

RESTOS A PAGAR

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

1. INSCRIÇÃO

As Inscrições de Restos a Pagar são efetuadas pela Contabilidade Geral da Secretaria da Fazenda.

2. REGISTRO DE RETENÇÃO NÃO REALIZADA NA LIQUIDAÇÃO

OBSERVAÇÃO: Este item é para os passivos inscritos em Restos a Pagar Processados anteriores ao exercício de 2015.

- ISS

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
510254	CNPJ Fornecedor	-	-	XXXXXXXXXX	R\$
510256	CNPJ Prefeitura	-	218810108	XXXXXXXXXX	R\$

D- Fornecedores Não Financiados a Pagar (2.1.3.1.1.01.01)

C- ISS (2.1.8.8.1.01.08)

D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

- INSS

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
5102XX ¹	CNPJ Fornecedor	-	2XXXXXXXX ²	XXXXXXXXXX	R\$
510256	CNPJ Fornecedor	-	218810102	XXXXXXXXXX	R\$

D- Fornecedores Não Financiados a Pagar (2.1.3.1.1.01.01)²

C- INSS (2.1.8.8.1.01.02)

D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

D- INSS PF / PJ (7.9.4.1.1.0X.00)

C- INSS PF / PJ (8.9.4.1.1.0X.00)

Evento ¹	INSS	Classificação
510257	INSS – Pessoa Física	794110100 e 894110100
510258	INSS – Pessoa Jurídica	794110200 e 894110200

- IRRF – Pessoa Jurídica

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
5102XX ¹	CNPJ Fornecedor	-	2XXXXXXXX ²	XXXXXXXXXX	R\$
510256	CNPJ Fornecedor	-	218810104	XXXXXXXXXX	R\$

D- Fornecedores Não Financiados a Pagar (2.1.3.1.1.01.01)²

- C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)
- D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)
- D- IRRF PJ (7.9.4.1.2.0X.00)
- C- IRRF PJ (8.9.4.1.2.0X.00)

Evento ¹	Código	Classificação
510259	IRRF - PJ - CÓDIGO 1708	794120200 e 894120200
510260	IRRF - Serv. Prest. por Assoc. de Coop. de Trabalho - CÓDIGO 3280	794120500 e 894120500
510264	IRRF - PJ Propaganda - CÓDIGO 8045	794120700 e 894120700
510265	IRRF - PJ Precatórios - CÓDIGO 5928	794120800 e 894120800

3. PAGAMENTO

3.1. FORNECEDORES, CONTAS A PAGAR E RECOLHIMENTOS

3.1.1 Pela Própria UG

- Líquido

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700052	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$

- D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)
- C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)
- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

Obs.: Apenas o valor do Fornecedor, contas a pagar, líquido da folha de pagamento e encargos sociais.

- Com IRRF Pessoa Física

Devido o Imposto de Renda Pessoa Física ter como fato gerador o pagamento ao credor, a retenção é feita na PD.

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700088	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Líquido
52027X	CNPJ Favorecido	-	2XXXXXXX*	XXXXXXXXXXXX	IRRF PF

*** Mesma classificação da linha acima.**

- D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)
- C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)
- C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)
- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)
- D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)
- C- DDR Utilizada (8.2.1.1.4.00.00)
- D- IRRF PF (7.9.4.1.2.0X.00)
- C- IRRF PF (8.9.4.1.2.0X.00)

Evento	Código	Classificação
520276	IRRF - PF - CODIGO 0588	794120100 e 894120100
520277	IRRF - Sobre Aluguel - CODIGO 3208	794120300 e 894120300
520278	IRRF - Prêmio e Sorteio em Geral - CODIGO 0916	794120600 e 894120600

- Recolhimento – ISS e INSS

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700289	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	2188101XX	XXXXXXXXXXX	R\$

- D- ISS (2.1.8.8.1.01.08) ou INSS (2.1.8.8.1.01.02)
 C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)
 D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
 C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

- Recolhimento – IRRF Pessoa Jurídica

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700302	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	-	XXXXXXXXXXX	R\$

- D- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)
 C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)
 D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
 C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

- Recolhimento – IRRF Pessoa Física

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700290	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	-	XXXXXXXXXXX	R\$

- D- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)
 C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)
 D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
 C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

3.1.2 Pela UG -Tesouro, Quando UG Liquidante For Órgão da Administração Direta

- Líquido

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700053	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	2XXXXXXX	XXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

- D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)
 C- Cotas Recebidas (4.5.1.1.2.01.00)
 D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
 C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOUREIRO**D-** Cotas Concedidas (3.5.1.1.2.01.00)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Com IRRF Pessoa Física**

Devido o Imposto de Renda Pessoa Física ter o fato gerador o pagamento ao credor, a retenção é feita na PD.

