIOS ANTERIORES

Registra os casos onde empenhos inscritos em Restos a Pagar não Processados em exercícios anteriores são liquidados no exercício em curso e ainda não foram pagos. Neste caso, estes empenhos serão inscritos em Restos a Pagar Processados para o próximo exercício.

O valor do lançamento será o SALDO FINAL da conta "6.3.1.3.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

1º Lançamento:

DÉBITO: 6.3.1.3.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

CRÉDITO: 5.3.1.2.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

2º Lançamento:

DÉBITO: 5.3.2.2.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

CRÉDITO: 6.3.2.1.0.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR

Após rodar estes eventos de restos, conferir se:

O valor de Inscrição de RP Não Processados ficou correto:

- Inscrição do exercício: devem ficar nas contas 5317 e 63171 / 63172;
- Inscrição do exercício anterior: devem ficar nas contas 5312 e 6311 / 6312.

O valor de de Inscrição de RP Processados ficou correto:

- Inscrição do exercício: devem ficar nas contas 5327 e 6327;
- Inscrição do exercício anterior: devem ficar nas contas 5322 e 6321.

COMO SABER OS VALORES DE INSCRIÇÃO?

Avançar para o próximo ano e emitir o relatório de restos a pagar, agrupando por exercício para identificar os RPs do exercício e dos exercícios anteriores (o relatório pode ser emitido sintético):
FINANCEIRO > Empenho > Relatórios > Relatórios de Movimentação > Execução de Restos a Pagar

As demais contas do grupo 5.3 e 6.3 devem zerar: 5311, 5321, 6313, 6314, 63199, 6322, 63299.

Pode-se prosseguir o processamento dos demais eventos.

EVENTO: 1009 - ENCERRAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Registra a transferência dos saldos de todas as contas classificadas como VPA e VPD (grupos 3 e 4 do PCASP) para a conta do Patrimônio Líquido "2.3.7.1.1.0X.00.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO".

Uma das práticas contábeis a serem adotadas, normalmente no início de cada ano é a transferência do saldo da conta "2.3.7.1.1.0X.00.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO" para a conta "2.3.7.1.1.0X.00.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES". Deste modo, a partir deste encerramento, o sistema: - analisará se a conta "2.3.7.1.1.0X.00.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO" possui saldo;

- se o saldo da conta acima for zero, executa normalmente o procedimento;
- caso contrário, o sistema não zera as contas VPDs e VPAs corretamente;

Logo É OBRIGATÓRIO que zere todas as contas do grupo 2.3.7 que estão configuradas nesta transação. Para realizar este lançamento, acesse o menu: "DB:FINANCEIRO > Contabilidade > Procedimentos > Escrituração Contábil > Manutenção de Lançamentos > Inclusão", usando o código de Documento 3000". O sistema valida o quinto dígito de consolidação das contas. Na prática, verifica o quinto dígito das contas de VPA e VPD para encerrar e escolher a conta do Passivo que está na transação de mesmo código nesse dígito e faz o lançamento.

Lançamento:

DÉBITO: 2.3.7.1.1.0X.00.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO

CRÉDITO: Todas as contas dos grupos 3 e 4

EVENTO: 1010 - ENCERRAMENTO NATUREZA ORÇAMENTÁRIA E CONTROLE

Registra o encerramento dos saldos das demais contas do sistema orçamentário (grupos 5 e 6 do PCASP), não contemplados nos eventos anteriores. Basicamente serão aqui registrados o encerramento dos saldos das contas de controle da Previsão das Receitas e Despesas, da Execução da Receita Orçamentária e das Alterações Orçamentárias. Os valores a serem contabilizados em cada lançamento deverão ser agrupados pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis correspondentes a cada conta contábil a ser encerrada, valendo a mesma regra para os clientes que utilizam mecanismo de conta corrente.

Nesta transação todas as contrapartidas serão zeradas contra a conta Receita a realizar.

