

PCASP UNIÃO

LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

Data de Emissão: 28 de agosto de 2012

Coordenador Geral de Contabilidade e Custos da União

Francisco Wayne Moreira

Coordenadora de Contabilidade da União

Bárbara Verônica Dias Mágero Viana

EQUIPE TÉCNICA:

Alexandre Sales Lima

Controladoria Geral da União

Aline Resende Freitas

Secretaria do Tesouro Nacional

Ana Valéria Santos Prado Mello

Secretaria do Tesouro Nacional

Carla de Tunes Nunes

Secretaria do Tesouro Nacional

Cesário de Souza Gonzalez

Secretaria do Tesouro Nacional

Jean Cacio Quirino de Queiroz

Secretaria do Tesouro Nacional

Patricia Adriana Dias de Oliveira

Agência Nacional de Aviação Civil

Rafael Alves Bellinello

Tribunal Regional do Trabalho da 10ª região

Valmirim Garces de Mendonça

Secretaria do Tesouro Nacional

COLABORAÇÃO:

Mayana de Borja Borges

LEGENDA:	
UG	Unidade Gestora
I.S	Indicador de Superávit Financeiro
F	Financeiro
P	Permanente

PREVISÃO INICIAL DA RECEITA

Fato 1: Registro da previsão inicial da receita no valor de R\$ 1.000,00 na UG setorial.

ROTINA: PREVISÃO INICIAL DA RECEITA				
FATO 1: PREVISÃO INICIAL DA RECEITA				
UG/GESTÃO: Setorial				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 5.2.1.1.0.00.00		PREVISAO INICIAL DA RECEITA	1000,00	Orçamentária
C – 6.2.1.1.0.00.00		RECEITA A REALIZAR	1000,00	Orçamentária
Data: 10/01/XX				
Histórico: Lançamento da previsão inicial da receita.				

FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 1: Registro da dotação inicial no valor de R\$ 1.000,00 na UG da Unidade Setorial, aprovada na LOA.

ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA
FATO 1: DOTAÇÃO INICIAL
UG/GESTÃO: Setorial

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 5.2.2.1.1.01.01		CREDITO INICIAL - ORIGINARIO DO OGU	1000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.1.00.00		CREDITO DISPONIVEL	1000,00	Orçamentária
Data: 10/02/XX				
Histórico: Lançamento da dotação inicial da despesa.				

FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 2: Apropriação de cota financeira a receber no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA				
FATO 2: APROPRIAÇÃO DE COTA FINANCEIRA A RECEBER				
UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.1.1.00.00		CONCESSÃO - COTAS DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.02.00		CONCESSAO DE COTAS DECORRENTES DO ORCAMENTO - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.2.1.00.00		RECEBIMENTO - COTAS DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.02.00		RECEBIMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle
Data: 10/02/XX				
Histórico: Apropriação de cota financeira a receber.				

FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 3: Apropriação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta.

ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA				
FATO 3: APROPRIAÇÃO DE COTA REPASSE				
UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.1.4.00.00		CONCESSÃO - REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.02.00		CONCESSAO DE REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D -7.2.2.2.4.00.00		RECEBIMENTO - REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.02.00		RECEBIMENTO DE REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
Data: 09/03/XX				
Histórico: Apropriação de cota de repasse.				

FIXAÇÃO DA DESPESA

Fato 4: Apropriação de cota de subrepasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o subrepasse.

ROTINA: FIXAÇÃO DA DESPESA				
FATO 4: APROPRIAÇÃO DE COTA SUBREPASSE				
UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.1.7.00.00		CONCESSAO - SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.02.00		CONCESSAO DE SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.2.2.2.7.00.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.02.00		RECEBIMENTO DE SUB-REPASSES DECORRENTES DO ORCAMENTO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
Data: 09/03/XX				
Histórico: Apropriação de cota de subrepasse.				

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 1: Solicitação de cota financeira no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

FATO 1: SOLICITACAO DE COTA FINANCEIRA

UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.1.02.00		CONCESSAO - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.03.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle

UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.1.02.00		RECEBIMENTO - COTA A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.03.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle

Data: 10/02/XX

Histórico: Solicitação de cota financeira.

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 2: Solicitação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta que recebe o repasse.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA				
FATO 2: SOLICITACAO DE REPASSE				
UG/GESTÃO: Setorial do órgão superior				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.4.02.00		CONCESSAO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.03.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.4.02.00		RECEBIMENTO - REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.03.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
Data: 10/03/XX				
Histórico: Solicitação de repasse.				

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 3: Solicitação de cota de sub-repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o sub-repasse.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA				
FATO 3: SOLICITACAO DE SUB-REPASSE				
UG/GESTÃO: Setorial do órgão				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.7.02.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.03.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.7.02.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE A PROGRAMAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.03.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
Data: 10/04/XX				
Histórico: Solicitação de subrepasse.				

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 4: Aprovação de cota financeira no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA				
FATO 4: APROVAÇÃO DE COTA FINANCEIRA				
UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.1.03.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.04.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA APROVADA A LIBERAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.1.03.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.04.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA APROVADA A RECEBER	1000,00	Controle
Data: 11/02/XX				
Histórico: Aprovação de cota financeira.				

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 5: Aprovação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta que recebe o repasse.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA
FATO 5: APROVAÇÃO DE REPASSE
UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.4.03.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.04.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle

UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.4.03.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.04.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle

Data: 11/03/XX

Histórico: Aprovação de repasse.

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 6: Aprovação de cota de sub-repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o sub-repasse.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA				
FATO 6: APROVAÇÃO DE SUBREPASSE				
UG/GESTÃO: Setorial do órgão				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.1.7.03.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.04.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.2.2.2.7.03.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO A APROVAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.04.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle
Data: 11/04/XX				
Histórico: Aprovação de subrepasse.				