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700291	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXX	XXXXXXXXXX	Liquido
52027X	CNPJ Favorecido	-	2XXXXXXX*	XXXXXXXXXX	IRRF PF

* Mesma classificação da linha acima.

NA UG LIQUIDANTE**D-** Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)**C-** Cotas Recebidas (4.5.1.1.2.01.00)**C-** IRRF (2.1.8.8.1.01.04)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**D-** DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)**C-** DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)**D-** IRRF PF (7.9.4.1.2.0X.00)**C-** IRRF PF (8.9.4.1.2.0X.00)**NA UG DO TESOUREIRO****D-** Cotas Concedidas (3.5.1.1.2.01.00)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

Evento	Código	Classificação
520276	IRRF - PF - CODIGO 0588	794120100 e 894120100
520277	IRRF - Sobre Aluguel - CODIGO 3208	794120300 e 894120300
520278	IRRF - Prêmio e Sorteio em Geral - CODIGO 0916	794120600 e 894120600

- **Recolhimento – ISS e INSS**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700292	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2188101XX	XXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE**D-** ISS (2.1.8.8.1.01.08) ou INSS (2.1.8.8.1.01.02)**C-** Cotas Recebidas (4.5.1.1.2.01.00)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**NA UG DO TESOUREIRO****D-** Cotas Concedidas (3.5.1.1.2.01.00)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Recolhimento – IRRF Pessoa Jurídica**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
--------	-----------	----------	---------------	-------	-------

700301	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	-	XXXXXXXXXX	R\$
--------	-------------	-----------	---	------------	-----

NA UG LIQUIDANTE**D-** IRRF (2.1.8.8.1.01.04)**C-** Cotas Recebidas (4.5.1.1.2.01.00)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**NA UG DO TESOIRO****D-** Cotas Concedidas (3.5.1.1.2.01.00)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Recolhimento – IRRF Pessoa Física**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700293	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	-	XXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE**D-** IRRF (2.1.8.8.1.01.04)**C-** Cotas Recebidas (4.5.1.1.2.01.00)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**NA UG DO TESOIRO****D-** Cotas Concedidas (3.5.1.1.2.01.00)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)**3.1.3 Pela UG - Tesouro, Quando UG Liquidante For Órgão da Administração Indireta**

- **Líquido**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700054	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	2XXXXXX	XXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE**D-** Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)**C-** Repasse Recebido (4.5.1.1.2.02.00)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**NA UG DO TESOIRO****D-** Repasse Concedido para Autarquias e Fundos (3.5.1.1.2.02.00)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Com IRRF Pessoa Física**

Devido o Imposto de Renda Pessoa Física ter o fato gerador o pagamento ao credor, a retenção é feita na PD.

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
--------	-----------	----------	---------------	-------	-------

700294	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liquido
52027X	CNPJ Favorecido	-	2XXXXXXXXX*	XXXXXXXXXXXX	IRRF PF

* Mesma classificação da linha acima.

NA UG LIQUIDANTE

D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)

C- Repasse Recebido (4.5.1.1.2.02.00)

C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)

D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

C- DDR Utilizada (8.2.1.1.4.00.00)

D- IRRF PF (7.9.4.1.2.0X.00)

C- IRRF PF (8.9.4.1.2.0X.00)

NA UG DO TESOIRO

D- Repasse Concedido para Autarquias e Fundos (3.5.1.1.2.02.00)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

Evento	Código	Classificação
520276	IRRF - PF - CODIGO 0588	794120100 e 894120100
520277	IRRF - Sobre Aluguel - CODIGO 3208	794120300 e 894120300
520278	IRRF - Prêmio e Sorteio em Geral - CODIGO 0916	794120600 e 894120600

- Recolhimento – ISS e INSS

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700295	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2188101XX	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