Deve-se analisar o saldo da conta a ser zerada e inserir a regra de comparação inversa, exemplo: se a conta 6213101 tiver o saldo a débito, ela será colocada na transação a crédito e a regra de comparação CRÉDITO. Lançamento:

Exemplos de contas envolvidas nessa transação:

| ORDEM | DÉBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|---|---|---------|
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 6.2.1.3.1.01.00.00.00.00 - (-) FUNDEB | Crédito |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 6.2.1.3.2.00.00.00.00.00 - (-) RENÚNCIA | Crédito |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 6.2.1.3.9.00.00.00.00.00 - (-) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA | Crédito |
| 1º Lançamento | 5.2.1.2.9.00.00.00.00.00 - (-) ANULAÇÃO DA PREVISÃO DA RECEITA | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | Débito |
| 1º Lançamento | 5.2.1.1.2.99.00.00.00.00 - (-) PREVISÃO DE OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | Débito |
| 1º Lançamento | 5.2.1.1.2.02.00.00.00.00 - (-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA POR RENÚNCIA | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | Débito |
| 1º Lançamento | 5.2.1.1.2.01.01.00.00.00 - (-) FUNDEB | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | Débito |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.2.1.02.00.00.00.00 - CORREÇÃO | Crédito |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.2.1.01.00.00.00.00 - REESTIMATIVA | Crédito |

EVENTO: 1020 - ENCERRAMENTO NATUREZA REALIZADA - FECHAMENTO

Registra o encerramento dos saldos das demais contas do sistema orçamentário (grupos 5 e 6 do PCASP), não contemplados nos eventos anteriores. Basicamente serão aqui registrados o

encerramento dos saldos das contas de controle da Previsão das Receitas e Despesas, da Execução da Receita Orçamentária e das Alterações Orçamentárias. Os valores a serem contabilizados em cada lançamento deverão ser agrupados pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis correspondentes a cada conta contábil a ser encerrada, valendo a mesma regra para os clientes que utilizam mecanismo de conta corrente.

Transação para zeramento da conta 6.2.1.2.

Lançamento:

DÉBITO: 6.2.1.2.0.00.00.00.00.00 - RECEITA REALIZADA

CRÉDITO: 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR

EVENTO: 1021 - ENCERRAMENTO RECEITA BRUTA - FECHAMENTO

Registra o encerramento dos saldos das demais contas do sistema orçamentário (grupos 5 e 6 do PCASP), não contemplados nos eventos anteriores. Basicamente serão aqui registrados o encerramento dos saldos das contas de controle da Previsão das Receitas e Despesas, da Execução da Receita Orçamentária e das Alterações Orçamentárias. Os valores a serem contabilizados em cada lançamento deverão ser agrupados pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis correspondentes a cada conta contábil a ser encerrada, valendo a mesma regra para os clientes que utilizam mecanismo de conta corrente.

Transação para zeramento da conta 6.2.1.1 e 5.2.1.1.1.

Lançamento:

DÉBITO: 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR

CRÉDITO: 5.2.1.1.1.00.00.00.00.00 - PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA

EVENTO: 1019 - ENCERRAMENTO DE CONTROLE DA EXECUÇÃO DA DESPESA

Registra o encerramento dos saldos das demais contas do sistema orçamentário (grupos 5 e 6 do PCASP), não contemplados nos eventos anteriores. Basicamente serão aqui registrados o encerramento dos saldos das contas de controle da Previsão das Receitas e Despesas, da Execução da Receita Orçamentária e das Alterações Orçamentárias. Os valores a serem contabilizados em cada lançamento deverão ser agrupados pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis correspondentes a cada conta contábil a ser encerrada, valendo a mesma regra para os clientes que utilizam mecanismo de conta corrente.

Nesta transação todas as contrapartidas serão zeradas contra a conta Crédito disponível e Valor Global da Dotação adic. por fonte. Deve-se analisar o saldo da conta a ser zerada e inserir a regra de comparação inversa, exemplo: se a conta 6221304 tiver o saldo a crédito, ela será colocada na transação a débito e a regra de comparação DÉBITO.