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 7: Liberação de cota financeira no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial de órgão superior e na UG do órgão central de programação financeira.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

FATO 7: LIBERAÇÃO DE COTA FINANCEIRA COM PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

UG/GESTÃO: do órgão central de programação financeira

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.0.2.01.01		TRANSF. CONCEDIDA C/ EXEC. ORÇ. - COTA CONCEDIDA	1000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.9.1.40.07	F	RECURSOS A LIBERAR POR VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 1.1.1.1.1.02.05	F	CONTA UNICA - RECURSOS VINCULADOS COM LIMITE DE SAQUE	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.1.02.02	F	BANCO DO BRASIL	1000,00	Patrimonial
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.5.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR PROGRACAO FINANCEIRA	1000,00	Controle
D - 8.2.2.1.1.04.00		CONCESSAO - COTA SOLICITADA APROVADA A LIBERAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.1.05.00		CONCESSÃO - COTA SOLICITADA APROVADA LIBERADA	1000,00	Controle

UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
C - 4.5.1.0.2.01.01		TRANSF. RECEBIDA C/ EXEC. ORÇ. COTA RECEBIDA	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.2.2.2.1.04.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA APROVADA A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.1.05.00		RECEBIMENTO - COTA SOLICITADA APROVADA RECEBIDA	1000,00	Controle

Data: 13/02/XX

Histórico: Liberação de cota financeira com programação financeira.

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 8: Liberação de cota de repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial Financeira do órgão superior e na UG Setorial do órgão da Administração Indireta que recebe o repasse.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

FATO 8: LIBERAÇÃO DE REPASSE COM PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

UG/GESTÃO: Setorial de órgão superior

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.0.2.01.02		TRANSF. CONCEDIDA COM EXEC. ORÇ. REPASSE CONCEDIDO	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	1000,00	Controle
D - 8.2.2.1.4.04.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.4.05.00		CONCESSAO - REPASSE SOLICITADO APROVADO LIBERADO	1000,00	Controle

UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
C - 4.5.1.0.2.01.01		TRANSF. RECEBIDA C/ EXEC. ORÇ. COTA RECEBIDA	1000,00	Patrimonial
D - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.0.00.00		CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.2.2.2.4.04.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.4.05.00		RECEBIMENTO - REPASSE SOLICITADO APROVADO RECEBIDO	1000,00	Controle

Data: 12/03/XX

Histórico: Liberação de repasse com programação financeira.

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Fato 9: Liberação de cota de sub-repasse no valor de R\$ 1.000,00, com registro na UG Setorial do órgão da Administração Indireta e na UG Executora que recebe o sub-repasse.

ROTINA: PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

FATO 9: LIBERAÇÃO DE SUBREPASSE COM PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

UG/GESTÃO: Setorial do órgão da Administração Indireta

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.0.2.01.03		TRANSF. CONCEDIDA COM EXEC. ORÇ. SUB-REPASSE CONCEDIDO	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	1000,00	Controle
D - 8.2.2.1.7.04.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A LIBERAR	1000,00	Controle
C - 8.2.2.1.7.05.00		CONCESSAO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO LIBERADO	1000,00	Controle

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
C - 4.5.1.0.2.01.03		TRANSF. RECEBIDA COM EXEC. ORÇ. SUB-REPASSE RECEBIDO	1000,00	Patrimonial
D - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.0.00.00		CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.2.2.2.7.04.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.2.2.2.7.05.00		RECEBIMENTO - SUB-REPASSE SOLICITADO APROVADO RECEBIDO	1000,00	Controle

Data: 12/04/XX

Histórico: Liberação de subrepasse com programação financeira.

RECONHECIMENTO DA RECEITA

Fato 1: Reconhecimento de crédito tributário de ITR no valor de R\$ 1.000,00 por uma UG executora, tendo em vista o lançamento do referido crédito.

ROTINA: RECONHECIMENTO DA RECEITA

FATO 1: LANÇAMENTO DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.2.2.1.00.00	P	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1000,00	Patrimonial
C – 4.1.1.2.3.01.02		ITR - MUNICIPIOS NAO CONVENIADOS	1000,00	Patrimonial
Data: 10/01/XX				
Histórico: Reconhecimento de crédito de ITR lançado.				

Fato 2: Ajuste para perdas de créditos tributários, cujo valor (R\$ 100,00) foi calculado com base no saldo da conta de créditos tributários a receber.

ROTINA: RECONHECIMENTO DA RECEITA

FATO 2: APROPRIAÇÃO DA PROVISÃO DO CRÉDITO TRIBUTÁRIO

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.6.1.4.1.99.00		VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE OUTROS CREDITOS	100,00	Patrimonial
C – 1.1.2.9.1.02.00	P	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS	100,00	Patrimonial
Data: 31/01/XX				
Histórico: Ajuste da s perdas de créditos tributários.				

ARRECADÇÃO DA RECEITA

Fato 1: Arrecadação de receita tributária no valor de R\$ 1000,00, com o registro da entrada do recurso financeiro na Conta Única do Tesouro Nacional e a consequente baixa do saldo da conta de créditos tributários a receber.

ROTINA: ARRECADÇÃO DA RECEITA

FATO 1: APROPRIAÇÃO DA RECEITA DA UNIÃO ARRECADADA PELA REDE BANCÁRIA NA CONTA ÚNICA DO TESOURO NACIONAL

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.1.1.1.02.02	F	BANCO DO BRASIL - CONTA UNICA - SUBCONTA DO TESOURO NACIONAL	1000,00	Patrimonial
C – 1.1.2.2.1.00.00 CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	P	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 6.2.1.1.0.00.00		RECEITA A REALIZAR	1000,00	Orçamentária
C - 6.2.1.2.0.00.00		RECEITA REALIZADA	1000,00	Orçamentária

Data: 07/02/XX

Histórico: Arrecadação de receita tributária de ITR.

INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 1 - Crédito encaminhado para inscrição em dívida ativa, no valor de R\$ 1.000,00.

ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DA DÍVIDA ATIVA

FATO 1: CRÉDITO ENCAMINHADO PARA A UNIDADE COMPETENTE PARA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

UG/GESTÃO: do órgão originário do crédito

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.3.1.1.0.00.00		ENCAMINHAMENTO DE CREDITOS	1000,00	Controle
C – 8.3.1.2.0.00.00		CREDITOS ENCAMINHADOS PARA A DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.3.2.1.0.00.00		INSCRICAO DE CREDITOS	1000,00	Controle
C – 8.3.2.1.0.00.00		CREDITOS A INSCREVER EM DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle

Data: 07/02/XX

Histórico: Crédito tributário recebido para inscrição em dívida ativa.

INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 2 - Inscrição do crédito em dívida ativa.

ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DA DÍVIDA ATIVA				
FATO 2: INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA				
UG/GESTÃO: do órgão originário do crédito				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.5.1.2.2.27.00		TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS DE TITULOS DA DIVIDA ATIVA	1000,00	Patrimonial
C – 1.1.2.2.1.00.00	P	CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	1000,00	Patrimonial
UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.2.1.1.1.03.01	P	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	1000,00	Patrimonial
C – 4.5.1.0.2.02.27		TRANSFERENCIAS RECEBIDAS DE TITULOS DA DIVIDA ATIVA	1000,00	Patrimonial
D – 8.3.2.1.0.00.00		CREDITOS A INSCREVER EM DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle
C – 8.3.2.3.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	1000,00	Controle
Data: 30/03/XX				
Histórico: Inscrição em dívida ativa de crédito tributário.				

INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 3 - Arrecadação (recebimento) do recurso financeiro referente ao crédito de dívida ativa.

ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DA DIVIDA ATIVA FATO 3: RECEBIMENTO DA DÍVIDA ATIVA UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.1.1.1.1.02.02	F	BANCO DO BRASIL - CONTA UNICA - SUBCONTA DO TESOURO NACIONAL	1000,00	Patrimonial
C - 1.2.1.1.1.03.01	P	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	1000,00	Patrimonial
D - 7.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1000,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS	1000,00	Controle
D - 8.3.2.3.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	1000,00	Controle
C - 8.3.2.4.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA RECEBIDOS	1000,00	Controle
D - 6.2.1.1.0.00.00		RECEITA A REALIZAR	1000,00	Orçamentária
C - 6.2.1.2.0.00.00		RECEITA REALIZADA	1000,00	Orçamentária
Data: 31/10/XX				
Histórico: Arrecadação de recurso referente a crédito inscrito em dívida ativa.				

INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

Fato 4: Cancelamento de uma inscrição em dívida ativa no valor de R\$ 1.000,00.

ROTINA: INSCRIÇÃO, RECEBIMENTO E CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

FATO 4: CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA

UG/GESTÃO: do órgão Ministério da Fazenda

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.6.1.4.1.02.01		DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA -CANCELAMENTO - PRINCIPAL	1000,00	Patrimonial
C - 1.2.1.1.1.03.01	P	CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS INSCRITOS	1000,00	Patrimonial
D – 8.3.2.3.0.00.00		CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA A RECEBER	1000,00	Controle
C – 8.3.2.5.0.00.00		BAIXA DE CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	1000,00	Controle

Data: 31/10/XX

Histórico: Cancelamento de inscrição em dívida ativa.

EMISSÃO DO EMPENHO

Fato 1: Emissão de empenho pela UG Executora.

ROTINA: EMISSÃO DO EMPENHO

FATO 1: EMISSÃO DE EMPENHO

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	200,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	200,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	200,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	200,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	200,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	200,00	Controle

Data: 15/01/XX

Histórico: Emissão de empenho.

REFORÇO DO EMPENHO

Fato 1: Emissão de reforço do empenho pela UG Executora.

ROTINA: REFORÇO DO EMPENHO				
FATO 1 : REFORÇO DE EMPENHO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	100,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	100,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSAO DE EMPENHOS	100,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	100,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	100,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	100,00	Controle
Data: 16/01/XX				
Histórico: Reforço do empenho.				

ANULAÇÃO DE EMPENHO

Fato 1: Anulação do saldo de empenho da despesa pela UG Executora.

ROTINA: ANULAÇÃO DE EMPENHO FATO 1: ANULAÇÃO DE EMPENHO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	60,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	60,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	60,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.07		ANULACAO DE EMPENHOS	60,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.04		ANULACAO DE EMPENHOS	60,00	Orçamentária
C - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSAO DE EMPENHOS	60,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	60,00	Controle
C - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	60,00	Controle
Data: 17/01/XX				
Histórico: Anulação do saldo do empenho.				

CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 1: Assinatura de contrato relativo a prestação de serviços de manutenção de elevadores no período de 12 meses com vigência a partir de 01/02/XX, no valor de R\$24.000,00.

ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS**FATO 1: ASSINATURA DE CONTRATO DE SERVIÇOS****UG/GESTÃO: Executora**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.1.2.3.1.02.00		CONTRATOS DE SERVIÇOS	24000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.02.01		CONTRATOS DE SERVIÇOS – EM EXECUÇÃO	24000,00	Controle

Data: 10/01/XX

Histórico: Assinatura de contrato relativo a prestação de serviços de manutenção de elevadores no período de 12 meses.

CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 2: Emissão de empenho relativo a serviços de manutenção de elevadores referente ao exercício de XX, com modalidade de licitação convite, no valor de R\$22.000,00.

ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS FATO 2: EMISSÃO DE EMPENHO DE SERVIÇOS UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	22000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	22000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	22000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	22000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	22000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	22000,00	Controle
Data: 15/01/XX				
Histórico: Empenho da despesa com prestação de serviços de manutenção de elevadores no período de 01/02 a 31/12/2011.				

CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 3: Liquidação de despesas com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de XX, no valor de R\$2.000,00.

ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS FATO 3: LIQUIDAÇÃO DE DESPESAS DE SERVIÇOS UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.3.2.3.4.06.02		MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	2000,00	Patrimonial
C – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	2000,00	Patrimonial
D – 8.1.2.3.1.02.01		CONTRATOS DE SERVIÇOS – EM EXECUÇÃO	2000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.02.02		CONTRATOS DE SERVIÇOS – EXECUTADOS	2000,00	Controle
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	2000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	2000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	2000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	2000,00	Controle
Data: 05/03/XX				
Histórico: Liquidação de despesa com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de 20XX, conforme nota fiscal nº 2300, de 02/03/XX.				

CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

Fato 4: Pagamento de despesas com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de XX, no valor de R\$2.000,00.

ROTINA: CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS FATO 4: PAGAMENTO DE DESPESAS DE SERVIÇOS UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	2000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	2000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.04.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	2000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	2000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	2000,00	Orçamentária
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	2000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	2000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	2000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	2000,00	Controle
Data: 06/03/XX				
Histórico: Pagamento de despesa com serviços de manutenção de elevadores referente ao mês de fevereiro de 20XX, conforme nota fiscal nº 2300, de 02/03/20XX.				

EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 1: Emissão do empenho pela Unidade Gestora Executora, no valor de R\$ 240,00, referente a assinatura de revista, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.

ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 1: EMISSÃO DO EMPENHO

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	240,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	240,00	Controle

Data: 15/01/XX

Histórico: Emissão de empenho, no valor de R\$ 240,00, referente a assinatura de revista, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.

EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 2: Liquidação da despesa antecipada, no valor de R\$ 240,00, sem tributação, referente a assinatura de revista, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.

ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA
FATO 2: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA
UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.1.9.3.1.00.00	P	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR – CONSOLIDACAO	240,00	Patrimonial
C - 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCICIO	240,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	240,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	240,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	240,00	Controle
C - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	240,00	Controle
Data: 22/01/XX				
Histórico: Liquidação da despesa antecipada com assinatura de revista, no valor de R\$ 240,00, sem tributação, prazo de 12 meses, com dispensa de licitação.				

EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 3: Pagamento da assinatura de revista, no valor de R\$ 240,00, sem tributação.

ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA FATO 3: PAGAMENTO DA ASSINATURA DE REVISTA UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D- 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCICIO	240,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	240,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.04.00		CREDITO EMPENHADO - PAGO	240,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	240,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	240,00	Orçamentária
D - 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	240,00	Controle
C - 8.9.2.1.6.00.00		EXECUCAO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	240,00	Controle
D - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	240,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	240,00	Controle
Data: 22/01/XX				
Histórico: Pagamento da assinatura de revista, no valor de R\$ 240,00, sem tributação.				

EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA

FATO 4: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 1º exemplar da revista.

ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA				
FATO 4: APROPRIAÇÃO DA DESPESA PATRIMONIAL – PRINCÍPIO DA COMPETÊNCIA – 1/12				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.2.3.1.14.00		ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	20,00	Patrimonial
C - 1.1.9.3.1.00.00	P	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR – CONSOLIDACAO	20,00	Patrimonial
Data: 31/01/XX				
Histórico: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 1º exemplar, conforme o Princípio da Competência.				

FATO 5: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 2º exemplar da revista. Esse fato irá acontecer mês a mês até completar os 12 meses da assinatura.

ROTINA: EXECUÇÃO DA DESPESA ANTECIPADA				
FATO 5: APROPRIAÇÃO DA DESPESA PATRIMONIAL – PRINCÍPIO DA COMPETÊNCIA – 1/12				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.2.3.1.14.00		ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	20,00	Patrimonial
C - 1.1.9.3.1.00.00	P	ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDACAO	20,00	Patrimonial
Data: 28/02/XX				
Histórico: Apropriação da despesa patrimonial com assinatura de revista, no valor de R\$ 20,00 - um doze avos -, referente à entrega do 2º exemplar, conforme o Princípio da Competência.				

DEPRECIÇÃO DOS BENS MÓVEIS

FATO 1: Apropriação da despesa patrimonial com depreciação de bem móvel, no valor de R\$ 100,00. Esse fato irá acontecer mês a mês até que o bem esteja totalmente depreciado ou baixado.

ROTINA: DEPRECIÇÃO DOS BENS MÓVEIS				
FATO: APROPRIAÇÃO DA DESPESA MENSAL – BENS MÓVEIS				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.3.1.1.01.00		DEPRECIACAO DE IMOBILIZADO	100,00	Patrimonial
C - 1.2.3.8.1.01.00	P	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA- BENS MOVEIS	100,00	Patrimonial
Data: 31/01/XX				
Histórico: Apropriação da despesa patrimonial com depreciação de bem móvel.				

DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS

Fato 1 - Apuração do valor líquido contábil do bem, com a baixa da depreciação no valor de R\$ 100,00.

ROTINA: DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS				
FATO 1: Baixa da depreciação				
UG/GESTÃO: doadora do bem				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.2.3.8.1.01.00	P	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA-BENS MOVEIS	100,00	Patrimonial
C - 1.2.3.1.1.03.03	P	MOBILIARIO EM GERAL	100,00	Patrimonial
Data: 31/10/XX				
Histórico: Baixa da depreciação				

DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS

Fato 2 - Doação de mobiliário no valor de R\$ 900,00.