D- ISS (2.1.8.8.1.01.08) ou INSS (2.1.8.8.1.01.02)

C- Repasse Recebido (4.5.1.1.2.02.00)

D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOIRO

D- Repasse Concedido para Autarquias e Fundos (3.5.1.1.2.02.00)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- Recolhimento – IRRF Pessoa Jurídica

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700304	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

D- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)

C- Repasse Recebido (4.5.1.1.2.02.00)

D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOIRO

D- Repasse Concedido para Autarquias e Fundos (3.5.1.1.2.02.00)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Recolhimento – IRRF Pessoa Física**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700296	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

D- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)

C- Repasse Recebido (4.5.1.1.2.02.00)

D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOUREIRO

D- Repasse Concedido para Autarquias e Fundos (3.5.1.1.2.02.00)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

3.1.4 Pela UG - Tesouro, Com Recursos das Autarquias e Fundos Especiais

- **Líquido**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700055	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.X.XX.XX)

C- Recursos Próprios - CTU (1.1.3.8.2.50.01)

D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOUREIRO

D- Recursos Próprios - CTU (2.1.8.9.2.50.01)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Com IRRF Pessoa Física**

Devido o Imposto de Renda Pessoa Física ter o fato gerador o pagamento ao credor, a retenção é feita na PD.

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700297	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liquido
52027X	CNPJ Favorecido	-	2XXXXXXXXX*	XXXXXXXXXXXX	IRRF PF

*** Mesma classificação da linha acima.**

NA UG LIQUIDANTE

D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.X.XX.XX)

C- Recursos Próprios - CTU (1.1.3.8.2.50.01)

C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)

- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)
- D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)
- C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)
- C- DDR Utilizada (8.2.1.1.4.00.00)
- D- IRRF (7.9.4.1.2.0X.00)
- C- IRRF (8.9.4.1.2.0X.00)

NA UG DO TESOUREIRO

- D- Recursos Próprios - CTU (2.1.8.9.2.50.01)
- C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

Evento	Código	Classificação
520276	IRRF - PF - CODIGO 0588	794120100 e 894120100
520277	IRRF - Sobre Aluguel - CODIGO 3208	794120300 e 894120300
520278	IRRF - Prêmio e Sorteio em Geral - CODIGO 0916	794120600 e 894120600

- **Recolhimento – ISS e INSS**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700089	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2188101XX	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

- D- ISS (2.1.8.8.1.01.08) ou INSS (2.1.8.8.1.01.02)
- C- Recursos Próprios - CTU (1.1.3.8.2.50.01)
- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOUREIRO

- D- Recursos Próprios - CTU (2.1.8.9.2.50.01)
- C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Recolhimento – IRRF Pessoa Jurídica**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700305	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE

- D- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)
- C- Recursos Próprios - CTU (1.1.3.8.2.50.01)
- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

NA UG DO TESOUREIRO

- D- Recursos Próprios - CTU (2.1.8.9.2.50.01)
- C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

- **Recolhimento – IRRF Pessoa Física**

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700090	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE**D-** IRRF (2.1.8.8.1.01.04)**C-** Recursos Próprios - CTU (1.1.3.8.2.50.01)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**NA UG DO TESOIRO****D-** Recursos Próprios - CTU (2.1.8.9.2.50.01)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)**3.1.5 Pela UG -Tesouro, Com Recursos de Alienação de Bens****TRANSAÇÃO: >PD**

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700091	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXX	XXXXXXXXXX	R\$

NA UG LIQUIDANTE**D-** Passivo de Exercícios Anteriores (2.X.X.X.X.XX.XX) (F)**C-** Alienação Bens (1.1.3.8.2.50.02)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)**NA UG DO TESOIRO****D-** Alienação Bens (2.1.8.9.2.50.02)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)**3.2 CONVÊNIOS CONCEDIDOS****TRANSAÇÃO: >PD**

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
70009X*	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXX	R\$
510171	Exercício/CNPJ	-	-	-	R\$

D- Convênios a Pagar (2.1.8.9.1.05.01)**C-** Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)**D-** Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)**C-** Restos a Pagar Processados Pago (6.3.2.2.0.00.00)**D-** Convênios e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar (8.1.2.2.1.01.01)**C-** Convênios e Outros Instrumentos Congêneres a Comprovar (8.1.2.2.1.01.02)

