

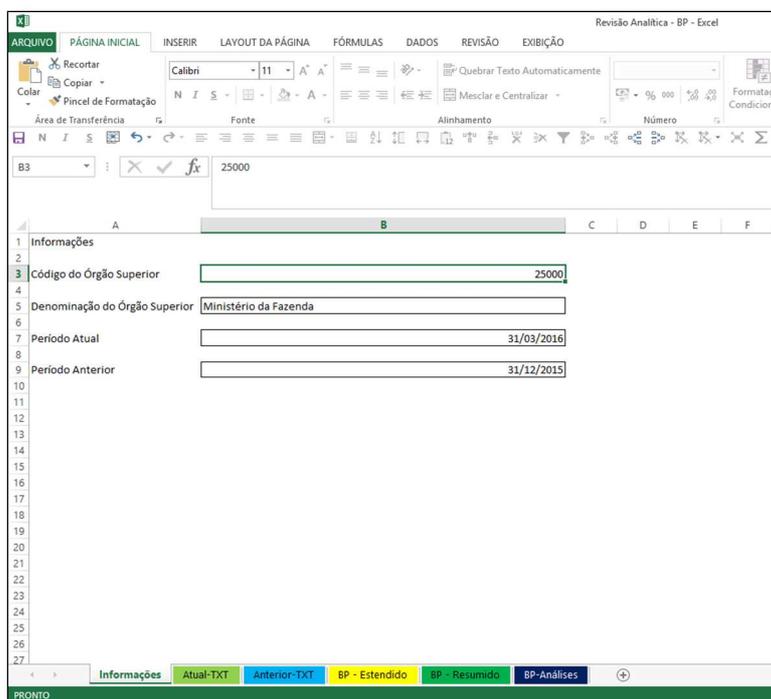
## Instruções de Preenchimento de planilha para Revisão Analítica

### Balanco Patrimonial – BP

Para o Balanço Patrimonial a setorial de Órgão Superior deve utilizar o arquivo “Revisão Analítica – BP”, o qual é composto pelas seguintes abas: a) Informações; b) Atual-TXT; c) Anterior-TXT; d) BP – Estendido; e) BP – Resumido; f) BP – Análises.

Segue os passos para preenchimento:

1) Preencher os campos da aba de “Informações” da planilha (No exemplo, escolhemos o código 25000 do Ministério da Fazenda).



2) Entrar na transação >BALANCETE do SIAFI Operacional.



3) Para a revisão analítica do primeiro trimestre de 2016 o Balanço Patrimonial deve comparar o trimestre anterior (31/12/2015) com o trimestre atual (31/03/2016). Portanto, para alimentar a planilha o usuário deve extrair o balancete dos períodos supracitados.

Dessa maneira na transação >BALANCETE o usuário deve preencher o número do Órgão, informar "S" para Órgão Superior, informar o mês "MAR", em Orçamento Fiscal e Seguridade Social informar "S", na Conta Contábil indicar "100000000", informar "7" no Nível de Desdobramento, No campo Demonstração, deve ser preenchido com a sequência "1" ( Por conta contábil), "1" (Até o mês), e "2" (Somente Saldos). De forma semelhante a tela a seguir.

```

SIAFI2016-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
31/03/2016 10:34 USUARIO: ROCHESTER

ORGAO : 25000 SUPERIOR(S/N) S
SUBORGAO : ORCAMENTO FISCAL E DA SEG. SOCIAL(S/N) S
TIPO DE ADMINISTRACAO: GOVERNO CENTRAL(S/N): N
UNIDADE GESTORA : ( ) COMO SETORIAL CONTABIL
GESTAO :
TOTALS POR CLASSE : N
MES : MAR
CONTA CONTABIL : 100000000 NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7 ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE :

ISF :
AMPLITUDE : 4
DEMONSTRACAO
( 1 ) 1.POR CONTA CONTABIL 2.POR CONTA CORRENTE
( 1 ) 1.ATE O MES 2.NO MES
( 2 ) 1.SALDO E MOVIMENTO 2.SOMENTE SALDOS
MOSTRAR SALDOS
( 1 ) 1.DIFERENTE DE ZERO 2.SOMENTE OS INVERTIDOS 3.TODOS

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF10=E-MAIL