ROTINA: DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS**FATO 2: Doação de bens móveis****UG/GESTÃO: doadora do bem**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.5.1.2.2.24.00		DOACOES CONCEDIDAS DE BENS MOVEIS POR UNIDADE LOCALIZADA NO PAIS	900,00	Patrimonial
C - 1.2.3.1.1.03.03	P	MOBILIARIO EM GERAL	900,00	Patrimonial

UG/GESTÃO: recebedora do bem

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 1.2.3.1.1.03.03	P	MOBILIARIO EM GERAL	900,00	Patrimonial
C - 4.5.1.0.2.02.24		DOACOES RECEBIDAS DE BENS MOVEIS DE UNIDADE LOCALIZADA NO PAIS	900,00	Patrimonial

Data: 31/10/XX

Histórico: Recebimento de bem móvel por doação.

DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO

Fato 1 - Distribuição de material de expediente.

ROTINA: DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO

FATO 1: Distribuição de material de expediente

UG/GESTÃO: UG/Gestão onde está registrado o bem

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.3.1.1.1.16.00		MATERIAL DE EXPEDIENTE	1000,00	Patrimonial
C - 1.1.5.6.1.08.00	P	MATERIAL DE EXPEDIENTE	1000,00	Patrimonial

Data: 31/10/XX

Histórico: Distribuição de material de expediente.

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 1: Assinatura do convênio firmado entre a União e o Estado "A" no valor de R\$ 1.000,00 realizado por uma UG EXECUTORA.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS				
FATO 1: ASSINATURA DO CONVÊNIO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 7.1.2.2.4.04.01		VALORES FIRMADOS	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.01		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A LIQUIDAR A LIBERAR	1.000,00	Controle
Data:01/12/XX				
Histórico: ASSINATURA DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 2: Empenho realizado relativo ao convênio firmado no valor de R\$ 1.000,00.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS**FATO 2: EMPENHO DO CONVÊNIO****UG/GESTÃO: Executora**

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.000,00	Controle

Data:01/12/XX

Histórico: EMPENHO DO CONVÊNIO XX/20YY

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 3: Liquidação do convênio no valor de R\$ 1.000,00.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 3: LIQUIDAÇÃO DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.3.1.4.04.00	P	ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	1.000,00	Patrimonial
C – 2.1.8.9.4.06.01	F	CONVENIOS A PAGAR - PORTAL/SICONV DO EXERCICIO	1.000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	1.000,00	Controle
D - 8.1.2.2.4.04.01		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A LIQUIDAR A LIBERAR	1.000,00	Controle
C – 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
Data: 15/12/XX				
Histórico: LIQUIDAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 4: Liberação do convênio no valor de R\$ 1.000,00.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 4: PAGAMENTO DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.8.9.4.06.01	F	CONVÊNIOS A PAGAR	1.000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	1.000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.04.00		CRÉDITO EMPENHADO PAGO	1.000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADADOS A PAGAR	1.000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	1.000,00	Orçamentária
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	1.000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	1.000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	1.000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	1.000,00	Controle
D – 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
C – 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
Data:15/12/XX				
Histórico: PAGAMENTO DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 5: Prestação de Contas do valor liberado pelo convenente (R\$ 1.000,00).

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS				
FATO 5: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CONVÊNIO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	Controle
Data: 15/01/XY				
Histórico: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 6: Aprovação total da prestação de contas (R\$ 1.000,00).

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

FATO 6: APROVAÇÃO DO CONVÊNIO

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.05		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES APROVADOS	1.000,00	Controle
D - 3.5.2.2.4.00.00		TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS – INTER OFSS-ESTADO	1.000,00	Patrimonial
C - 1.1.3.1.4.04.00	P	ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	1.000,00	Patrimonial
Data:20/02/XY				
Histórico: APROVAÇÃO TOTAL DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS

Fato 7: Conclusão do convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS
FATO 7: CONCLUSÃO DO CONVÊNIO
UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.05		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES APROVADOS	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.11		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES CONCLUIDOS	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: CONCLUSÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – IMPUGNAÇÃO

Fato 1: Impugnação do Convênio.

Após registros dos Fatos 1 a 6 do exemplo anterior.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 1: IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.06		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES IMPUGNADOS	1.000,00	Controle
Data: 20/03/XY				
Histórico: IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 2: Retirada da impugnação do Convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 2: RETIRADA DA IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.06		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES IMPUGNADOS	1.000,00	C
C - 8.1.2.2.4.04.04		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A APROVAR	1.000,00	C
Data: 30/03/XY				
Histórico: RETIRADA DA IMPUGNAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – INADIMPLÊNCIA

Instrução: Após registros dos Fatos 1 a 4 do 1º exemplo.

Fato 1: Registro da inadimplência do convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS				
FATO 1: REGISTRO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 2: Suspensão da inadimplência do convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS				
FATO 2: SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.08		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA SUSPENSA	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – INADIMPLÊNCIA

Fato 3: Retirada da suspensão da inadimplência do convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 3: RETIRADA DA SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.08		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA SUSPENSA	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA RETIRADA DA SUSPENSÃO DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 4: Retirada da inadimplência do convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 4: RETIRADA DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.07		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES EM INADIMPLENCIA EFETIVA	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.03		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES A COMPROVAR	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA RETIRADA DA INADIMPLÊNCIA DO CONVÊNIO XX/20YY				

EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS – OUTRAS SITUAÇÕES

Após registros dos Fatos 1 a 3 do 1º exemplo

Fato 1:Cancelamento do Convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 1: CANCELAMENTO DE CONVÊNIOS UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.09		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES CANCELADOS	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DO CANCELAMENTO DO CONVÊNIO XX/20YY				

Fato 2: Não liberação do Convênio.

