

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

ATENÇÃO: No arquivo contábil submetido ao Analisador de Arquivos do eContas os lançamentos contábeis relativos a um determinado evento podem ser apresentados em qualquer ordem possível desde que sejam indicados primeiramente todos os lançamentos a débito e em seguida todos os lançamentos a crédito.

LANÇAMENTOS DE RECEITA

I – PREVISÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
1.100	PREVISÃO INICIAL	5.2.1.1.X.XX.XX	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	VALOR DO EXERCÍCIO POR MÊS ATÉ ALÍNEAS OU SUBALÍNEAS	6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR DO EXERCÍCIO ATÉ ALÍNEAS OU SUBALÍNEAS
1.101	PREVISÃO DA DEDUÇÃO DA RECEITA – FUNDEB	6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	5.2.1.1.2.01.01	FUNDEB	VALOR BRUTO
1.102	PREVISÃO DA DEDUÇÃO DA RECEITA – OUTRAS DEDUÇÕES	6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	5.2.1.1.2.XX.XX	(-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA	VALOR BRUTO
1.103	PREVISÃO ADICIONAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.2.1.2.1.01.XX	REESTIMATIVA	VALOR BRUTO	6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO
		5.2.1.2.1.02.XX	CORREÇÃO	VALOR BRUTO			
1.104	REDUÇÃO/ANULAÇÃO DA PREVISÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	5.2.1.2.9.XX.XX	(-) ANULAÇÃO DE PREVISÃO DA RECEITA	VALOR BRUTO

II – ARRECADAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
1.200	REGISTRO DA RECEITA DE CRÉDITOS A RECEBER	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO	1.1.2.0.X.XX.XX	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	VALOR BRUTO
					1.1.3.X.X.XX.XX	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	VALOR BRUTO
					1.1.4.X.X.XX.XX	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	VALOR BRUTO
					1.2.1.1.X.XX.XX	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
					1.2.1.2.X.XX.XX	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	VALOR BRUTO
		6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	6.2.1.2.0.00.00	RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO
1.201	RECEITA VPA	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO	4.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	VALOR BRUTO
		1.1.4.X.X.XX.XX	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO				
		6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	6.2.1.2.0.00.00	RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO
1.202	REGISTRO DA DEDUÇÃO DO FUNDEB	3.5.2.2.4.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	VALOR BRUTO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL -	
		6.2.1.3.1.01.00	(-) FUNDEB	VALOR BRUTO	6.2.1.1.X.XX.XX	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO
1.203	REGISTRO DA RESTITUIÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	VALOR BRUTO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL -	
		6.2.1.3.9.00.00	(-) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO	6.2.1.1.X.XX.XX	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO
1.204	RECEITAS DECORRENTES DE CONVÊNIOS	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL -	VALOR BRUTO	4.5.X.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	VALOR BRUTO
		6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	6.2.1.2.0.00.00	RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO
1.205	OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA	4.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	VALOR BRUTO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL -	
		6.2.1.3.0.XX.XX	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	VALOR BRUTO	6.2.1.1.X.XX.XX	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO
1.206	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO	2.1.2.X.X.XX.XX	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	VALOR BRUTO
				VALOR BRUTO	2.2.2.X.X.XX.XX	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	
		6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	6.2.1.2.0.00.00	RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

III – RECEBIMENTO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
					4.5.1.1.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	VALOR BRUTO
1.501	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS DE ÓRGÃOS NA MESMA ESFERA DE GOVERNO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO	4.5.1.2.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR BRUTO
					4.5.1.3.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	VALOR BRUTO
					4.5.1.4.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	VALOR BRUTO

IV – APROPRIAÇÃO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
1.601	APROPRIAÇÃO DA VPA	1.X.X.X.XX.XX	ATIVO	VALOR BRUTO	4.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	VALOR BRUTO
		2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO	VALOR BRUTO			

LANÇAMENTOS PERMUTATIVOS

V – LANÇAMENTOS PERMUTATIVOS (ATIVO E PASSIVO)

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
1.701	PERMUTAÇÃO ENTRE CONTAS DO ATIVO	1.X.X.X.XX.XX	ATIVO	valor bruto	1.X.X.X.XX.XX	ATIVO	valor bruto
1.702	PERMUTAÇÃO ENTRE CONTAS DO PASSIVO	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO	valor bruto	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO	valor bruto

