



## **Encerramento do exercício de 2018 e Abertura do exercício de 2019**

**Novembro/2017**

# AGENDA

1. Calendário
2. Processos automáticos:
  - Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação – Bloqueados.
  - Inscrição em Restos a Pagar:
    - Processados
    - Não Processados a Liquidar
    - Não Processados em Liquidação
  - Anulação de empenhos não indicados para inscrição em RPNP a Liquidar ou em Liquidação
  - Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido
  - Baixa dos Recursos Diferidos – exercício de 2019

# AGENDA

## 1. Calendário

### 2. Processos automáticos:

- Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação – Bloqueados.
- Inscrição em Restos a Pagar:
  - Processados
  - Não Processados a Liquidar
  - Não Processados em Liquidação
- Anulação de empenhos não indicados para inscrição em RPNP a Liquidar ou em Liquidação
- Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido
- Baixa dos Recursos Diferidos – exercício de 2019

# Calendário de Encerramento

DATA	PROCESSO
03/12/2018 a 06/01/2019	Indicação pelo Ordenador de Despesas p/inscrição em RP não processados <b><u>A LIQUIDAR e EM LIQUIDAÇÃO</u></b>
07/12/2018	Órgãos do Poder Executivo - Emissão de Nota de Empenho (Decreto 9.276, art. 11, de 02/02/2018)
31/12/18	Fechamento - UG
	Transposição de saldos
	Inscrição em Restos a Pagar Processados (1º processo)
	Baixa de saldos (CONBAIXSAL)
	- Cancelamento de RPNP a Liquidar Bloqueados registrados na conta 6.3.1.5.1.00.00 = RPNP A LIQUIDAR BLOQUEADOS POR DECRETO - Cancelamento de RPNP em Liquidação Bloqueados por decreto registrados na 6.3.1.5.2.00.00 = RPNP A LIQUIDAR EM LIQUIDACAO BLOQUEADO)

# Calendário de Encerramento

DATA	PROCESSO
07/01/2019	Fechamento - Setorial Contábil
	Inscrição em Restos a Pagar
	- Não Processados a Liquidar
	- Não Processados em Liquidação
	- Processados (processo diário executado no período de 31/12/2018 até 07/01/2019)
08/01/2019	Conferência do processo de inscrição de RP
	Anulação de NE não inscritas em RPNP <b><u>A LIQUIDAR e EM LIQUIDAÇÃO</u></b> pela <b><u>NÃO</u></b> indicação pelo Ordenador de Despesas
09/01/2019	Inscrição de Recursos Diferidos e a Receber/a Liberar
10/01/2019	Conferência do processo de inscrição de Recursos Diferidos e a Receber/ a Liberar
10/01/2019	Migração do Cadastro de Empenho
11/01/2019	Integração de Balancete
	Apuração do Resultado do Exercício
14/01/2019	Apropriação de Reservas
15/01/2019	Conclusão de Transferências (CV, CR, TP, AC, TC, TL)
	Encerramento das contas de resultado

# Calendário de Encerramento

<b>DATA</b>	<b>REGISTRO DE CONFORMIDADE DE GESTÃO</b>
<b>15/01/2019</b>	Conformidade de Registro de Gestão
<b>DATA</b>	<b>REGISTRO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL</b>
<b>16/01/2019</b>	Conformidade Contábil de UG
<b>17/01/2019</b>	Conformidade Contábil de Órgão
<b>18/01/2019</b>	Conformidade Contábil de Órgão Superior
<b>19/01/2019</b>	Conformidade Contábil de BGU
<b>DATA</b>	<b>PROCESSO INDEPENDENTES DE AÇÕES DE GESTÃO</b>
<b>07/01/2019</b>	Processamento da Fita 50
<b>07/01/2019</b>	Processamento da fita dos bens dominiais
<b>15/01/2019</b>	Processamento da fita DAU – Dívida Ativa da União
<b>DATA</b>	<b>PROCEDIMENTOS POSTERIORES AO ENCERRAMENTO</b>
<b>01/02/2019</b>	Baixa dos recursos diferidos (SIAFI 2019)

# AGENDA

1. Calendário
2. **Processos automáticos:**
  - **Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação – Bloqueados.**
  - Inscrição em Restos a Pagar:
    - Processados
    - Não Processados a Liquidar
    - Não Processados em Liquidação
  - Anulação de empenhos não indicados para inscrição em RPNP a Liquidar ou em Liquidação
  - Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido
  - Baixa dos Recursos Diferidos – exercício de 2019

# Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação Bloqueados – Decreto nº 93.872/86

Data de execução:  
**31 de dezembro 2018**

- 6.3.1.5.1.00.00 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar Bloqueados por Decreto
- 6.3.1.5.2.00.00 – Restos a Pagar não Processados em Liquidação Bloqueados por Decreto

O saldo referente aos empenhos inscritos no **exercício de “2016”** serão baixados automaticamente para TODAS as UG.