ROTINA: EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS FATO 1: NÃO-LIBERAÇÃO DO CONVÊNIO UG/GESTÃO: do Ministério da Fazenda				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 8.1.2.2.4.04.02		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES LIQUIDADO A LIBERAR	1.000,00	Controle
C - 8.1.2.2.4.04.10		CONVENIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES NAO LIBERADOS	1.000,00	Controle
Data: 30/03/XY				
Histórico: REGISTRO DA NÃO LIBERAÇÃO DO CONVÊNIO XX/20YY				

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 1: Emissão do empenho pela Unidade Gestora Executora, no valor de R\$ 1.000.000,00, referente ao vencimento básico do servidor ativo.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL				
FATO 1: EMISSÃO DO EMPENHO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	1.000.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.000.000,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	1.000.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	1.000.000,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.000.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.000.000,00	Controle
Data: 03/01/XY				
Histórico: EMISSÃO DE EMPENHO, NO VALOR DE R\$ 1.000.000,00, REFERENTE AO VENCIMENTO BÁSICO DO SERVIDOR ATIVO.				

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 2: Emissão do empenho pela Unidade Gestora Executora, no valor de R\$ 200.000,00, referente ao encargo patronal ao RPPS incidente sobre a folha de pagamento do servidor ativo.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL				
FATO 2: EMISSÃO DO EMPENHO – ENCARGO PATRONAL				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	200.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	200.000,00	Orçamentária
D - 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	200.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	200.000,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	200.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	200.000,00	Controle
Data: 05/01/XX				
Histórico: EMISSÃO DE EMPENHO, NO VALOR DE R\$ 200.000,00, REFERENTE AO ENCARGO PATRONAL INCIDENTE SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO.				

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 3: Liquidação da despesa com pessoal a pagar pela Unidade Gestora Executora, no valor de R\$ 1.000.000,00, referente ao vencimento básico do servidor ativo.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL FATO 3: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM VENCIMENTO BÁSICO - SERVIDOR ATIVO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.1.1.1.1.01.01		VENCIMENTOS E SALARIOS	1.000.000,00	Patrimonial
C - 2.1.1.1.1.01.01	F	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS DO EXERCICIO	1.000.000,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.000.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	1.000.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	1.000.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	1.000.000,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.000.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	1.000.000,00	Controle
Data: 05/01/XX				
Histórico: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL A PAGAR, NO VALOR DE R\$ 1.000.000,00, REFERENTE AO VENCIMENTO BÁSICO DO SERVIDOR ATIVO.				

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 4: Apropriação dos descontos retidos (por exemplo: IRRF, PSSS, empréstimos consignados, pensão alimentícia, entre outros) sobre a folha de pessoal a pagar, no valor total de R\$ 380.000,00.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 4: APROPRIAÇÃO DOS DESCONTOS RETIDOS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL (RELAÇÃO EXEMPLIFICATIVA)

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 2.1.1.1.1.01.01	F	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS DO EXERCICIO	380.000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.8.1.01.14	F	PENSAO ALIMENTICIA	25.000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.8.1.01.18	F	RETENCOES - SINDICATOS	15.000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.8.1.01.19	F	RETENCOES - ASSOCIACOES	10.000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.8.1.01.22	F	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.8.2.01.01	F	PSSS - VENCIMENTOS E VANTAGENS	110.000,00	Patrimonial
C - 2.1.8.8.2.01.04	F	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF DEVIDO AO TESOURO NACIONAL	170.000,00	Patrimonial

Data: 05/01/XX

Histórico: APROPRIAÇÃO DOS DESCONTOS RETIDOS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL NO VALOR DE R\$ 380.000,00 – RELAÇÃO EXEMPLIFICATIVA.

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 5: Liquidação da despesa com encargos patronais ao RPPS pela Unidade Gestora Executora, no valor de R\$ 200.000,00, incidentes sobre a folha de pagamento de pessoal - servidor ativo.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 5: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM ENCARGOS PATRONAIS AO RPPS - SERVIDOR ATIVO

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 3.1.2.1.2.01.00		CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	200.000,00	Patrimonial
C - 2.1.1.4.2.04.01	F	CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS) DO ENTE	200.000,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	200.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	200.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	200.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	200.000,00	Orçamentária
D - 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	200.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	200.000,00	Controle

Data: 05/01/XX

Histórico: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM ENCARGOS PATRONAIS AO RPPS NO VALOR DE R\$ 200.000,00 – FOLHA DE PAGAMENTO SERVIDOR ATIVO.

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 6: Pagamento do líquido da folha de pessoal - servidor ativo - R\$ 620.000,00.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL FATO 6: PAGAMENTO DO LIQUIDO DA FOLHA DE PESSOAL – SERVIDOR ATIVO. UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 2.1.1.1.1.01.01	F	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS DO EXERCICIO	620.000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	620.000,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	620.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.04.00		CREDITO EMPENHADO - PAGO	620.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	620.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	620.000,00	Orçamentária
D - 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	620.000,00	Controle
C - 8.9.2.1.6.00.00		EXECUCAO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	620.000,00	Controle
D - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	620.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	620.000,00	Controle
Data: 06/01/XX				
Histórico: PAGAMENTO DO LÍQUIDO DA FOLHA DE PESSOAL – SERVIDOR ATIVO – NO VALOR DE R\$ 620.000,00.				