```

4) Com a tela preenchida, pressione "F10" e informe um e-mail para que o balancete de março/2016 seja enviado, atente-se para extrair o balancete quando o mês estiver fechado para lançamentos.

```

SIAFI2016-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
31/03/2016 10:37 USUARIO: ROCHESTER

ORGAO : 25000 SUPERIOR(S/N) S
SUBORGAO : ORCAMENTO FISCAL E DA SEG. SOCIAL(S/N) S
TIPO DE ADMINISTRACAO: 02 GOVERNO CENTRAL(S/N): N

+-----+
| E-MAIL: _____ |
+-----+

PF3=SAI PF12=RETORNA

( 1 ) 1.ATE O MES 2.NO MES
( 2 ) 1.SALDO E MOVIMENTO 2.SOMENTE SALDOS
MOSTRAR SALDOS
( 1 ) 1.DIFERENTE DE ZERO 2.SOMENTE OS INVERTIDOS 3.TODOS

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF10=E-MAIL

```

5) No Bloco de notas recebido no e-mail, clicar em Editar e em seguida em Selecionar Tudo. Logo em seguida, dar o comando “CTRC + C” para copiar.

BALAN - Bloco de notas

8.9.9.9.1.22.05	TIT. DA DIVIDA INTERNA-CANCELAMENT	17.573.324.241,81	C
8.9.9.9.1.22.06	TITULOS DA DIVIDA INTERNA - PRINCI	1.249.132.736.396,68	C
8.9.9.9.1.22.07	TIT. DA DIV. INTERNA-PRINCIPAL AMOR	1.120.416.093.927,14	C
8.9.9.9.1.22.08	TIT. DA DIV. INTERNA -JUROS E ENCAR	25.403.974.682,70	C
8.9.9.9.1.22.09	TIT.DA DIV. INTERNA-JUROS/ENCARGOS	330.326.760.973,88	C
8.9.9.9.1.23.00	EXECUCAO DO CONTROLE DE EMIS. DE T	9.786.979.841,06	C
8.9.9.9.1.23.01	TDA - PRINCIPAL APROPRIADO	2.390.503.649,30	C
8.9.9.9.1.23.02	TDA - PRINCIPAL AMORTIZADO	5.826.437.999,93	C
8.9.9.9.1.23.04	TDA - JUROS E ENCARGOS PAGOS	1.437.485.858,16	C
8.9.9.9.1.23.05	TDA - CANCELAMENTO	132.552.333,67	C
8.9.9.9.1.24.00	EXECUCAO DO CONTROLE DE REGISTRO P	112.109.586,73	C
8.9.9.9.1.24.02	CONTROLE REGISTRO SPIUNET RATIFICA	112.109.586,73	C
8.9.9.9.1.36.00	CONTROLE DE PROGRAMACAO ORCAMENTAR	448.396.620,60	C
8.9.9.9.1.39.00	ESTOQUE DA DIVIDA MOBILIARIA	4.119.954.858.747,93	C
8.9.9.9.1.39.01	DIVIDA MOBILIARIA INTERNA - CURTO	1.085.043.934.840,13	C
8.9.9.9.1.39.02	DIVIDA MOBILIARIA INTERNA - LONGO	2.903.905.455.637,01	C
8.9.9.9.1.39.03	DIVIDA MOBILIARIA EXTERNA - CURTO	11.957.638.413,79	C
8.9.9.9.1.39.04	DIVIDA MOBILIARIA EXTERNA - LONGO	116.657.326.207,70	C
8.9.9.9.1.39.05	DIVIDA MOBILIARIA AGRARIA - TDA /	805.179.607,69	C
8.9.9.9.1.39.06	DIVIDA MOBILIARIA AGRARIA - TDA /	1.585.324.041,61	C
8.9.9.9.1.41.00	ESTOQUE DA DIVIDA CONTRATUAL	6.658.390.970,16	C
8.9.9.9.1.41.01	DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA - CURTO	1.820.376.924,04	C
8.9.9.9.1.41.02	DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA - LONGO	4.838.014.046,12	C
8.9.9.9.1.44.00	CONTROLE DE PGTO DE NATUREZA ORCAM	306.081.611.485,36	C
8.9.9.9.1.46.00	CREDITO TRIBUTARIO COM EXIGIBILIDA	1.154.875.610.635,10	C
8.9.9.9.1.46.01	IMPOSTOS	552.840.102.169,75	C
8.9.9.9.1.46.02	CONTRIBUICOES	558.051.261.461,57	C
8.9.9.9.1.46.03	INFRACOES	43.984.247.003,78	C
8.9.9.9.2.00.00	BENS E VALORES EM TRANSITO	9.463.199,36	C
8.9.9.9.2.01.00	BENS DE ESTOQUE EM TRANSITO	1.983.056,56	C
8.9.9.9.2.01.01	BENS DE ESTOQUE A RECEBER	991.528,28	C
8.9.9.9.2.01.02	BENS DE ESTOQUE ENVIADOS	991.528,28	C
8.9.9.9.2.02.00	BENS MOVEIS EM TRANSITO	7.480.142,80	C
8.9.9.9.2.02.01	BENS MOVEIS A RECEBER	4.652.096,09	C
8.9.9.9.2.02.02	BENS MOVEIS ENVIADOS	2.828.046,71	C
8.9.9.9.6.00.00	CREDORES - COMPRAS CENTRALIZADAS	5.040,00	C
8.9.9.9.7.00.00	RENEGOCIACAO DE DIVIDAS ESTADUAIS	133.700.063.592,39	C
8.9.9.9.9.00.00	DIVERSOS CONTROLES	66.289.425.214,15	C
QUANTIDADE DE REGISTROS ENCONTRADOS :		2218	