Cancelamento inverte saldo na conta contábil **2.1.8.9.1.95.01** - RPNP EM LIQUIDACAO. Verificar o passivo correto e ajustar com evento **59.0.026**.



# Bloqueio de Restos a Pagar não Processados a Liquidar e em Liquidação

Excepcionalmente, o Decreto nº 9.428, de 28/06/2018, com redação dada pelo Decreto nº 9.528, de 15/10/2018, prorrogou até **14/11/2018** a validade dos restos a pagar inscritos em 2016, cujos recursos sejam:

I - aplicados de forma descentralizada, mediante transferências aos Estados, ao Distrito Federal, aos Municípios ou às instituições privadas sem fins lucrativos; ou

II - decorrentes de emendas impositivas de bancada, discriminadas com o Plano Orçamentário Emenda de Bancada - Anexo Prioridades e Metas - PO EBPM.

# Desbloqueio de Restos a Pagar não Processados a Liquidar e em Liquidação

As unidades gestoras executoras deverão providenciar o desbloqueio, até **31/12/2018**, das NE que permanecerão válidas após a data de bloqueio, por meio de NL, utilizando os eventos:

## Restos a Pagar Não Processados a Liquidar

- Empenhos não vinculados a Transferências => **58.0.517**
- Empenhos vinculados a Transferências => **58.0.519**

## Restos a Pagar Não Processados em Liquidação

- Empenhos não vinculados a Transferências => **58.0.518**
- Empenhos vinculados a Transferências => **58.0.520**

# AGENDA

1. Calendário
2. Processos automáticos:
  - Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação – Bloqueados.
  - **Inscrição em Restos a Pagar:**
    - **Processados**
    - **Não Processados a Liquidar**
    - **Não Processados em Liquidação**
  - **Anulação de empenhos não indicados para inscrição em RPNP a Liquidar ou em Liquidação**
  - Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido
  - Baixa dos Recursos Diferidos – exercício de 2019

# Inscrição em Restos a Pagar

**Restos a Pagar Processados**

**Restos a Pagar não Processados em  
Liquidação**

**Restos a Pagar não Processados a Liquidar**

# Inscrição em Restos a Pagar Processados

Data de execução: diariamente durante o período de **31/12/2018 até 06/01/2019**

Emissão de NE com o parâmetro “Passivo Anterior” igual a “Sim” ou “Não”, para os quais tenha sido incluído documento hábil com o parâmetro “Liquidado” igual a “Sim” até o final do exercício, sem que tenha ocorrido o pagamento.

Corresponde ao saldo da conta 6.2.2.9.2.01.03 – Empenhos Liquidados a Pagar, que será a conta de leitura para a execução do processo de inscrição.

**NÃO** precisa de indicação pelo ordenador

# Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Liquidação

Emissão de NE com o parâmetro “Passivo Anterior” igual a “SIM”, sem o registro da liquidação.

Emissão de NE com o parâmetro “Passivo Anterior” igual a “NÃO” indicado em documento hábil com o parâmetro “Liquidado” igual a “NÃO”.

Inclusão da RN – Relação de NE – indicando as NE que deverão ser inscritas em RPNP em Liquidação (transação ATURNERP)

Registro da RN utilizando a transação REGINDRP ou a partir da PF6=REGISTRA das transações CONRNERP e CONINDRP

Corresponde ao saldo da conta 6.2.2.9.2.01.02 – Empenhos em Liquidação.

Gera saldo na conta 8.9.9.9.1.33.03 – Controle de Indicação NE a ser Inscrita em RPNP em Liquidação, que será a conta de leitura para a execução do processo de inscrição.