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 7: Recolhimento dos descontos retidos sobre a folha de pessoal a pagar - servidor ativo -, no valor total de R\$ 380.000,00.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL RECOLHIMENTO DOS DESCONTOS RETIDOS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL – SERVIDOR ATIVO. UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 2.1.8.8.1.01.14	F	PENSAO ALIMENTICIA	25.000,00	Patrimonial
D - 2.1.8.8.1.01.18	F	RETENCOES - SINDICATOS	15.000,00	Patrimonial
D - 2.1.8.8.1.01.19	F	RETENCOES - ASSOCIACOES	10.000,00	Patrimonial
D - 2.1.8.8.1.01.22	F	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.000,00	Patrimonial
D - 2.1.8.8.2.01.01	F	PSSS - VENCIMENTOS E VANTAGENS	110.000,00	Patrimonial
D - 2.1.8.8.2.01.04	F	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF DEVIDO AO TESOURO NACIONAL	170.000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	380.000,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	380.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.04.00		CREDITO EMPENHADO - PAGO	380.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	380.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	380.000,00	Orçamentária
D - 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	380.000,00	Controle
C - 8.9.2.1.6.00.00		EXECUCAO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	380.000,00	Controle
D - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	380.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	380.000,00	Controle
Data: 06/01/XX				
Histórico: RECOLHIMENTO DOS DESCONTOS RETIDOS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL – SERVIDOR ATIVO –, NO VALOR TOTAL DE R\$ 380.000,00.				

FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 8: Recolhimento dos encargos patronais incidentes sobre a folha de pessoal a pagar - servidor ativo -, no valor total de R\$ 200.000,00.

ROTINA: FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL

FATO 8: RECOLHIMENTO DOS ENCARGOS PATRONAIS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL – SERVIDOR ATIVO.

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D - 2.1.1.4.2.04.01	F	CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS) DO ENTE	200.000,00	Patrimonial
C - 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PAGAMENTO	200.000,00	Patrimonial
D - 6.2.2.1.3.03.00		CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	200.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.1.3.04.00		CREDITO EMPENHADO - PAGO	200.000,00	Orçamentária
D - 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	200.000,00	Orçamentária
C - 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	200.000,00	Orçamentária
D - 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	200.000,00	Controle
C - 8.9.2.1.6.00.00		EXECUCAO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	200.000,00	Controle
D - 8.2.1.1.3.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDACAO E ENTRADAS COMPENSATORIAS	200.000,00	Controle
C - 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINACAO DE RECURSOS UTILIZADA	200.000,00	Controle

Data: 06/01/XX

Histórico: RECOLHIMENTO DOS ENCARGOS PATRONAIS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL – SERVIDOR ATIVO –, NO VALOR TOTAL DE R\$ 200.000,00.

AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTRATO

Fato 1: Emissão de empenho relativo a aquisição de material de consumo, no valor de R\$4.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTATO

FATO 1: EMISSÃO DE EMPENHO

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	4000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	4000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	4000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	4000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	4000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	4000,00	Controle

Data: 05/04/X0

Histórico: Empenho referente à aquisição de material de consumo, no valor de R\$4.000,00.

AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTRATO

Fato 2: Recebimento da Nota Fiscal com ateste e liquidação da despesa orçamentária com aquisição de material de consumo, no valor de R\$4.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTRATO FATO 2: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.1.5.6.1.01.00	P	ALMOXARIFADO – MATERIAL DE CONSUMO	4000,00	Patrimonial
C – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	4000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	4000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	4000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	4000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	4000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	4000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	4000,00	Controle
Data: 29/05/X0				
Histórico: Liquidação da despesa orçamentária com aquisição de material de consumo, conforme nota fiscal no valor de R\$4.000,00.				

AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTRATO

Fato 3: Pagamento da despesa orçamentária com aquisição de material de consumo, no valor de R\$4.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTRATO				
FATO 3: PAGAMENTO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	4000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	4000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	4000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.04.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	4000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	4000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	4000,00	Orçamentária
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	4000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	4000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	4000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	4000,00	Controle
Data: 30/05/X0				
Histórico: Pagamento da despesa orçamentária com aquisição material de consumo, conforme nota fiscal no valor de R\$4.000,00.				

AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTRATO

Fato 4: Distribuição do material de consumo.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO SEM CONTATO				
FATO 4: DISTRIBUIÇÃO DO MATERIAL DE CONSUMO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 3.3.1.1.1.16.00		MATERIAL DE EXPEDIENTE	4000,00	Patrimonial
C – 1.1.5.6.1.01.00	P	ALMOXARIFADO – MATERIAL DE CONSUMO	4000,00	Patrimonial
Data: 30/06/X0				
Histórico: Distribuição de material de consumo no valor de R\$4.000,00.				

AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO

Fato 1: Assinatura de contrato relativo a aquisição de veículos no valor de R\$180.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO				
FATO 1: ASSINATURA DE CONTRATO DE FORNECIMENTO DE BENS				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.1.1.3.1.04.00		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	180000,00	Controle
C – 8.1.1.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	180000,00	Controle
D – 7.1.2.3.1.04.00		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	180000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	180000,00	Controle
Data: 10/11/X0				
Histórico: Assinatura de contrato relativo a aquisição de 03 veículos no valor de R\$180.000,00.				

AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO

Fato 2: Emissão de empenho relativo a aquisição de veículos, no valor de R\$180.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO				
FATO 2: EMISSÃO DE EMPENHO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	180000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	180000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	180000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	180000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	180000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	180000,00	Controle
Data: 12/11/X0				
Histórico: Empenho referente à aquisição de 03 veículos no valor de R\$180.000,00.				

AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO

Fato 3: Recebimento da Nota Fiscal com ateste e liquidação da despesa orçamentária com aquisição de veículos, no valor de R\$180.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO FATO 3: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.2.3.1.1.05.03	P	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	180000,00	Patrimonial
C – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	180000,00	Patrimonial
D – 8.1.1.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	180000,00	Controle
C – 8.1.1.3.1.04.02		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EXECUTADOS	180000,00	Controle
D – 8.1.2.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	180000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.04.02		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EXECUTADOS	180000,00	Controle
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	180000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO A PAGAR	180000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	180000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADADOS A PAGAR	180000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	180000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	180000,00	Controle
Data: 29/12/X0				
Histórico: Liquidação da despesa orçamentária com aquisição de 03 veículos, conforme nota fiscal no valor de R\$180.000,00				

AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE PERMANENTE COM CONTRATO

Fato 4: Pagamento da despesa orçamentária com aquisição de 03 veículos, no valor de R\$180.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE MATERIAL PERMANENTE COM CONTRATO

FATO 4: PAGAMENTO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS

UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	180000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	180000,00	Patrimonial
D – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	180000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.04.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	180000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	180000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.04		EMPENHOS PAGOS	180000,00	Orçamentária
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	180000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	180000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	180000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	180000,00	Controle
Data: 30/12/XX				
Histórico: Liquidação da despesa orçamentária com aquisição de 03 veículos, conforme nota fiscal nº 1545, de 15/12/20XX.				

AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO E INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fato 1: Assinatura de contrato relativo a aquisição de computadores no valor de R\$200.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO
FATO 1: ASSINATURA DE CONTRATO DE FORNECIMENTO DE BENS
UG/GESTÃO: Executora

Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 7.1.1.3.1.04.00		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	200000,00	Controle
C – 8.1.1.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	200000,00	Controle
D – 7.1.2.3.1.04.00		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	200000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	200000,00	Controle

Data: 15/11/X0

Histórico: Assinatura de contrato relativo à aquisição de 100 computadores no valor de R\$200.000,00.

AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO E INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fato 2: Emissão de empenho relativo a aquisição de computadores, no valor de R\$200.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO				
FATO 2: EMISSÃO DE EMPENHO				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.1.1.00.00		CRÉDITO DISPONÍVEL	200000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	200000,00	Orçamentária
D – 5.2.2.9.2.01.01		EMISSÃO DE EMPENHOS	200000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	200000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.1.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	200000,00	Controle
C – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	200000,00	Controle
Data: 12/11/X0				
Histórico: Empenho referente à aquisição de 100 computadores no valor de R\$200.000,00.				

AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO E INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fato 3: Recebimento da Nota Fiscal com ateste e liquidação da despesa orçamentária com aquisição de computadores, no valor de R\$200.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO FATO 3: LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM AQUISIÇÃO DE COMPUTADORES UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 1.2.3.1.1.02.01	P	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	200000,00	Patrimonial
C – 2.1.3.1.1.01.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO	200000,00	Patrimonial
D – 8.1.1.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	200000,00	Controle
C – 8.1.1.3.1.04.02		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EXECUTADOS	200000,00	Controle
D – 8.1.2.3.1.04.01		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EM EXECUÇÃO	200000,00	Controle
C – 8.1.2.3.1.04.02		CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS – EXECUTADOS	200000,00	Controle
D – 6.2.2.1.3.01.00		CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	200000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.1.3.03.00		CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	200000,00	Orçamentária
D – 6.2.2.9.2.01.01		EMPENHOS A LIQUIDAR	200000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	200000,00	Orçamentária
D – 8.2.1.1.2.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	200000,00	Controle
C – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	200000,00	Controle
Data: 30/12/X0				
Histórico: Liquidação da despesa orçamentária com aquisição de 100 computadores, conforme nota fiscal no valor de R\$200.000,00				

AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO E INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fato 4: Inscrição em restos a pagar processados

ROTINA: AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO				
FATO 4: INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 6.2.2.9.2.01.03		EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	200000,00	Orçamentária
C – 6.2.2.9.2.01.06		EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	200000,00	Orçamentária
D – 5.3.2.7.0.00.00		RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	200000,00	Controle
C – 6.3.2.7.0.00.00		RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	200000,00	Controle
Data: 31/12/X0				
Histórico: Inscrição em restos a pagar processados				

Observação: No encerramento do exercício, por meio de processo automático, o saldo da conta 2.1.3.1.1.01.00 – FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO passa para a conta 2.1.3.1.1.02.00 – FORNECEDORES NACIONAIS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES e o saldo da conta 6.3.2.7.0.00.00 – RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO passa para a conta 6.3.2.1.0.00.00 – RP PROCESSADOS A PAGAR.

AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO E INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fato 5: Pagamento da despesa orçamentária com aquisição de 100 computadores, no valor de R\$200.000,00.

ROTINA: AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO COM CONTRATO				
FATO 5: PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS NO ANO ANTERIOR				
UG/GESTÃO: Executora				
Código da Conta	I.S.	Título da Conta	Valor (R\$)	Natureza da Informação
D – 2.1.3.1.1.02.00	F	FORNECEDORES NACIONAIS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	200000,00	Patrimonial
C – 1.1.1.1.2.20.01	F	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	200000,00	Patrimonial
D – 6.3.2.1.0.00.00		RP PROCESSADOS A PAGAR	200000,00	Controle
C – 6.3.2.2.0.00.00		RP PROCESSADOS PAGOS	200000,00	Controle
D – 7.9.2.1.6.00.00		PAGAMENTOS EFETUADOS	200000,00	Controle
C – 8.9.2.1.6.00.00		EXECUÇÃO DE PAGAMENTOS EFETUADOS	200000,00	Controle
D – 8.2.1.1.3.00.00		DIPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	200000,00	Controle
C – 8.2.1.1.4.00.00		DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	200000,00	Controle
Data: 15/01/X1				
Histórico: Pagamento da despesa orçamentária com aquisição de 200 computadores, conforme nota fiscal no valor de R\$200.000,00				