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

1.703	PERMUTAÇÃO (ATIVO X PASSIVO)	1.X.X.X.XX.XX	ATIVO	valor bruto	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO	valor bruto
1.704	PERMUTAÇÃO (PASSIVO X ATIVO)	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO	valor bruto	1.X.X.X.XX.XX	ATIVO	valor bruto

LANÇAMENTOS DE DESPESA

VI – FIXAÇÃO DA DESPESA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.000	FIXAÇÃO INICIAL DA DESPESA - DOTAÇÃO DISPONÍVEL	5.2.2.1.1.XX.XX	DOTAÇÃO INICIAL	VALOR DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO

VII – ALTERAÇÕES NA FIXAÇÃO DA DESPESA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.001	CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR	5.2.2.1.2.01.XX	CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO
		5.2.2.1.3.01.XX	SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR BRUTO	5.2.2.1.3.99.XX	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	VALOR BRUTO
		5.2.2.1.3.02.XX	EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	VALOR BRUTO			
		5.2.2.1.3.03.XX	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	VALOR BRUTO			
		5.2.2.1.3.04.XX	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR BRUTO			
		5.2.2.1.3.05.XX	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	VALOR BRUTO			
2.002	CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL	5.2.2.1.2.02.XX	CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO
		5.2.2.1.3.01.XX	SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR BRUTO	5.2.2.1.3.99.XX	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	VALOR BRUTO
		5.2.2.1.3.02.XX	EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	VALOR BRUTO			
		5.2.2.1.3.03.XX	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	VALOR BRUTO			
		5.2.2.1.3.04.XX	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR BRUTO			

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

		5.2.2.1.3.05.XX	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	VALOR BRUTO			
2.003	CRÉDITO ADICIONAL EXTRAORDINÁRIO	5.2.2.1.2.03.XX	CRÉDITO ADICIONAL EXTRAORDINÁRIO	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO
2.004	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	5.2.2.1.9.04.00	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	VALOR BRUTO
		5.2.2.1.3.99.00	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	VALOR BRUTO	5.2.2.1.3.09.00	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	VALOR BRUTO

VIII – EMPENHO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.100	EMIÇÃO DE EMPENHO – Licitações	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
		5.2.2.9.2.01.01	EMIÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
2.101	EMIÇÃO DE EMPENHO – Despesas c/ aquisição direta – art 24, I da Lei 8666/93	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
		5.2.2.9.2.01.01	EMIÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
2.102	EMIÇÃO DE EMPENHO – Despesas c/ aquisição direta – art 24, II da Lei 8666/93	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
		5.2.2.9.2.01.01	EMIÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
2.103	EMIÇÃO DE EMPENHO – Remuneração de pessoal	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
		5.2.2.9.2.01.01	EMIÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
2.104	EMIÇÃO DE EMPENHO – Demais despesas	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
		5.2.2.9.2.01.01	EMIÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
2.200	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMIÇÃO DE EMPENHO – Licitações	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	5.2.2.9.2.01.03	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO
					5.2.2.9.2.01.04	(-) CANCELAMENTO DE EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA	VALOR BRUTO
2.201	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMIÇÃO DE EMPENHO – Despesas c/ aquisição direta – art 24, I da Lei 8666/93	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	5.2.2.9.2.01.03	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO
					5.2.2.9.2.01.04	(-) CANCELAMENTO DE EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA	VALOR BRUTO
		6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.202	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMISSÃO DE EMPENHO – Despesas c/ aquisição direta – art 24, II da Lei 8666/93	6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	5.2.2.9.2.01.03	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO
					5.2.2.9.2.01.04	(-) CANCELAMENTO DE EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA	VALOR BRUTO
2.203	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMISSÃO DE EMPENHO – Remuneração de pessoal	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	5.2.2.9.2.01.03	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO
2.204	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMISSÃO DE EMPENHO – Demais despesas	6.2.2.9.2.01.04	(-) CANCELAMENTO DE EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA	VALOR BRUTO	5.2.2.9.2.01.03	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	VALOR BRUTO
		5.2.2.9.2.01.04	(-) CANCELAMENTO DE EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA	VALOR BRUTO	5.2.2.9.2.01.04	(-) CANCELAMENTO DE EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA	VALOR BRUTO