Equação 0701 - CONDESAUD:  
6.2.2.9.2.01.02 X 8.9.9.9.1.33.03

# Inscrição de Restos a Pagar não Processados a Liquidar

Emissão de NE com o parâmetro “Passivo Anterior” igual a “NÃO”, sem o registro da liquidação.



Corresponde ao saldo da conta 6.2.2.9.2.01.01 – Empenhos a Liquidar.

Inclusão da RN – Relação de NE – indicando as NE que deverão ser inscritas em RPNP a Liquidar (transação ATURNERP)



Gera saldo na conta 8.9.9.9.1.33.01 – Controle de Indicação NE a ser Inscrita em RPNP a Liquidar, que será a conta de leitura para a execução do processo de inscrição.

Registro da RN utilizando a transação REGINDRP ou a partir da PF6=REGISTRA das transações CONRNERP e CONINDRP



Equação 0700 - CONDESAUD:  
6.2.2.9.2.01.01 X 8.9.9.9.1.33.01

- ✓ A **anulação dos empenhos** não indicados para inscrição em RPNP é de **responsabilidade do gestor**.
- ✓ As equações 700 e 701 geram **restrição contábil**.





# Encerramento do Exercício 2018 e Abertura do Exercício 2019

## 2ª Tela

SIAFI2016-CONTABIL-ENCERRANO-ATURNERP (ATUALIZA REL. NE/INSCR RP NÃO PROC A LIQ)  
DD/MM/AA HH:MM USUARIO : OPERADOR

PAGINA : N

### RELACAO DE EMPENHOS XXXXXXXXXXXXX

UG/GESTAO EMITENTE: **NNNNNN** / **NNNNN** NUMERO DA RELAÇÃO DE NE: **AAAARNNNNNNN**

- ( ) TODAS (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS)
- ( ) APENAS (CRIAR LISTA COM AS NE'S SELECIONADAS)
- ( ) EXCETO (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS EXCETO AS SELECIONADAS)

NE + SUBITEM	FAVORECIDO
( ) 2012NE000005 17	- PROGRAF PRODUTOS GRAFICOS LTDA
( ) 2012NE000007 17	- CLIMATICA ENGENHARIA LTDA
( ) 2012NE000009 04	- TECTENGE-TECNOLOGIA E SERVICOS LT
( ) 2012NE000012 08	- FUJITSU DO BRASIL LTDA
( ) 2012NE000013 39	- PROPECAS - MAQUINAS E EQUIPAMENTO
( ) 2012NE000014 01	- BRASFORT ADMINISTRACAO E SERVICOS
( ) 2012NE000015 02	- CONDOMINIO DO EDIFICIO PALACIO DO
( ) 2012NE000016 02	- CONDOMINIO DO EDIFICIO DENASA
( ) 2012NE000018 39	- PROPECAS - MAQUINAS E EQUIPAMENTO
( ) 2012NE000019 36	- INSUMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS

PF1=AJUDA PF2=CONNE PF3=SAI PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA ENTR=CONFIRMA

# CONRNERP – Consulta Relação de NE para inscrição em RPNP a Liquidar e em Liquidação

1ª Tela

\_\_ SIAFI2016PP-CONTABIL-ENCERRANO-CONRNERP (CONS. REL.NE INSC.RP NAO PROC.LIQ.

22/11/16 11:54

USUARIO : VERA

ORGAO : \_\_\_\_\_ COMO: ( \_ ) SUPERIOR

UG/GESTAO EMITENTE : \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

NUMERO DA RELACAO DE NE : 2016RN \_\_\_\_\_

( ) APENAS AS PENDENTES DE INDICACAO NA REGINDRP

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI **PF4=EMAIL** **PF9=HISTORICO**

## Encerramento do Exercício 2018 e Abertura do Exercício 2019

### 2ª Tela

\_\_\_ SIAFI2016PP-CONTABIL-ENCERRANO-CONRNERP (CONS. REL.NE INSC.RP NAO PROC.LIQ.  
22/11/16 11:55 USUARIO : VERA  
PAGINA : 1

ORGAO SUPERIOR : 52000 - MINISTERIO DA DEFESA  
ORGAO : 52000 - MINISTERIO DA DEFESA  
UG/GESTAO EMITENTE: 110407 / 00001 - DEPARTAMENTO DE PLANEJ, ORÇAMENTO E FINAN