Evento	Quando o Pagamento for Efetuado
700092	Pela Própria UG
700093	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Direta
700094	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Indireta
700095	Pela UG - Tesouro, Com Recursos das Autarquias e Fundos Especiais

3.2 AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES**3.2.1 Pela Própria UG****TRANSAÇÃO: >PD**

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
700096	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXX	R\$

- D- Fornecedores Não Financiados a Pagar (2.1.3.1.1.01.01)
- C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)
- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)
- D- Auxílio Financeiro a Pesquisadores a Conceder (8.9.1.2.3.01.00)
- C- Auxílio Financeiro a Pesquisadores Concedidos (8.9.1.2.3.02.00)

4 CANCELAMENTO

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
40011X	20XXNEXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	R\$

- D- Passivo Financeiro (2.X.X.X.XX.XX)
- C- Cancelamento de Restos a Pagar (4.6.4.0.1.01.00)
- D- Restos a Pagar Processados a Pagar (6.3.2.1.0.00.00)
- C- RP Processados Cancelados (6.3.2.9.0.00.00)
- D- DDR Comprometida Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- Disponibilidade por Destinação de Recursos (8.2.1.1.1.00.00)
- D- Financeiro Comprometido (8.2.1.4.2.00.00)
- C- Financeiro Disponível (8.2.1.4.1.00.00)

Evento	Descrição
400110	Por valores e/ou Inscrições Indevidas
400111	Outros Cancelamentos de RP
400122+ 525120	Por valores e/ou Inscrições Indevidas com Credor Diferente do Empenho
400123 + 525120	Outros Cancelamentos de RP com Credor Diferente do Empenho

PROCESSADOS – REMANEJAMENTO P/ EXERCÍCIO ANTERIOR

Esse remanejamento é feito pela Secretaria da Fazenda.

1. REMANEJAMENTO

No final do exercício, o saldo constante na conta contábil 5.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS INSCRITOS são remanejados para a conta 5.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES.

- RP Processados Pagos

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
400112	2XXXNEXXXXX	3XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- Restos a Pagar Processados Pagos (6.3.2.2.0.00.00)

C- Restos a Pagar Processados Inscritos (5.3.2.1.0.00.00)

- RP Processados Cancelados

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
40011X	2XXXNEXXXXX	3XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- RP Processados Cancelados (6.3.2.9.X.00.00)

C- RP Processados Inscritos (5.3.2.1.0.00.00)

Evento	Descrição
400113	Por valores e/ou Inscrições Indevidas
400114	Outros Cancelamentos de RP

- Para Exercícios Anteriores

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
400115	2XXXNEXXXXX	3XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- RP Processados - Exercícios Anteriores (5.3.2.2.0.00.00)

C- RP Processados Inscritos (5.3.2.1.0.00.00)

NÃO PROCESSADOS

1 INSCRIÇÃO

As Inscrições de Restos a Pagar são efetuadas pela Contabilidade Geral da Secretaria da Fazenda.

2. EM LIQUIDAÇÃO

2.1 Reconhecimento do Passivo Antes da Liquidação da Despesa

Em atendimento aos princípios contábeis da oportunidade e competência, o lançamento do fato deve ser contabilizado no momento de sua ocorrência. Nos casos em que não for possível liquidar a despesa, deve-se reconhecer o passivo e registrar a Variação Patrimonial Diminutivo ou o Ativo, escriturando assim a fase “Em Liquidação”.

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
510194	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$
5XXXX	CNPJ Favorecido	-	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- VPD (3.X.X.X.X.XX.XX) ou Ativo (1.X.X.X.X.XX.XX)

C- Fornecedores a Pagar (F) (2.1.3.1.1.01.01)

D- RP não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- RP não Processados em Liquidação (6.3.1.2.0.00.00)

2.2 Liquidação dos Fatos em Liquidação

2.2.1 Sem Retenções

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
510195	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- RP não Processados em Liquidação (6.3.1.2.0.00.00)

C- RP não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

2.2.2 Com Retenções

- ISS

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
510195	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	Bruto
525120	CNPJ Fornecedor	-	213110101	XXXXXXXXXXXX	ISS
520341	CNPJ da Prefeitura	-	-	XXXXXXXXXXXX	ISS