6) Entrar na planilha “Revisão Analítica – BP” e na aba “Atual-TXT” clicar na célula A2 e colar o balancete de março de 2016 (CTRC + V). Atente-se para constar a conta “1.0.0.0.00.00 ATIVO ...” na linha 23, pois do contrário as demais planilhas não serão preenchidas corretamente.

Revisão Analítica - BP - Excel

ARQUIVO PÁGINA INICIAL INSERIR LAYOUT DA PÁGINA FÓRMULAS DADOS REVISÃO EXIBIÇÃO

Calibri 10 A A

Quebrar Texto Automaticamente

Mesclar e Centralizar

96 000 000 00

Área de Transferência Fonte Alinhamento Número

A2

ORÇAMENTOS FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL : S

1	Colar a partir da célula A2		
2	ORÇAMENTOS FISCAL E SEGURIDADE SOCIAL : S		
3	ORGAO : 25000 SUPERIOR: S		
4	SUBORGAO : _____		
5	TIPO DE ADMINISTRACAO: 02 GOVERNO CENTRAL(S/N): N		
6	UNIDADE GESTORA : _____ ( ) COMO SETORIAL		
7	GESTAO : _____		
8	TOTAIS POR CLASSE : N		
9	MES : MAR		
10	CONTA CONTABIL : 100000000 NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7 ESCRITURACAO : N		
11	CONTA CORRENTE : _____		
12			
13	ISF : _		
14	AMPLITUDE : 4		
15	DEMONSTRACAO		
16	(1) 1.POR CONTA CONTABIL 2.POR CONTA CORRENTE		
17	(1) 1.ATE O MES 2.NO MES		
18	(2) 1.SALDO E MOVIMENTO 2.SOMENTE SALDOS		
19	MOstrar SALDOS		
20	(1) 1.DIFERENTE DE ZERO 2.SOMENTE INVERTIDOS 3.TODOS		
21	SALDO ATUAL RS		
22			
23	1.0.0.0.00.00 ATIVO 2.769.895.430.578,96 D #NOME?		
24	1.1.0.0.00.00 ATIVO CIRCULANTE 957.616.449.540,88 D		
25	1.1.1.0.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 742.336.929.043,21 D		
26	1.1.1.1.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA NACI 734.237.156.534,11 D		
27	1.1.1.1.1.00.00 CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA NACI 721.251.102.852,56 D		
28	1.1.1.1.1.02.00 CONTA UNICA - SUBCONTA DO TESOURO 365.225.632.769,04 D		
29	1.1.1.1.1.02.01 CONTA UNICA - BANCO CENTRAL DO BRA 273.496.530.132,03 D		
30	1.1.1.1.1.02.02 CONTA UNICA - RECURSOS DA DIVIDA A 71.506.559,46 D		
31	1.1.1.1.1.02.03 CTU - RECURSOS DE GPS RECOLHIDOS A 38.264.397,96 D		
32	1.1.1.1.1.02.04 CTU - RECURSOS DE GPS RECOLHIDOS A 16.178.211.600,10 D		