NUMERO LISTA	FASE DO EMPENHO	SITUACAO
2016RN000001	A LIQUIDAR	CONTABILIZADA

PF1=AJUDA PF2=DET PF3=SAI PF4=ATU **PF6=REG** **PF9=HIST** PF12=RETORNA

# REGINDRP – Registra Indicação NE para Inscrição RPNP

1ª Tela

\_\_ SIAFI2016-CONTABIL-ENCERRANO-REGINDRP (REGISTRA INDIC. NE PARA INSC. RP) \_\_  
DD/MM/AA HH:MM USUARIO : USUARIO

UNIDADE GESTORA : \_\_\_\_\_  
GESTAO : \_\_\_\_\_

EM ATENDIMENTO AO DECRETO 93872/86, E SUAS ALTERACOES, DECLARO QUE AS NOTAS DE EMPENHO RELACIONADAS DEVEM SER INCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR/EM LIQUIDAÇÃO.

PF1=AJUDA PF3=SAI

# Encerramento do Exercício 2018 e Abertura do Exercício 2019

2ª Tela

\_\_\_ SIAFI2016PP-CONTABIL-ENCERRANO-REGINDRP (REGISTRA INDIC. NE PARA INSC. RP) \_  
22/11/16 13:30

USUARIO :  
PAGINA : 1

UNIDADE GESTORA : XXXXXX - CCCCCCCCCCCCCCCC  
GESTAO : XXXXX - YYYYYYYYYYYYYYYY

RELACAO DE LISTAS RN DISPONIVEIS PARA ESTA UNIDADE GESTORA

RELACAO NE	FASE DO EMPENHO	SITUACAO
2016RN000002	A LIQUIDAR	CONTABILIZADA
2016RN000003	A LIQUIDAR	CONTABILIZADA
2016RN000004	EM LIQUIDACAO	CONTABILIZADA
2016RN000005	A LIQUIDAR	CONTABILIZADA
2016RN000006	EM LIQUIDACAO	CONTABILIZADA
2016RN000007	EM LIQUIDACAO	CONTABILIZADA
2016RN000008	A LIQUIDAR	CONTABILIZADA
( x ) 2016RN000009	<b>A LIQUIDAR</b>	<b>PENDENTE DE INDICACAO</b>

PF1=AJUDA PF2=DET. PF3=SAI **PF4=EST.** **PF5=DOC.** **PF6=REG.** PF12=RETORNA

# AGENDA

1. Calendário
2. Processos automáticos:
  - Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação – Bloqueados.
  - Inscrição em Restos a Pagar:
    - Processados
    - Não Processados a Liquidar
    - Não Processados em Liquidação
  - Anulação de empenhos não indicados para inscrição em RPNP a Liquidar ou em Liquidação
  - **Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido**
  - Baixa dos Recursos Diferidos – exercício de 2019

# Recursos a Receber/a Liberar e Diferido

## 1. Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido

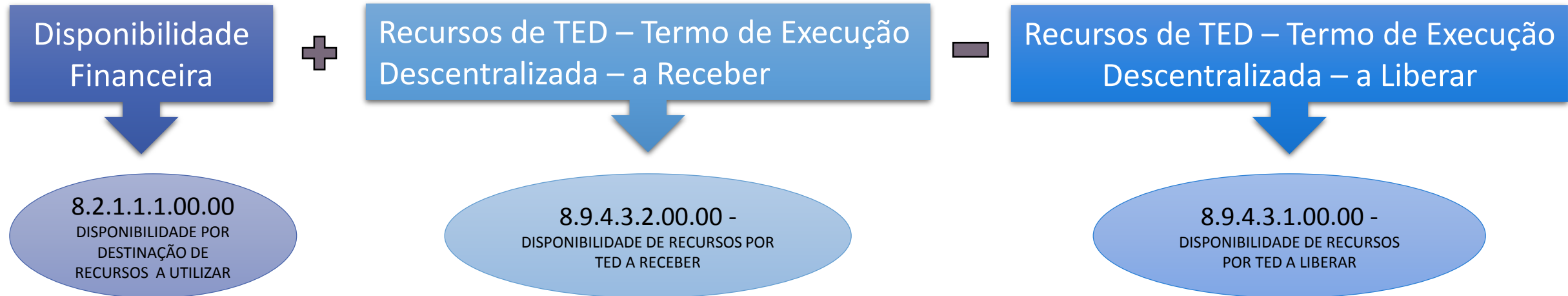
- Regra de cálculo do 1º processo – UG com a SF/ÓRGÃO
- Regra de cálculo do 2º processo – SF/ÓRGÃO com a SF/ÓRGÃO SUPERIOR
- Regra de cálculo do 3º processo – SF/ÓRGÃO SUPERIOR com a COFIN/STN