D- RP não Processados em Liquidação (6.3.1.1.2.00.00)

C- RP não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

- C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- D- Fornecedores a Pagar (F) (2.1.3.1.1.01.01)
- C- ISS (2.1.8.8.1.01.08)
- D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- DDR Comprometida por Consig./Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

- INSS

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
510195	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	-	XXXXXXXXXXX	Bruto
52034X*	CNPJ Favorecido	-	-	XXXXXXXXXXX	INSS

- D- RP não Processados em Liquidação (6.3.1.1.2.00.00)
- C- RP não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)
- D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)
- C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- D- Fornecedores a Pagar (F) (2.1.3.1.1.01.01)
- C- INSS (2.1.8.8.1.01.02)
- D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- DDR Comprometida por Consig./Retenções (8.2.1.1.3.02.00)
- D- INSS (7.9.4.1.1.0X.00)
- C- INSS (8.9.4.1.1.0X.00)

Evento*	Descrição	Classificação
520342	INSS PJ	794110200 e 894110200
520343	INSS PF	794110100 e 894110100

- IRRF PESSOA JURÍDICA

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
510195	20XXNEXXXXX	3XXXXXX98	-	XXXXXXXXXXX	Bruto
52034X*	CNPJ Favorecido	-	-	XXXXXXXXXXX	IRRF

- D- RP não Processados em Liquidação (6.3.1.1.2.00.00)
- C- RP não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)
- D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)
- C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- D- Fornecedores a Pagar (F) (2.1.3.1.1.01.01)
- C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)
- D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)
- C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)
- D-IRRF - PJ (7.9.4.1.2.0X.00)
- C- IRRF - PJ (8.9.4.1.2.0X.00)

Evento*	Inscrição	Classificação
520344	IRRF - PJ - CODIGO 1708	794120200 e 894120200
520345	IRRF Serv. Prest. por Assoc. de Coop. de Trabalho - CODIGO 3280	794120500 e 894120500
520346	IRRF - PJ Propaganda - CODIGO 8045	794120700 e 894120700
520347	IRRF Precat'rios - CODIGO 5928	794120800 e 894120800

3. LIQUIDAÇÃO

3.1. DESPESAS SEM RETENÇÕES NA LIQUIDAÇÃO

3.1.1. Quando Empenho e Credor Forem Iguais

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
6101XX ¹	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX ²	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- VPD (3.X.X.X.X.XX.XX) ou Ativo (1.X.X.X.X.XX.XX) ou Ajuste (2.3.7.1.1.03.00)²

C- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.X.XX.XX)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

Evento ¹	Descrição
610120	VPD – Fornecedores
610121	VPD – Contas a Pagar
610122	Ativo - Incorporação de Bem Almojarifado e Móveis– Fornecedores
610128	Bem de Almojarifado adquirido por Fundo Especial
610130	Bens Móveis adquiridos por Fundo Especial
610123 + 525134	Ajuste de Exercício Anterior – Fornecedores*
610124 + 525134	Ajuste de Exercício Anterior – Contas a Pagar*
610112 + 540419 ou 540434	Devolução de Convênios Recebidos

*** Para as liquidações com ajustes de exercício anterior, preencher conforme abaixo:**

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
6101XX*	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$
525134	AJ3000003	-	-	-	R\$

***610123 ou 610124**

3.1.2. Quando Empenho e Credor Forem Diferentes

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
6101XX*	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX*	XXXXXXXXXXXX	R\$
520120	CNPJ/CPF	-	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- VPD (3.X.X.X.X.XX.XX) ou Ativo (1.X.X.X.X.XX.XX) ou Ajuste (2.3.7.1.1.03.00)*

C- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.X.XX.XX)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

Evento	Descrição
610125	VPD
610126	Ativo - Incorporação de Bem Móvel e Almojarifado
610135	Bens Móveis adquiridos por Fundo Especial
Abaixo	Ajuste de Exercício Anterior

*** Para as liquidações com ajustes de exercício anterior, preencher conforme abaixo:**

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610127	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$
525134	AJ 3000003	-	-	-	R\$
520120	CNPJ/CPF	-	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$

3.2. DESPESAS COM RETENÇÃO DE ISS

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
6101XX	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX*	XXXXXXXXXXXX	Bruto
520120	CNPJ/CPF	-	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liq. Credor
520138	CNPJ Prefeitura ISS	-	-	XXXXXXXXXXXX	ISS

Obs.: Para o primeiro evento verificar a tabela do item 3.1.2.

