**INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 23/2021/TCMPA**ANEXO IX – 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***

1. **– PREVISÃO DA RECEITAORÇAMENTÁRIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

1. **– ARRECADAÇÃO DA RECEITAORÇAMENTÁRIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | CAIXAEEQUIVALENTES DECAIXA 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 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 E EQUIVALENTES DECAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO | VALOR BRUTO | 4.X.X.X.X.XX.XX | VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | VALOR BRUTO |
| 1.1.4.X.X.XX.XX | INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES  TEMPORÁRIASACURTOPRAZO |
| 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 E 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.X.XX.XX | VARIAÇÃO PATRIMONIAL  AUMENTATIVA | VALOR BRUTO | 1.1.1.1.1.XX.XX | CAIXA E 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 E EQUIVALENTES DE CAIXA  EM MOEDA NACIONAL - | VALOR BRUTO | 4.5.X.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.X.XX.XX | VARIAÇÃO PATRIMONIAL  AUMENTATIVA | VALOR BRUTO | 1.1.1.1.1.XX.XX | CAIXA E 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 | CAIXAEEQUIVALENTES DECAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO | VALOR BRUTO | 2.1.2.X.X.XX.XX | EMPRÉSTIMOS E  FINANCIAMENTOS A CURTO | VALOR BRUTO |
| VALOR BRUTO | 2.2.2.X.X.XX.XX | EMPRÉSTIMOS 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 |

1. **– 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 | CAIXAEEQUIVALENTES DECAIXA 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 | TRANSFERENCIAS RECEBIDAS  PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | VALOR BRUTO |
| 4.5.1.4.X.XX.XX | TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | VALOR BRUTO |

1. **– 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.X.XX.XX | ATIVO | VALOR BRUTO | 4.X.X.X.X.XX.XX | VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | VALOR BRUTO |
| 2.X.X.X.X.XX.XX | PASSIVO | VALOR BRUTO |

***LANÇAMENTOS PERMUTATIVOS***

1. **– 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.X.XX.XX | ATIVO | valor bruto | 1.X.X.X.X.XX.XX | ATIVO | valor bruto |
| **1.702** | PERMUTAÇÃO ENTRE CONTAS DO PASSIVO | 2.X.X.X.X.XX.XX | PASSIVO | valor bruto | 2.X.X.X.X.XX.XX | PASSIVO | valor bruto |
| **1.703** | PERMUTAÇÃO (ATIVO X PASSIVO) | 1.X.X.X.X.XX.XX | ATIVO | valor bruto | 2.X.X.X.X.XX.XX | PASSIVO | valor bruto |
| **1.704** | PERMUTAÇÃO (PASSIVO X ATIVO) | 2.X.X.X.X.XX.XX | PASSIVO | valor bruto | 1.X.X.X.X.XX.XX | ATIVO | valor bruto |

***LANÇAMENTOS DE DESPESA***

1. **– FIXAÇÃO DADESPESA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

1. **– 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 |
| 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 |

1. **– EMPENHO DA DESPESAORÇAMENTÁRIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EVENTO** | **DESCRIÇÃO** | **LANÇAMENTO A DÉBITO** | | | **LANÇAMENTO A CRÉDITO** | | |
| **CÓDIGO CONTÁBIL** | | **VALOR** | **CÓDIGO CONTÁBIL** | | **VALOR** |
| **CÓDIGO** | **NOME** | **CÓDIGO** | **NOME** |
| **2.100** | EMISSÃO 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 | EMISSÃO DE EMPENHOS | VALOR BRUTO | 6.2.2.9.2.01.01 | EMPENHOS A LIQUIDAR | VALOR BRUTO |
| **2.101** | EMISSÃO 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 | EMISSÃO DE EMPENHOS | VALOR BRUTO | 6.2.2.9.2.01.01 | EMPENHOS A LIQUIDAR | VALOR BRUTO |
| **2.102** | EMISSÃO 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 | EMISSÃO DE EMPENHOS | VALOR BRUTO | 6.2.2.9.2.01.01 | EMPENHOS A LIQUIDAR | VALOR BRUTO |
| **2.103** | EMISSÃO 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 | EMISSÃO DE EMPENHOS | VALOR BRUTO | 6.2.2.9.2.01.01 | EMPENHOS A LIQUIDAR | VALOR BRUTO |
| **2.104** | EMISSÃO 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 | EMISSÃO DE EMPENHOS | VALOR BRUTO | 6.2.2.9.2.01.01 | EMPENHOS A LIQUIDAR | VALOR BRUTO |
| **2.200** | ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMISSÃO 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 - EMISSÃO 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 |
| **2.202** | ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMISSÃO DE  EMPENHO – Despesas c/ aquisição direta – art 24, II 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 |
| **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 |
| 5.2.2.9.2.01.04 | (-) CANCELAMENTO DE  EMPENHO POR FALTA DE DISPONIBILIDADE DE CAIXA | VALOR BRUTO |
| **2.204** | ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL - EMISSÃO DE  EMPENHO – Demais despesas | 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 |

1. **– 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 |
| **2.253** | EMLIQUIDAÇÃO – 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 |
|  | 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 |
| **2.254** |  | 6.2.2.9.2.01.01 | EMPENHOS A LIQUIDAR | VALOR BRUTO | 6.2.2.9.2.01.02 | EMPENHOS EM LIQUIDACAO | VALOR BRUTO |

1. **– LIQUIDAÇÃO DA DESPESAORÇAMENTÁRIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