## 2. Baixa dos Recursos Diferidos – exercício 2019



# Inscrição de Recursos a Receber/a Liberar e Diferidos

## 1º Processo - UG com SF de UG/Órgão



Se Saldo Credor = Registro de Recurso Diferido

Se saldo Devedor = Registro de Recursos a Receber/ a Liberar

## Encerramento do Exercício 2018 e Abertura do Exercício 2019

### Recursos a Receber/ a Liberar

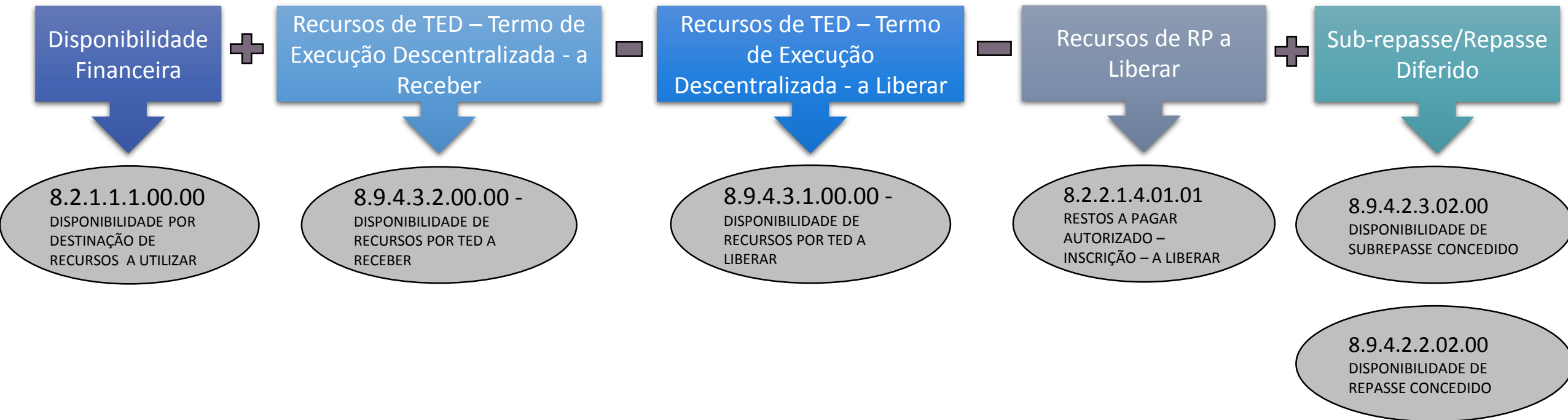
UG		SF de UG/ÓRGÃO	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.2.2.2.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.2.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A RECEBER – INSCRIÇÃO	7.2.2.1.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.1.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A LIBERAR – INSCRIÇÃO

### Recursos Diferidos

UG		SF de UG/ÓRGÃO	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	8.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO

# Inscrição de Recursos a Receber/a Liberar e Diferidos

## 2º Processo - SF de UG/Órgão com SF/Órgão Superior



Se Saldo Credor = Registro de Recurso Diferido

Se saldo Devedor = Registro de Recursos a Receber/ a Liberar

## Encerramento do Exercício 2018 e Abertura do Exercício 2019

### Recursos a Receber/ a Liberar

SF/ÓRGÃO		SF/ÓRGÃO SUPERIOR	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.2.2.2.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.2.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A RECEBER – INSCRIÇÃO	7.2.2.1.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.1.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A LIBERAR – INSCRIÇÃO

### Recursos Diferidos

SF/ÓRGÃO		SF/ÓRGÃO SUPERIOR	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	8.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO

# Metodologia para identificar o valor a ser registrado de Recursos a Liberar/A Receber – TED – Execução do Exercício

Registro feito pelo Repassador por meio de Nota de Lançamento, utilizando eventos citados na Norma de Encerramento