D- VPD (3.X.X.X.X.X.X.X) ou Ativo (1.X.X.X.X.X.X.X) ou Ajuste(2.3.7.1.1.03.00)

C- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.X.X.X.X)

C- ISS a Recolher (2.1.8.8.1.01.08)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

D- Financeiro Disponível (8.2.1.4.1.00.00)

C- Financeiro Comprometido (8.2.1.4.2.00.00)

3.3. DESPESAS COM RETENÇÃO DE INSS

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
6101XX	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX*	XXXXXXXXXXXX	Bruto
520120	CNPJ/CPF	-	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liq. Credor
520XXX*	CNPJ Credor	-	-	XXXXXXXXXXXX	INSS

Obs.: Para o primeiro evento verificar a tabela do item 3.1.2.

D- VPD (3.X.X.X.X.X.X.X) ou Ativo (1.X.X.X.X.X.X.X) ou Ajuste (2.3.7.1.1.03.00)*

C- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.X.X.X.X)

C- INSS (2.1.8.8.1.01.02)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

D- Financeiro Disponível (8.2.1.4.1.00.00)

C- Financeiro Comprometido (8.2.1.4.2.00.00)

D- INSS PF / PJ (7.9.4.1.1.0X.00)

C- INSS PF / PJ (8.9.4.1.1.0X.00)

Evento*	INSS	Classificação
520267	INSS – Pessoa Física	794110100 e 894110100
520108	INSS – Pessoa Jurídica	794110200 e 894110200

3.4. DESPESAS COM RETENÇÃO DE IRRF PESSOA JURÍDICA

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
6101XX	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	XXXXXXXXXX ²	XXXXXXXXXXXX	Bruto
520120	CNPJ/CPF	-	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liq. Credor
520XXX ¹	CNPJ Credor	-	-	XXXXXXXXXXXX	IRRF PJ

Obs.: Para o primeiro evento verificar a tabela do item 3.1.2.

D- VPD (3.X.X.X.XX.XX) ou Ativo (1.X.X.X.XX.XX) ou Ajuste (2.3.7.1.1.03.00)²

C- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.XX.XX)

C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

D- Financeiro Disponível (8.2.1.4.1.00.00)

C- Financeiro Comprometido (8.2.1.4.2.00.00)

D- IRRF PJ (7.9.4.1.2.0X.00)

C- IRRF PJ (8.9.4.1.2.0X.00)

Evento ¹	Código	Classificação
520322	IRRF - PJ - CODIGO 1708	794120200 e 894120200
520351	IRRF - Serv. Prest. por Assoc. de Coop. de Trabalho - CODIGO 3280	794120500 e 894120500
520352	IRRF - PJ Propaganda - CODIGO 8045	794120700 e 894120700
520353	IRRF - Precatórios - CODIGO 5928	794120800 e 894120800

3.5. BENS IMÓVEIS

3.5.1. Bens Imóveis Adquiridos Com Recursos Próprios

- Mesmo Credor do Empenho e/ou Sem Retenções

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610129	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$
540030	PIXXXXXXX	-	12321XXXX	-	R\$

- Credor Diferente do Empenho e/ou Com Retenções

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610136	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	Bruto
540030	PIXXXXXXX	-	12321XXXX	-	Bruto
520120	CNPJ Fornecedor	-	2XXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liq. Credor
520XXX ¹	CNPJ XXXX	-	-	XXXXXXXXXXXX	Imposto

¹ Evento da retenção específica nos itens 3.2, 3.3 e 3.4.

D- Bens Imóveis - Ativo Imobilizado (1.2.3.2.1.XX.XX)

C- Fornecedores a Pagar (2.1.3.1.1.01.01) (F)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados a Pagar (6.3.1.3.0.00.00)

3.5.2. Bens Imóveis Adquiridos com Recursos Próprios por Fundo Especial

- Mesmo Credor do Empenho e/ou Sem Retenções

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610132	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$
540074	PIXXXXXXX	-	12321XXXX	-	R\$

- Credor Diferente do Empenho e/ou Com Retenções

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610134	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	Bruto
540074	PIXXXXXXX	-	12321XXXX	-	Bruto
520120	CNPJ Fornecedor	-	2XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Liq. Credor
520XXX ¹	CNPJ xxxx	-	-	XXXXXXXXXXXX	Imposto

¹ Evento da retenção específica nos itens 3.2, 3.3 e 3.4.