IX – EM LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.250	EM LIQUIDAÇÃO – LICITAÇÕES	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO
2.251	EM LIQUIDAÇÃO – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, I DA LEI 8666/93	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO
2.252	EM LIQUIDAÇÃO – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, II DA LEI 8666/93	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.253	EM LIQUIDAÇÃO – REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO
2.254	EM LIQUIDAÇÃO – DEMAIS DESPESAS	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO

X – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.300	LIQUIDAÇÃO – LICITAÇÕES	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.301	LIQUIDAÇÃO – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, I DA LEI 8666/93	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.302	LIQUIDAÇÃO – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, II DA LEI 8666/93	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.303	LIQUIDAÇÃO – REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.304	LIQUIDAÇÃO – DEMAIS DESPESAS	6.2.2.1.3.01.XX	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

XI – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POSTERIOR A FASE EM LIQUIDAÇÃO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.350	LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POSTERIOR A FASE EM LIQUIDAÇÃO – LICITAÇÕES	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.351	LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POSTERIOR A FASE EM LIQUIDAÇÃO – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, I DA LEI 8666/93	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.352	LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POSTERIOR A FASE EM LIQUIDAÇÃO – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, II DA LEI 8666/93	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.353	LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POSTERIOR A FASE EM LIQUIDAÇÃO – REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.354	LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POSTERIOR A FASE EM LIQUIDAÇÃO – DEMAIS DESPESAS	6.2.2.1.3.02.XX	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR BRUTO
		6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS EM LIQUIDACAO	VALOR BRUTO	6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

XII – APROPRIAÇÃO DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA OU AQUISIÇÃO DE BENS (ATIVO)

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.400	APROPRIAÇÃO DA VPD OU AQUISIÇÕES (EXCETO FOLHA) – LICITAÇÕES	1.X.X.X.XX.XX; 3.X.X.X.XX.XX (exceto 3.1.X.X.XX.XX; 3.2.X.X.XX.XX; e	ATIVO; VARIAÇÃO PATRIMONIAL		2.X.X.X.XX.XX (EXCETO 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

		3.5.X.X.X.XX.XX)	DIMINUTIVA				
				VALOR BRUTO			

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.401	APROPRIAÇÃO DA VPD OU AQUISIÇÕES (EXCETO FOLHA) – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, I DA LEI 8666/93	1.X.X.X.XX.XX; 3.X.X.X.XX.XX (exceto 3.1.X.X.XX.XX; 3.2.X.X.XX.XX; e 3.5.X.X.XX.XX)	ATIVO; VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	VALOR BRUTO	2.X.X.X.XX.XX (EXCETO 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR BRUTO
2.402	APROPRIAÇÃO DA VPD OU AQUISIÇÕES (EXCETO FOLHA) – DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA – ART 24, II DA LEI 8666/93	1.X.X.X.XX.XX; 3.X.X.X.XX.XX (exceto 3.1.X.X.XX.XX; 3.2.X.X.XX.XX; e 3.5.X.X.XX.XX)	ATIVO; VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	VALOR BRUTO	2.X.X.X.XX.XX (EXCETO 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR BRUTO
2.403	APROPRIAÇÃO DA VPD – REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	3.1.X.X.XX.XX.XX;E 3.2.X.X.XX.XX.XX;	PESSOAL E ENCARGOS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	VALOR BRUTO	2.1.1.X.X.XX.XX	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS APAGAR ACURTO PRAZO	VALOR BRUTO
2.404	APROPRIAÇÃO DA VPD – DEMAIS DESPESAS	3.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	VALOR BRUTO	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR BRUTO
2.405	APROPRIAÇÃO DA VPD – DEMAIS DESPESAS (INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)	3.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	VALOR BRUTO	1.X.X.X.XX.XX	ATIVO	valor bruto
					2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO	valor bruto