Informações Atual-TXT Anterior-TXT BP - Estendido BP - Resumido BP-Análises

PROMTO

7) Para solicitar o balancete do trimestre anterior, deve-se seguir os mesmos passos anteriores. Porém, atente-se para o exercício e mês em questão. Como no exemplo, o comparativo é março/2016 em relação a

dezembro/2015, deveremos buscar o balancete no SIAFI Operacional no sistema do exercício anterior (no exemplo, 2015) e repetir os passos explicados anteriormente. Como na tela a seguir, com destaque para o mês em que deve ser informado “014” (Dezembro Encerrado).

```

SIAFI2015-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)
31/03/2016 10:42 USUARIO: ROCHESTER

ORGAO : 25000 SUPERIOR (S/N)
SUBORGAO : ORCAMENTO FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N) S
TIPO DE ADMINISTRACAO : GOVERNO CENTRAL (S/N) : N
UNIDADE GESTORA : ( ) COMO SETORIAL CONTABIL
GESTAO :
TOTALS POR CLASSE : N
MES : 014
CONTA CONTABIL : 1 NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7 ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE :

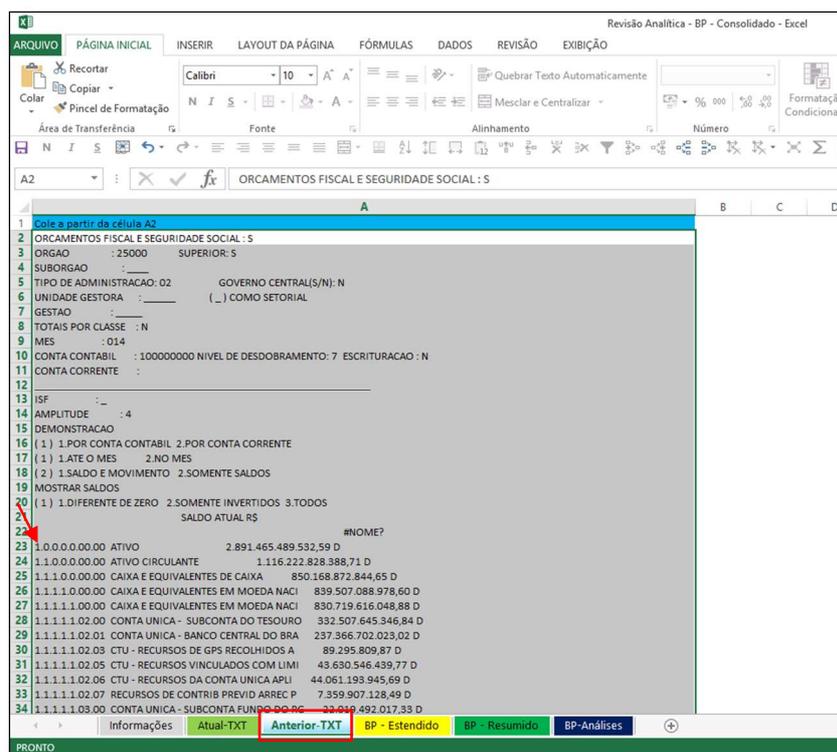
ISF :
AMPLITUDE : 4
DEMONSTRACAO
( 1 ) 1.POR CONTA CONTABIL 2.POR CONTA CORRENTE
( 1 ) 1.ATE O MES 2.NO MES
( 2 ) 1.SALDO E MOVIMENTO 2.SOMENTE SALDOS
MOSTRAR SALDOS
( 1 ) 1.DIFERENTE DE ZERO 2.SOMENTE OS INVERTIDOS 3.TODOS

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF10=E-MAIL
    
```

8) Abrir o TXT enviado por e-mail, clicar em Editar e em seguida em Selecionar Tudo. Logo em seguida, dar o comando “CTRC + C” para copiar.