| ORDEM | DÉBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|---|---|---------|
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | DÉBITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.03.03.00.00.00 - CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS REABERTOS - SUPLEMENTAÇÃO | CRÉDITO |

| | | | |
|---------------|--|---|---------|
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.03.02.00.00.00 - CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS REABERTOS | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.03.01.00.00.00 - CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS ABERTOS | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.02.03.00.00.00 - CRÉDITOS ESPECIAIS REABERTOS - SUPLEMENTAÇÃO | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.02.02.00.00.00 - CRÉDITOS ESPECIAIS REABERTOS | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.02.01.00.00.00 - CRÉDITOS ESPECIAIS ABERTOS | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.2.01.00.00.00.00 - CRÉDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.01.00.00.00.00 - SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.02.00.00.00.00 - EXCESSO DE ARRECADACÃO | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.03.00.00.00.00 - ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.04.00.00.00.00 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.05.00.00.00.00 - RESERVA DE CONTINGENCIA | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.06.00.00.00.00 - DOTAÇÃO TRANSFERIDA | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5.2.2.1.3.07.00.00.00.00 - RECURSOS SEM DESPESAS CORRESPONDENTES | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.09.00.00.00.00 - (-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | DÉBITO |
| 1º Lançamento | 5221904000000000 - (-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | DÉBITO |
| 1º Lançamento | 5.2.2.1.3.99.00.00.00.00 - VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 5221308000000000 - AUXÍLIOS E CONVÊNIOS | CRÉDITO |
| 1º Lançamento | 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL | 5.2.2.1.1.01.00.00.00.00 - CRÉDITO INICIAL | CRÉDITO |

EVENTO: 1022 - ENCERRAMENTO DA DDR UTILIZADA

Consulta de saldo se dá pela conta 8.2.1.1.4.02 para as movimentações extras e pela 8211401 para as demais, logo deve seguir as seguintes regras para os devidos lançamentos:

Para lançamento na conta de RECURSOS ORDINÁRIOS: somente valores de todos os empenhos inclusive RP's que possuem recurso Livre;

Para lançamento na conta de RECURSOS VINCULADOS: somente valores de todos os empenhos inclusive RP's que possuem recurso Vinculado;

Para lançamento na conta de RECURSOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS: somente valores oriundos de SLIP e Lançamentos Manuais; Ou seja, caso a movimentação aqui descrita esteja errada, a transação 1022 não vai zerar as contas 8211401 e 8211402 até que os lançamentos sejam

ajustados.

Transação para zeramento da conta 8.2.1.1.4:

| ORDEM | DÉBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|--|--|--|
| 1º Lançamento | 8.2.1.1.4.01.00.00.00.00 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA | 7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | Origem do Recurso - 1 Ordniário |
| | 8.2.1.1.4.01.00.00.00.00 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA | 7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | Origem do Recurso - 2 - Vinculado |
| | 8.2.1.1.4.02.00.00.00.00 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES | 7.2.1.1.3.00.00.00.00.00 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | Origem do Recurso - 3 Extra-orçamen tários |

EVENTO: 1023 - ENCERRAMENTO DE CONTRATOS / CONVÊNIOS EXECUTADOS

Encerra as contas de controles de contratos e convênios executados, usando as regras de comparação ""Débito"" / ""Crédito"" de acordo com as contas a serem indicadas na configuração. Observação: as contas que constam abaixo foram colocadas a título de exemplo. Devem ser procuradas em cada cliente todas as contas movimentadas que se relacionem a controles de contratos ou convênios. Apenas as contas que registram valores EXECUTADOS devem ser encerradas.

| ORDEM | DEBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|---------------------------------------|--|---------|
| 1º Lançamento | 8.1.1.3.1.01.02.00.00.00 - EXECUTADOS | 7.1.1.3.1.01.00.00.00.00 - CONTRATOS DE SEGUROS | Débito |
| 1º Lançamento | 8.1.1.3.1.02.02.00.00.00 - EXECUTADOS | 7.1.1.3.1.02.00.00.00.00 - CONTRATOS DE SERVIÇOS | Débito |
| 1º Lançamento | 8.1.1.3.1.03.02.00.00.00 - EXECUTADOS | 7.1.1.3.1.03.00.00.00.00 - CONTRATOS DE ALUGUÉIS | Débito |
| 1º Lançamento | 8.1.1.3.1.04.02.00.00.00 - EXECUTADOS | 7.1.1.3.1.04.00.00.00.00 - CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS | Débito |

| | | | |
|---------------|---------------------------------------|--|--------|
| 1º Lançamento | 8.1.1.3.1.05.02.00.00.00 - EXECUTADOS | 7.1.1.3.1.05.00.00.00.00 - CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | Débito |
|---------------|---------------------------------------|--|--------|

CONFERÊNCIA APÓS RODAR O ENCERRAMENTO DOS DEMAIS EVENTOS:

1. Todas as contas dos grupos 3 e 4 devem estar zeradas; Aqui um exemplo de alguma conta que ficou com saldo equivocadamente:

| | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|---|--|----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 3.3.2.4.0.00.00.00.00 | | CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO | | 0,00 | 4.847.355,57 | 4.835.955,57 | 11.400,00 D | |
| 3.3.2.4.1.00.00.00.00 | 10746 | 1 | CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO | 1500 - 0001 - 0000 P | 0,00 | 3.874.823,65 | 3.874.823,65 | 0,00 |
| 3.3.2.4.2.00.00.00.00 | 41619 | 1 | LOCAÇÃO DE SOFTWARE | 1500 - 0001 - 0000 P | 0,00 | 317.659,00 | 317.659,00 | 0,00 |
| 3.3.2.4.3.00.00.00.00 | 41620 | 1 | MANUTENÇÃO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUST DE SOFTWARE | 1500 - 0001 - 0000 P | 0,00 | 616.815,78 | 616.815,78 | 0,00 |
| 3.3.2.4.5.00.00.00.00 | 41702 | 1 | LOCACAO DE EQUIP. DE T.I.C. - IMPRESSORAS | 1500 - 0001 - 0000 P | 0,00 | 26.657,14 | 26.657,14 | 0,00 |
| 3.3.2.4.6.00.00.00.00 | 41764 | 1 | HOSPEDAGEM DE SISTEMAS | 1500 - 0001 - 0000 P | 0,00 | 11.400,00 | 0,00 | 11.400,00 D |

A conta 3.3.2.4.6 tem seu 5º dígito o número 6, o que não está correto visto que o PCASP tem este dígito do número 1 ao 5. Deve-se então corrigir este estrutural e rodar o documento 1009 novamente. Ainda neste grupo, se alguma conta não zerar, deve-se verificar se todas as contas 237 do exercício encontram-se zerada, caso contrário, a solução é fazer lançamentos manuais para zerar o grupo, conforme é detalhado no evento 1009.

Pode ser que alguma conta que tenha que ficar com saldo zero, não fique, então a primeira coisa a se fazer, é verificar no Plano de Contas Pcasp, se o saldo da conta encontra-se correto:

- Contas 1, 3, 5 e 7 terão que estar com o campo natureza de saldo: Devedor;
- Contas 2, 4, 6 e 8 terão que estar com o campo natureza de saldo: Credor;
- Com exceção das contas redutoras.

Outro problema que pode ocorrer, é a conta não estar configurada na transação respectiva e então a conta não vai zerar. Deve-se verificar e inserir a mesma na transação correspondente.

2. Todas as contas dos grupos 5.2 e 6.2 devem zerar; Se alguma não zerar provavelmente é parametrização dos eventos 1010 ou 1019.
3. O grupo 8.2.1.1.4 deve zerar.
4. Os grupos de controle das Retenções e Consignações 72113 e 82113 devem possuir o mesmo saldo da 2188. Se o grupo 72113 ou o 82113 estiver com saldo diferente da 2188, a correção será proceder com ajuste via lançamento manual contra a 72111.

Após rodar todos os documentos e conferir, clicar no botão de “Implantar Saldo” para migrar as contas que ficaram com saldo para o ano seguinte:

| M | Documento | Descrição |
|--------------------------|-----------|--|
| <input type="checkbox"/> | 1009 | ENCERRAMENTO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS |
| <input type="checkbox"/> | 1010 | ENCERRAMENTO NATUREZA ORÇAMENTARIA E CONTROLE |
| <input type="checkbox"/> | 1020 | ENCERRAMENTO RECEITA REALIZADA - FECHAMENTO |
| <input type="checkbox"/> | 1021 | ENCERRAMENTO RECEITA BRUTA - FECHAMENTO |
| <input type="checkbox"/> | 1019 | ENCERRAMENTO DE CONTROLE DA EXECUÇÃO DA DESPESA |
| <input type="checkbox"/> | 1022 | ENCERRAMENTO DA DDR UTILIZADA |
| <input type="checkbox"/> | 1023 | ENCERRAMENTO DE CONTRATOS / CONVÊNIOS EXECUTADOS |