XIII – PAGAMENTO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
		2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR DA DESPESA REALIZADA TOTAL (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR LÍQUIDO PAGO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.500	PAGAMENTO - EMISSÃO DE EMPENHO - LICITAÇÕES	6.2.2.1.3.03.00	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.1.3.04.00	CRÉDITO EMPENHADO – PAGO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.9.2.01.04	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	VALOR LÍQUIDO PAGO
2.501	PAGAMENTO - DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA - ART 24, I DA LEI 8666/93	2.X.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR DA DESPESA REALIZADA TOTAL (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.1.3.03.00	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.1.3.04.00	CRÉDITO EMPENHADO – PAGO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.9.2.01.04	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	VALOR LÍQUIDO PAGO
2.502	PAGAMENTO - DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA - ART 24, II DA LEI 8666/93	2.X.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR DA DESPESA REALIZADA TOTAL (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.1.3.03.00	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.1.3.04.00	CRÉDITO EMPENHADO – PAGO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.9.2.01.04	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	VALOR LÍQUIDO PAGO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.503	PAGAMENTO - REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	2.1.1.X.X.XX.XX	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR - CURTO PRAZO	VALOR DA DESPESA REALIZADA TOTAL (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.1.3.03.00	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.1.3.04.00	CRÉDITO EMPENHADO – PAGO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.9.2.01.04	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	VALOR LÍQUIDO PAGO
2.504	PAGAMENTO - DEMAIS DESPESAS	2.X.X.X.XX.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR DA DESPESA REALIZADA TOTAL (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.1.3.03.00	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.1.3.04.00	CRÉDITO EMPENHADO – PAGO	VALOR LÍQUIDO PAGO
		6.2.2.9.2.01.03	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR DA DESPESA REALIZADA (EXCETO FÉRIAS E 13º SALÁRIO)	6.2.2.9.2.01.04	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	VALOR LÍQUIDO PAGO

XIV – EM LIQUIDAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.550	EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – LICITAÇÕES	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
2.551	EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Despesas c/aquisição direta – art 24, I da Lei 8666/93	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.552	EMLIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Despesas c/ aquisição direta – art 24, II da Lei 8666/93	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
2.553	EMLIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Remuneração de pessoal	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
2.554	EMLIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Demais despesas	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO

XV– LIQUIDAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.600	LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – LICITAÇÕES	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.601	LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Despesas c/ aquisição direta – art 24, I da Lei 8666/93	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.602	LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Despesas c/ aquisição direta – art 24, II da Lei 8666/93	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.603	LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Remuneração de pessoal	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.604	LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Demais despesas	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

XVI– LIQUIDAÇÃO APÓS A FASE EM LIQUIDAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.650	LIQUIDAÇÃO APÓS A FASE EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – LICITAÇÕES	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.651	LIQUIDAÇÃO APÓS A FASE EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Despesas c/ aquisição direta – art 24, I da Lei 8666/93	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.652	LIQUIDAÇÃO APÓS A FASE EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Despesas c/ aquisição direta – art 24, II da Lei 8666/93	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.653	LIQUIDAÇÃO APÓS A FASE EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Remuneração de pessoal	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
2.654	LIQUIDAÇÃO APÓS A FASE EM LIQUIDAÇÃO – RP NÃO PROCESSADOS – Demais despesas	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

XVII– CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR (NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS)

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.680	CANCELAMENTO DE RPNP	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.1.9.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	VALOR BRUTO
2.681	CANCELAMENTO DE RPNP EM LIQUIDAÇÃO	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR BRUTO	4.6.4.0.X.XX.XX	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE	VALOR BRUTO
		6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO	6.3.1.9.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	VALOR BRUTO
2.682	CANCELAMENTO DE RPP	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR BRUTO	4.6.4.0.X.XX.XX	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE	VALOR BRUTO
		6.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO	6.3.2.9.X.XX.XX	RP PROCESSADOS CANCELADOS	VALOR BRUTO

XIII – PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.700	RP - EMPENHO - LICITAÇÕES	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		(Exceto 2.1.1.X.XX.XX)					
		6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.2.2.0.00.00	RP PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.701	RP - DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA - ART 24, I DA LEI 8666/93	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.2.2.0.00.00	RP PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.702	RP - DESPESAS C/ AQUISIÇÃO DIRETA - ART 24, II DA LEI 8666/93	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.2.2.0.00.00	RP PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.703	RP - REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	2.1.1.X.X.XX.XX	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR - CURTO	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.2.2.0.00.00	RP PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.704	RP - DEMAIS DESPESAS	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.2.2.0.00.00	RP PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO

XIX - PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR- NÃO PROCESSADOS

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.800	RP NÃO PROCESSADOS- EMISSÃO DE EMPENHO- LICITAÇÕES	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.1.3.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.1.4.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.801	RP NÃO PROCESSADOS-DESPESAS C/AQUISIÇÃO DIRETA - ART 24, I DA LEI 8666/93	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.1.3.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.1.4.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.802	RP NÃO PROCESSADOS-DESPESAS C/AQUISIÇÃO DIRETA - ART 24, II DA LEI 8666/93	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.1.3.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.1.4.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.803	RP NÃO PROCESSADOS - REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	2.1.1.X.X.XX.XX	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR - CURTO	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

		6.3.1.3.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.1.4.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO
2.804	RP NAO PROCESSADOS - DEMAIS DESPESAS	2.X.X.X.XX.XX (Exceto 2.1.1.X.X.XX.XX)	PASSIVO (EXCETO FOLHA)	VALOR PAGO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		6.3.1.3.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR PAGO	6.3.1.4.0.00.00	RP NAO PROCESSADOS PAGOS	VALOR PAGO

XX – RECEITA E DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
2.850	RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO	2.1.X.X.XX.XX.XX	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR - CURTO	VALOR BRUTO
					1.1.1.1.1.50.XX	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	VALOR BRUTO
					1.1.4.1.1.XX.XX	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
					1.1.3.X.X.XX.XX	DEMAIS CRÉDITOS DE VALORES A CURTO PRAZO	VALOR BRUTO
2.900	DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	2.1.X.X.XX.XX.XX	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR - CURTO	VALOR BRUTO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		1.1.1.1.1.50.XX	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	VALOR BRUTO			
		1.1.4.1.1.XX.XX	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO			
		1.1.3.X.X.XX.XX	DEMAIS CRÉDITOS DE VALORES A CURTO PRAZO	VALOR BRUTO			

XXI – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS ENTRE ENTES DA MESMA ESFERA DE GOVERNO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

		3.5.1.1.X.XX.XX	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO	VALOR TRANSFERIDO			
--	--	-----------------	--	----------------------	--	--	--

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

2.950	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS A ÓRGÃO DIFERENTES NA MESMA ESFERA DE GOVERNO	3.5.1.2.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR TRANSFERIDO	1.1.1.1.1.XX.XX	CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	VALOR BRUTO
		3.5.1.3.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	VALOR TRANSFERIDO			
		3.5.1.4.X.XX.XX	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	VALOR TRANSFERIDO			

LANÇAMENTOS DE ENCERRAMENTO

XXII - INSCRIÇÃO EM CONTA DE RESTOS A PAGAR

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	CONTA DEVEDORA			CONTA CREDORA		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.000	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	6.2.2.1.3.01.00	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	VALOR INSCRITO	6.2.2.1.3.05.XX	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR	VALOR BRUTO
		5.3.1.7.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR INSCRITO	6.3.1.7.1.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO
3.001	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	6.2.2.1.3.03.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	VALOR INSCRITO	6.2.2.1.3.07.XX	EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR	VALOR BRUTO
		5.3.2.7.X.XX.XX	RPPROCESSADOS-INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR INSCRITO	6.3.2.7.X.XX.XX	RPPROCESSADOS-INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO

XXIII - RECEITA NÃO REALIZADA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.010	ENCERRAMENTO DA RECEITA PREVISTA NÃO REALIZADA	6.2.1.1.0.00.00	RECEITA A REALIZAR	VALOR BRUTO	5.2.1.1.1.XX.XX	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	VALOR BRUTO
					5.2.1.2.1.01.XX	REESTIMATIVA	VALOR BRUTO
					5.2.1.2.1.02.XX	CORREÇÃO	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

3.011	ENCERRAMENTO DA DEDUÇÃO DA RECEITA PREVISTA E NÃO REALIZADA	5.2.1.1.2.XX.XX	(-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA	VALOR BRUTO	5.2.1.1.1.XX.XX	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	VALOR BRUTO
--------------	--	-----------------	--	-------------	-----------------	--------------------------------------	-------------