Arquivo	Editar	Formatar	Excluir	Ajuda	BALAN - Bloco de notas	
8.9.9.9.1.22.05	TIT. DA DIVIDA INTERNA-CANCELAMENT	17.573.324.241,81	C			
8.9.9.9.1.22.06	TITULOS DA DIVIDA INTERNA - PRINCT	1.249.132.736.396,68	C			
8.9.9.9.1.22.07	TIT. DA DIV. INTERNA-PRINCIPAL AMOR	1.120.416.093.927,14	C			
8.9.9.9.1.22.08	TIT. DA DIV. INTERNA -JUROS E ENCAR	25.403.974.682,70	C			
8.9.9.9.1.22.09	TIT.DA DIV. INTERNA-JUROS/ENCARGOS	330.326.760.973,88	C			
8.9.9.9.1.23.00	EXECUCAO DO CONTROLE DE EMIS. DE T	9.786.979.841,06	C			
8.9.9.9.1.23.01	IDA - PRINCIPAL APROPRIADO	2.390.593.649,30	C			
8.9.9.9.1.23.02	IDA - PRINCIPAL AMORTIZADO	5.826.437.899,93	C			
8.9.9.9.1.23.04	IDA - JUROS E ENCARGOS PAGOS	1.437.485.858,16	C			
8.9.9.9.1.23.05	IDA - CANCELAMENTO	132.552.333,67	C			
8.9.9.9.1.24.00	EXECUCAO DO CONTROLE DE REGISTRO P	112.109.586,73	C			
8.9.9.9.1.24.02	CONTROLE REGISTRO SPLUNET RATIFICA	112.109.586,73	C			
8.9.9.9.1.36.00	CONTROLE DE PROGRAMACAO ORCAMENTAR	448.396.620,60	C			
8.9.9.9.1.39.00	ESTOQUE DA DIVIDA MOBILIARIA	4.119.354.858.747,93	C			
8.9.9.9.1.39.01	DIVIDA MOBILIARIA INTERNA - CURTO	1.085.043.934.840,13	C			
8.9.9.9.1.39.02	DIVIDA MOBILIARIA INTERNA - LONGO	2.903.905.455.637,01	C			
8.9.9.9.1.39.03	DIVIDA MOBILIARIA EXTERNA - CURTO	11.957.638.413,79	C			
8.9.9.9.1.39.04	DIVIDA MOBILIARIA EXTERNA - LONGO	116.657.326.207,70	C			
8.9.9.9.1.39.05	DIVIDA MOBILIARIA AGRARIA - TDA /	805.179.607,69	C			
8.9.9.9.1.39.06	DIVIDA MOBILIARIA AGRARIA - TDA /	1.385.324.041,61	C			
8.9.9.9.1.41.00	ESTOQUE DA DIVIDA CONTRATUAL	6.658.390.970,16	C			
8.9.9.9.1.41.01	DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA - CURTO	1.820.376.924,04	C			
8.9.9.9.1.41.02	DIVIDA CONTRATUAL EXTERNA - LONGO	4.838.014.046,12	C			
8.9.9.9.1.44.00	CONTROLE DE PGTO DE NATUREZA ORCAM	306.081.611.485,36	C			
8.9.9.9.1.46.00	CREDITO TRIBUTARIO COM EXIGIBILIDA	1.154.875.610.635,10	C			
8.9.9.9.1.46.01	IMPOSTOS	552.840.102.169,75	C			
8.9.9.9.1.46.02	CONTRIBUICOES	558.051.261.461,57	C			
8.9.9.9.1.46.03	INFRACOES	43.984.247.003,78	C			
8.9.9.9.2.00.00	BENS E VALORES EM TRANSITO	9.463.199,36	C			
8.9.9.9.2.01.00	BENS DE ESTOQUE EM TRANSITO	1.983.056,56	C			
8.9.9.9.2.01.01	BENS DE ESTOQUE A RECEBER	991.528,28	C			
8.9.9.9.2.01.02	BENS DE ESTOQUE ENVIADOS	991.528,28	C			
8.9.9.9.2.02.00	BENS MOVEIS EM TRANSITO	7.480.142,80	C			
8.9.9.9.2.02.01	BENS MOVEIS A RECEBER	4.652.096,09	C			
8.9.9.9.2.02.02	BENS MOVEIS ENVIADOS	2.828.046,71	C			
8.9.9.9.6.00.00	CREDORES - COMPRAS CENTRALIZADAS	5.040,00	C			
8.9.9.9.7.00.00	RENEGOCIACAO DE DIVIDAS ESTADUAIS	133.700.063.592,39	C			
8.9.9.9.9.00.00	DIVERSOS CONTROLES	66.289.425.214,15	C			
QUANTIDADE DE REGISTROS ENCONTRADOS : 2218						