NO FUNDO ESPECIAL

D- Transferências Concedidas de Bens Imóveis (3.5.1.2.2.02.01)

C- Fornecedores a Pagar (2.1.3.1.1.01.01) (F)

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

NO ÓRGÃO A QUAL O FUNDO ESPECIAL ESTÁ VINCULADO

D- Bens Imóveis - Ativo Imobilizado (1.2.3.2.1.XX.XX)

C- Transferências Recebidas de Bens Imóveis (4.5.1.2.2.02.01)

3.6. CONVÊNIOS CONCEDIDOS

- Quando o Credor for o mesmo do Empenho

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610131	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$
510170	EXERCÍCIO/CNPJ	-	-	-	R\$

D- Restos a Pagar não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

D- Adiantamento por Transferência Voluntária (1.1.3.1.1.03.00)

C- Convênios a Pagar (2.1.8.9.1.05.01)

- Quando o Credor diferente do Empenho

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
610133	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$
510170	EXERCÍCIO/CNPJ	-	-	-	R\$
510174	CNPJ	-	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

4. PAGAMENTO**4.1. SEM RETENÇÃO DE IRRF PESSOA FÍSICA****TRANSAÇÃO: >PD**

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
7000XX	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.XX.XX)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

D- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Pagos (6.3.1.4.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Utilizada (8.2.1.1.4.00.00)

Evento	Quando o Pagamento for Efetuado
700040	Pela Própria UG
700041	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Direta
700042	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Indireta
700035	Pela UG - Tesouro, Com Recursos das Autarquias e Fundos Especiais
700050	Pela UG - Tesouro, Com Recursos de Alienação de Bens

4.2. COM RETENÇÃO DE IRRF PESSOA FÍSICA

Devido o Imposto de Renda Pessoa Física ter como fato gerador o pagamento ao credor, a retenção é feita na PD.

TRANSAÇÃO: >PD

Evento ¹	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
7000XX	20XXNEXXXXXX	3XXXXXXX98	2XXXXXXX ²	XXXXXXXXXX	Líquido*
5203XX	CPF Favorecido	-	2XXXXXXX ²	XXXXXXXXXX	IRRF PF

* O Valor "Líquido" informado será o valor que o Credor (fornecedor) irá receber, o mesmo informado no campo "Favorecido" da PD.

D- Passivo Circulante (F) (2.X.X.X.X.XX.XX)²

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

C- IRRF (2.1.8.8.1.01.04)

D- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Pagos (6.3.1.4.0.00.00)

D- DDR Comprometida por Liquidação (8.2.1.1.3.01.00)

C- DDR Comprometida por Consignações/Retenções (8.2.1.1.3.02.00)

C- DDR Utilizada (8.2.1.1.4.00.00)

D- IRRF PF (7.9.4.1.2.0X.00)

C- IRRF PF (8.9.4.1.2.0X.00)

¹Obs.: O primeiro evento deverá ser o mesmo da tabela do item 4.1. Para o segundo evento observar as tabelas a seguir:

Quando o Pagamento For Efetuado Pela Própria UG:

Evento	Código	Classificação
520321	IRRF - PF - CODIGO 0588	794120100 e 894120100
520323	IRRF - Sobre Aluguel - CODIGO 3208	794120300 e 894120300
520333	IRRF - Prêmio e Sorteio em Geral - CODIGO 0916	794120600 e 894120600

Quando o Pagamento For Efetuado Pela UG – Tesouro:

Evento	Código	Classificação
520324	IRRF - PF - CODIGO 0588	794120100 e 894120100
520330	IRRF - Sobre Aluguel - CODIGO 3208	794120300 e 894120300
520334	IRRF - Prêmio e Sorteio em Geral - CODIGO 0916	794120600 e 894120600

4.3 RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
--------	-----------	----------	---------------	-------	-------