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

3.012	ENCERRAMENTO DA ANULAÇÃO DA PREVISÃO DA RECEITA	5.2.1.2.9.XX.XX	(-) ANULAÇÃO DA PREVISÃO DA RECEITA	VALOR BRUTO	5.2.1.1.1.XX.XX	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	VALOR BRUTO
				VALOR BRUTO	5.2.1.2.1.XX.XX	PREVISÃO ADICIONAL DA RECEITA	VALOR BRUTO

XXIV – RECEITA REALIZADA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.020	ENCERRAMENTO DA RECEITA REALIZADA	6.2.1.2.0.00.00	RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO	5.2.1.1.1.XX.XX	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA	VALOR BRUTO
					5.2.1.2.1.01.XX	REESTIMATIVA	VALOR BRUTO
					5.2.1.2.1.02.XX	CORREÇÃO	VALOR BRUTO
3.021	ENCERRAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA	6.2.1.2.0.00.00	RECEITA REALIZADA	VALOR BRUTO	6.2.1.3.X.XX.XX	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	VALOR BRUTO

XXV - ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.030	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	6.3.1.4.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	VALOR BRUTO	5.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO
				VALOR BRUTO	5.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
3.031	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	6.3.1.9.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	VALOR BRUTO	5.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO
					5.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
3.032	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS – INSCRITOS	6.3.1.3.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	VALOR BRUTO	6.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
		5.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	VALOR BRUTO	5.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO
					5.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
3.033	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Inscritos	5.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	5.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO
3.034	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	6.3.2.2.X.XX.XX	RP PROCESSADOS PAGOS	VALOR BRUTO	5.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	VALOR BRUTO
					5.3.2.2.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR				5.3.2.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO
--	--------------------------------	--	--	--	-----------------	---------------------------------	-------------

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

3.035	PROCESSADOS CANCELADOS	6.3.2.9.X.XX.XX	RP PROCESSADOS CANCELADOS	VALOR BRUTO	5.3.2.2.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
3.036	ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	5.3.2.2.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	5.3.2.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO

XXVI – DESPESA ATUALIZADA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.040	ENCERRAMENTO DO CONTROLE DE DOTAÇÃO POR TIPO DE CRÉDITO	5.2.2.1.1.01.XX	CRÉDITO INICIAL	VALOR BRUTO	5.2.2.1.2.XX.XX	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CRÉDITO	VALOR BRUTO
3.041	ENCERRAMENTO DO CRÉDITO DISPONÍVEL NÃO UTILIZADO	6.2.2.1.1.XX.XX	CRÉDITO DISPONÍVEL	VALOR BRUTO	5.2.2.1.1.01.XX	CRÉDITO INICIAL	VALOR BRUTO

XXVII – DESPESA EXECUTADA

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.050	ENCERRAMENTO DA CONTA EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	6.2.2.1.3.05.XX	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	VALOR BRUTO	5.2.2.1.1.01.XX	CRÉDITO INICIAL	VALOR BRUTO
3.051	ENCERRAMENTO DA CONTA EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	6.2.2.1.3.07.XX	EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	VALOR BRUTO	5.2.2.1.1.01.XX	CRÉDITO INICIAL	VALOR BRUTO
3.052	ENCERRAMENTO DA CONTA EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	6.2.2.1.3.04.XX	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	VALOR BRUTO	5.2.2.1.1.01.XX	CRÉDITO INICIAL	VALOR BRUTO
3.053	ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE – CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO	5.2.2.1.3.09.XX	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	VALOR BRUTO	5.2.2.1.3.99.XX	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	VALOR BRUTO
3.054	ENCERRAMENTO DAS CONTAS DE DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE – DEMAIS DOTAÇÕES POR FONTE	5.2.2.1.3.99.XX	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	VALOR BRUTO	5.2.2.1.3.01.XX	SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR BRUTO
					5.2.2.1.3.02.XX	EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	VALOR BRUTO
					5.2.2.1.3.03.XX	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	VALOR BRUTO
					5.2.2.1.3.04.XX	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR BRUTO
					5.2.2.1.3.05.XX	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