9) Colar (CTRC + V) o balancete de 31/12/2015 na aba “Anterior-TXT” da planilha “Revisão Analítica – BP”, a partir da célula A2. Mais uma vez, atente-se para constar a conta “1.0.0.0.00.00 ATIVO ...” na linha 23, pois do contrário as demais planilhas não serão preenchidas corretamente.



Após a realização desses procedimentos, teremos as abas BP – Estendido, BP – Resumido e BP – Análises preenchidas.

### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

Para a DVP a setorial de Órgão Superior deve utilizar o arquivo “Revisão Analítica – DVP”, o qual é composto pelas seguintes abas: a) Informações; b) Atual-TXT; c) Anterior-TXT; d) DVP – Estendida; e) DVO – Resumida; f) DVP – Análises.

No caso da DVP, teremos que comparar o 1º trimestre acumulado de 2016 com o 1º trimestre acumulado de 2015. Dessa forma, para a Aba de “Atual-TXT” podemos utilizar o mesmo balancete TXT utilizado no BP, referente a 31/03/2016. No entanto, para a aba “Anterior-TXT” da DVP, devemos gerar um novo arquivo TXT (No exemplo, Março de 2015), uma vez que no BP utilizamos o de Dezembro de 2015 (Mês 014). Destaca-se que a consulta do Balancete deve ser feita da mesma forma que o explicado para o Balanço Patrimonial, apenas com a alteração do mês.

#### **Resumindo:**

Para o **Balanço Patrimonial - BP**, devemos gerar os seguintes balancetes comparativos:

- 1º trimestre 2016: Balancete Mar/2016 x Balancete 014/2015
- 2º trimestre 2016: Balancete Jun/2016 x Balancete 014/2015
- 3º trimestre 2016: Balancete Set/2016 x Balancete 014/2015
- 4º trimestre 2016: Balancete 014/2016 x Balancete 014/2015

Atenção: Para o caso do BP, verifica-se que agora, a comparação do BP será sempre em relação ao exercício anterior (014/2015) = Dezembro Encerrado. No último trimestre, também deverá ser utilizado 014.

Para a **Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP**, devemos nos atentar que os comparativos são sempre em relação ao mesmo trimestre no exercício anterior, dessa forma, para 2016, serão:

- 1º trimestre 2016: Balancete Mar/2016 x Balancete Mar/2015
- 2º trimestre 2016: Balancete Jun/2016 x Balancete Jun/2015
- 3º trimestre 2016: Balancete Set/2016 x Balancete Set/2015
- 4º trimestre 2016: Balancete Dez/2016 x Balancete Dez/2015 (Atentar que, nesse caso, será dezembro antes do encerramento, uma vez que as contas de resultado são zeradas no mês 014 do SIAFI).