1. **– 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 |

1. **– 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.X.XX.XX; |  | VALOR BRUTO | 2.X.X.X.X.XX.XX (EXCETO 2.1.1.X.X.XX.XX) | PASSIVO (EXCETO FOLHA) | VALOR BRUTO |
| 3.X.X.X.X.XX.XX ( |  |
| exceto 3.1.X.X.X.XX.XX;  3.2.X.X.X.XX.XX; | ATIVO; |
| e | VARIAÇÃO PATRIMONIAL |
| 3.5.X.X.X.XX.XX) | DIMINUTIVA |

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

1. **– 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.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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.503** | PAGAMENTO - REMUNERAÇÃO DE PESSOAL | 2.1.1.X.X.XX.XX | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASISTÊNCIAS 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.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 |

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 | RPNÃOPROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO | VALOR BRUTO |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.552** | EM 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 | 6.3.1.2.X.XX.XX | RPNÃOPROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO | VALOR BRUTO |
| **2.553** | EM LIQUIDAÇÃO – 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** | EM LIQUIDAÇÃO – 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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.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.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.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 |
| 6.3.2.1.0.00.00 | RP PROCESSADOS A PAGAR | VALOR PAGO | 6.3.2.2.0.00.00 | RP PROCESSADOS PAGOS | VALOR PAGO |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.701** | RP - 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 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.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 |
| 6.3.2.1.0.00.00 | 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 ASSISTÊNCIAISAPAGAR -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.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 |
| 6.3.2.1.0.00.00 | RP PROCESSADOS A PAGAR | VALOR PAGO | 6.3.2.2.0.00.00 | RP PROCESSADOS PAGOS | VALOR PAGO |

1. **- 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.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 NÃO PROCESSADOS PAGOS | VALOR PAGO |
| **2.801** | RPNÃOPROCESSADOS-DESPESASC/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 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** | RPNÃOPROCESSADOS-DESPESASC/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 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 ASSISTÊNCIASAPAGAR-CURTO | 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 |
| **2.804** | RP NÃO PROCESSADOS - DEMAIS DESPESAS | 2.X.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 NÃO PROCESSADOS PAGOS | VALOR PAGO |

1. **– RECEITA E DESPESAEXTRAORÇAMENTÁRIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 DECAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO | VALOR BRUTO | 2.1.X.X.X.XX.XX | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS,  PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIASAPAGAR-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.X.XX.XX | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS,  PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIASAPAGAR-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 |

1. **– 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** |
|  |  | 3.5.1.1.X.XX.XX | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS  PARA A EXECUCAO | VALOR  TRANSFERIDO |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.950** | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS A ÓRGÃO DIFERENTES NA MESMA ESFERA DE GOVERNO | 3.5.1.2.X.XX.XX | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA | VALOR TRANSFERIDO | 1.1.1.1.1.XX.XX | CAIXA EEQUIVALENTES DECAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO | VALOR BRUTO |
| 3.5.1.3.X.XX.XX | TRANSFERENCIAS 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***

1. **- 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 EXERCICIO | 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 | RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO  NO EXERCICIO | VALOR INSCRITO | 6.3.2.7.X.XX.XX | RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO  NO EXERCÍCIO | VALOR BRUTO |

1. **- 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 DARECEITA PREVISTA ENÃO 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 |
| **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 | PREVISÃOINICIALDARECEITA BRUTA | VALOR BRUTO |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

1. **– 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 |

1. **- 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 |
|  | ENCERRAMENTO DE RESTOS A PAGAR |  |  |  | 5.3.2.1.X.XX.XX | RP NÃO PROCESSADOS  INSCRITOS | VALOR BRUTO |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 |

1. **– 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 |

1. **– 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  INSCRITOSEMRESTOSAPAGAR 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  INSCRITOSEMRESTOSAPAGAR 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 | CREDITO 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 |

1. **- 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 PATRIMONAIS 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 PATRIMONAIS 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***

1. **– ABERTURA DE SALDOS INICIAIS DO EXERCÍCIO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **LANÇAMENTO A DÉBITO** | **LANÇAMENTO A CRÉDITO** |

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

1. **– ABERTURA DE SALDO DE INICIAIS DO EXERCÍCIO - 1° 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 – 1° EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP | 2.X.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- 1° EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP | 2.X.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 |
| 5.3.1.1.0.00.00 | RP NÃO PROCESSADOS  INSCRITOS | VALOR BRUTO | 6.3.1.1.0.00.00 | RP NÃO PROCESSADOS A  LIQUIDAR |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4.102** | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR  INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES – 1° 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 – 1° EXERCÍCIO DE APLICAÇÃO DO PCASP | 5.3.2.1.0.00.00 | RP PROCESSADOS - INSCRITOS | VALOR BRUTO | 6.3.2.1.0.00.00 | RP PROCESSADOS A PAGAR | VALOR BRUTO |

1. **– 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** | RESTOSAPAGARNÃOPROCESSADOSEM LIQUIDAÇÃO 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 | RPNÃOPROCESSADOS 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 | RPNÃOPROCESSADOS 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 | RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO  NO EXERCÍCIO | VALOR BRUTO |
| 6.3.2.7.X.XX.XX | RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO  NO EXERCÍCIO | VALOR BRUTO | 6.3.2.1.X.XX.XX | RP PROCESSADOS A PAGAR | VALOR BRUTO |

1. **– DEMAISLANÇAMENTOS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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.X.XX.XX | DESCRIÇÃO COMPLETA DA CONTA | VALOR BRUTO | X.X.X.X.X.XX.XX | DESCRIÇÃO COMPLETA DA CONTA | VALOR BRUTO |