XXVIII - APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	CONTA DEVEDORA			CONTA CREDORA		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
3.101	ENCERRAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.Y.Y.Y.Y.YY.YY	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	SALDO FINAL	2.3.7.1.1.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA
					2.3.7.1.2.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA
					2.3.7.1.3.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA
					2.3.7.1.4.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA
					2.3.7.1.5.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA
3.102	ENCERRAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.3.7.1.1.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA	3.X.X.X.X.XX.XX	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA
		2.3.7.1.2.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA			
		2.3.7.1.3.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA			
		2.3.7.1.4.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA			
		2.3.7.1.5.01.00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	SALDO FINAL DA CONTA ENCERRADA			

LANÇAMENTOS DE ABERTURA

XXIX – ABERTURA DE SALDOS INICIAIS DO EXERCÍCIO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

		LANÇAMENTO A DÉBITO	LANÇAMENTO A CRÉDITO
--	--	---------------------	----------------------

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
4.001	ATIVO CIRCULANTE	1.1.X.X.XX.XX	ATIVO	VALOR BRUTO			
4.002	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.2.X.X.XX.XX	ATIVO NÃO CIRCULANTE	VALOR BRUTO			
4.003	PASSIVO CIRCULANTE				2.1.X.X.XX.XX	PASSIVO CIRCULANTE	VALOR BRUTO
4.004	PASSIVO NÃO CIRCULANTE				2.2.X.X.XX.XX	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	VALOR BRUTO
4.005	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				2.3.X.X.XX.XX	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	VALOR BRUTO

XXX – ABERTURA DE SALDO DE INICIAIS DO EXERCÍCIO - 1º EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
4.100	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES – 1º EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	VALOR BRUTO	2.3.7.1.1.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.2.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.3.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.4.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.5.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
		5.3.1.2.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	6.3.1.1.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
4.101	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO- 1º EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP	2.X.X.X.XX.XX	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	VALOR BRUTO	2.3.7.1.1.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.2.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.3.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.4.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO
					2.3.7.1.5.03.00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

		5.3.1.1.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO	6.3.1.1.0.00.00	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	
--	--	-----------------	---------------------------------	-------------	-----------------	----------------------------------	--

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

4.102	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES – 1º EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.2.2.0.00.00	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
4.103	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIOS – 1º EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.2.1.0.00.00	RPPROCESSADOS-INSCRITOS	VALOR BRUTO	6.3.2.1.0.00.00	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

XXXI – ABERTURA DE SALDO DE INICIAIS DO EXERCÍCIO - DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
4.200	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES – DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
4.201	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO – DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO	5.3.1.7.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO
		6.3.1.7.1.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO	6.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	VALOR BRUTO
4.202	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES – DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
4.203	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS NO EXERCÍCIO – DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.1.1.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	VALOR BRUTO	5.3.1.7.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO
		6.3.1.7.2.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO	6.3.1.2.X.XX.XX	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	VALOR BRUTO
4.204	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES – DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.2.2.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR BRUTO	6.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR BRUTO
4.205	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO – DEMAIS EXERCÍCIOS DE APLICAÇÃO DO PCASP	5.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	VALOR BRUTO	5.3.2.7.X.XX.XX	RPPROCESSADOS-INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO
		6.3.2.7.X.XX.XX	RPPROCESSADOS-INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	VALOR BRUTO	6.3.2.1.X.XX.XX	RP PROCESSADOS A PAGAR	VALOR BRUTO

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

XXXII – DEMAIS LANÇAMENTOS

RESOLUÇÃO ADMINISTRATIVA Nº ____/2019 – TCM/PA
ANEXO VIII – ROTEIRO CONTÁBIL MÍNIMO

CÓDIGO DO EVENTO	DESCRIÇÃO	LANÇAMENTO A DÉBITO			LANÇAMENTO A CRÉDITO		
		CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR	CÓDIGO CONTÁBIL		VALOR
		CÓDIGO	NOME		CÓDIGO	NOME	
9.000	DEMAIS LANÇAMENTOS	X.X.X.X.XX.XX	DESCRIÇÃO COMPLETA DA CONTA	VALOR BRUTO	X.X.X.X.XX.XX	DESCRIÇÃO COMPLETA DA CONTA	VALOR BRUTO