7000XX	20XXNEXXXXX	3XXXXXXX98	21881XXXX	XXXXXXXXXX	R\$
--------	-------------	------------	-----------	------------	-----

D- Imposto Retido (2.1.8.8.1.01.XX)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

D- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Pagos (6.3.1.4.0.00.00)

Evento	Quando o Pagamento for Efetuado
700046	Pela Própria UG
700047	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Direta
700048	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Indireta
700049	Pela UG - Tesouro, Com Recursos das Autarquias e Fundos Especiais

4.4 CONVÊNIOS CONCEDIDOS

4.4.1 Pela Própria UG

TRANSAÇÃO: >PD

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
7000XX*	20XXNEXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$
510171	Exercício/CNPJ	-	-	-	R\$

D- Convênios a Pagar (2.1.8.9.1.05.01)

C- Caixa e Equivalentes de Caixa (evento de máquina)

D- Restos a Pagar não Processados Liquidados (6.3.1.3.0.00.00)

C- Restos a Pagar não Processados Pagos (6.3.1.4.0.00.00)

D- Convênios e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar (8.1.2.2.1.01.01)

C- Convênios e Outros Instrumentos Congêneres a Comprovar (8.1.2.2.1.01.02)

Evento	Quando o Pagamento for Efetuado
700045	Pela Própria UG
700044	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Direta
700043	UG - Tesouro, Quando UG Liquidante for Órgão da Administração Indireta
700032	Pela UG - Tesouro, Com Recursos das Autarquias e Fundos Especiais

5 CANCELAMENTO

Caso a despesa já tenha sido liquidada (item 1), estornar primeiramente a NL correspondente.

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
400XXX	20XXNEXXXXX	3XXXXXXX98	-	XXXXXXXXXXXX	R\$

D- RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)

C- RP não Processados Cancelados (6.3.1.9.X.00.00)

D- DDR Comprometida Empenho (8.2.1.1.2.00.00)

C- DDR (8.2.1.1.1.00.00)

Evento	Descrição
400116	Por valores e/ou Inscrições Indevidas
400117	Outros Cancelamentos de RP

NÃO PROCESSADOS – REMANEJAMENTO P/EXERCÍCIO ANTERIOR

Esse remanejamento é feito pela Secretaria da Fazenda.

1. REMANEJAMENTO

No final do exercício, o saldo a pagar constante na conta contábil 2.1.2.1.6.01.03 – Restos a Pagar Não Processados Liquidados são remanejados para a conta 2.1.2.1.6.03.01 – Restos a Pagar Não Processados Liquidados do Exercício Anterior, mediante planilha enviada à Superintendência de Gestão Contábil, da Secretaria da Fazenda.

- RP Não Processados Pagos**

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
400118	CNPJ / CPF	-	-	XXXXXXXXXX	R\$

D- Restos a Pagar Não Processados Pagos (6.3.1.4.0.00.00)

C- Restos a Pagar Não Processados Inscritos (5.3.1.1.0.00.00)

- RP Não Processados Cancelados**

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
4001XX	CNPJ / CPF	-	-	XXXXXXXXXX	R\$

D- Restos a Pagar Não Processados Cancelados (6.3.1.9.0.00.00)

C- Restos a Pagar Não Processados Inscritos (5.3.1.1.0.00.00)

Evento	Descrição
400119	Por valores e/ou Inscrições Indevidas
400120	Outros Cancelamentos de RP

- Para Exercícios Anteriores**

TRANSAÇÃO: >NL

Evento	Inscrição	Natureza	Classificação	Fonte	Valor
400121	CNPJ / CPF	-	-	XXXXXXXXXX	R\$

D- Restos a Pagar Não Processados Exercícios Anteriores (5.3.1.2.0.00.00)

C- Restos a Pagar Não Processados Inscritos (5.3.1.1.0.00.00)

Palmas – TO, 27 de janeiro de 2016.

À consideração superior.

ALINE RODRIGUES ALVES
Gerente de Normatização Contábil

De acordo. Encaminhe-se à Superintendência de Controle e Contabilidade Geral.

MARIA HELANY DA SILVA
Diretora de Acompanhamento, Normas e Procedimentos

De acordo. Disponibilizar no sítio da superintendência. www.compras.to.gov.br/sgc

MAURÍCIO PARIZOTTO LOURENÇO
Superintendente