Total de Registros: 17

Processar Selecionados Cancelar Selecionados Implantar Saldo

ABERTURA DO EXERCÍCIO

EVENTO: 2032 - TRANSFERÊNCIA DE SALDOS DE RPNP INSCRITOS NO EX. ANTERIOR

Registra a transferência do valor advindo de saldos de restos não processados inscritos no exercício imediatamente anterior encerrado, tanto a liquidar como em liquidação.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "5.3.1.7.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "6.3.1.7.1.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "6.3.1.7.2.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamentos:

| ORDEM | DÉBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|---|--|---------|
| 1º Lançamento | 5.3.1.1.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS | 5.3.1.7.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | crédito |
| 1º Lançamento | 6.3.1.7.1.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 6.3.1.1.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | débito |

| | | | |
|---------------|--|---|--------|
| 1º Lançamento | 6.3.1.7.2.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 6.3.1.2.0.00.00.00.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO | débito |
|---------------|--|---|--------|

EVENTO: 2033 - TRANSFERÊNCIA DE SALDOS DE RPP INSCRITOS NO EX. ANTERIOR

Registra a transferência do valor advindo de saldos de restos processados de exercicios anteriores ao imediatamente encerrado.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "5.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "6.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamentos:

| ORDEM | DEBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|--|--|---------|
| 1º Lançamento | 5.3.2.1.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRITOS | 5.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | crédito |
| 1º Lançamento | 6.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 6.3.2.1.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR | débito |

EVENTO: 2001 - ABERTURA DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Neste caso, os valores do orçamento da despesa deverão ser escriturados não mais pelo montante, mas sim agrupados pelos atributos da MSC e do mecanismo de conta corrente para os clientes que o utilizam.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "5.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

O valor do lançamento será o SALDO INICIAL da conta "6.3.2.7.0.00.00.00.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO" agrupado tanto pelos atributos da Matriz de Saldos Contábeis como eventualmente pelos atributos de Conta Corrente nos clientes que o utilizam.

Lançamento:

DÉBITO: 5.2.2.1.1.01.00.00.00.00 - CRÉDITO INICIAL

CRÉDITO: 6.2.2.1.1.00.00.00.00.00 - CREDITO DISPONÍVEL

EVENTO: 2003 - ABERTURA DO ORÇAMENTO DA RECEITA

Neste caso, os valores do orçamento da receita deverão ser escriturados não mais pelo montante, mas sim agrupados pelos atributos da MSC e do mecanismo de conta corrente para os clientes que o utilizam.

| ORDEM | DEBITO | CRÉDITO | COMPARA |
|---------------|---|---|-------------|
| 1º Lançamento | 5.2.1.1.1.00.00.00.00.00 - PREVISAO INICIAL DA RECEITA BRUTA | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | Sem compara |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.1.2.01.01.00.00.00 - (-) FUNDEB | CP 105 |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.1.2.02.00.00.00.00 - (-) RENÚNCIA | CP 101 |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.1.2.99.00.00.00.00 - (-) OUTRAS DEDUÇÕES | CP 109 |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.1.2.99.00.00.00.00 - (-) OUTRAS DEDUÇÕES | CP 102 |
| 1º Lançamento | 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 - RECEITA A REALIZAR | 5.2.1.1.2.99.00.00.00.00 - (-) OUTRAS DEDUÇÕES | CP 103 |

EVENTO: 2021 - RECURSOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - CONTROLES (novo 2023)

Será executado na abertura do exercício. O saldo final da conta 821110100000000 deverá ser apurado e composto por fonte de recursos e transferido para a conta 821110200000000 fonte a fonte.

Aqui não é necessário trocar a fonte para "2xxx".

A apuração do saldo da conta 821110100000000 por fonte de recursos deve ser observada de acordo com sua situação na MSC, já que é esta leitura feita para a exibição de seu saldo para o PAD-RS. Se assim for, um pré-requisito importante é ter sido emitida a MSC do mês 12.

Após a abertura todo o saldo da 8211101 deverá ir para a 8211102.

Lançamento:

DÉBITO: 8.2.1.1.1.01.00.00 - RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO

CRÉDITO: 8.2.1.1.1.02.00.00.00 - RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Revisão #2

Criado 9 janeiro 2025 12:40:02 por Carlos Eduardo Santos Oliveira

Atualizado 9 janeiro 2025 13:35:14 por Carlos Eduardo Santos Oliveira