8.2.2.1.4.09.01 / 8.2.2.2.4.09.02 – RP AUTORIZADO POR DESTAQUE – INSCRIÇÃO ( A Liberar/A Receber) –

**Executado no exercício de 2018**

Os saldos das contas 8.2.2.1.4.09.01 – RP AUTORIZADO POR DESTAQUE – EXECUÇÃO – A LIBERAR – e 8.2.2.2.4.09.02 – RP AUTORIZAÇÃO POR DESTAQUE – EXECUÇÃO A RECEBER – serão transpostos para o exercício seguinte para as contas 82214.09.02 – RP AUTORIZADO POR DESTAQUE - EXECUÇÃO e 82224.09.02 – RP AUTORIZADO POR DESTAQUE – EXECUÇÃO, respectivamente.

8.2.2.1.2.12.01 - REPASSE A PROGRAMAR POR DESCENTRALIZACAO EXTERNA



8.2.2.1.2.12.02 - REPASSE A APROVAR POR DESCENTRALIZACAO EXTERNA



8.2.2.1.2.12.03 - REPASSE A LIBERAR POR DESCENTRALIZACAO EXTERNA

# Inscrição de Recursos a Receber/a Liberar e Diferidos Setorial Financeira de Órgão Superior com o Órgão Central

1º Termo

2º Termo

8.2.2.2.1.04.00 = COTA RECEBIDA  
8.2.2.2.1.05.00 = COTA RECEBIDA DIFERIDA  
8.2.2.2.1.08.00 = COTA UTILIZADA POR DOC.ELETRÔNICOS  
8.2.2.2.1.09.00 = COTA DIRETAMENTE ARRECADADA  
8.2.2.2.4.04.00 = RESTOS A PAGAR RECEBIDO  
8.2.2.2.4.08.00 = RP RECEBIDO POR DOC. ELETRÔNICOS

6.2.2.9.2.02.04 = CREDITO PAGO – CONTROLE NA UO  
6.2.2.9.2.02.05 = CREDITO A LIQUIDAR INSCRITO EM RPNP  
6.2.2.9.2.02.06 = CREDITO EM LIQUIDAÇÃO INSCRITO EM RPNP  
6.2.2.9.2.02.07 = CREDITO LIQUIDADO A PAGAR INSCRITO EM RPP  
6.6.6.9.2.02.09 = CREDITO DE RP REINSCRITOS – CONTROLE NA UO  
6.2.2.9.2.02.14 – AJUSTE POR VARIAÇÃO CAMBIAL–CREDITO PAGO – UO  
6.2.2.9.2.02.15 – AJUSTE POR VAR.CAMB.CRED.EMP A LIQ.RPNP-UO  
6.2.2.9.2.02.16 – AJUSTE POR VAR. CAMB. CRED.EMP. EM LIQ. RPNP – UO  
6.2.2.9.2.02.17 – AJUSTE POR VAR.CAMB. CRED. LIQUIDADO RPP - UO

Se 1º termo > 2º termo = Registro de Recurso Diferido

Se 1º termo < 2º termo = Registro de Recursos a Receber/ a Liberar

## Encerramento do Exercício 2018 e Abertura do Exercício 2019

### Recursos a Receber/ a Liberar

SF/ÓRGÃO SUPERIOR		COFIN/STN	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.2.2.2.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.2.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A RECEBER – INSCRIÇÃO	7.2.2.1.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.1.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A LIBERAR – INSCRIÇÃO

### Recursos Diferidos

SF/ÓRGÃO SUPERIOR		COFIN/STN	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	8.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	7.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA	8.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA

# AGENDA

1. Calendário
2. Processos automáticos:
  - Cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação – Bloqueados.
  - Inscrição em Restos a Pagar:
    - Processados
    - Não Processados a Liquidar
    - Não Processados em Liquidação
  - Anulação de empenhos não indicados para inscrição em RPNP a Liquidar ou em Liquidação
  - Inscrição dos Recursos a Receber/a Liberar e Diferido
  - **Baixa dos Recursos Diferidos – exercício de 2019**



# Baixa dos Recursos Diferidos – Exercício 2019

## Processo da UG com sua SF de UG/Órgão

Saldo da conta 8.9.4.2.3.01.00 - DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO RECEBIDO

UG		SF DE UG/ÓRGÃO	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
8.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUB REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	7.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE DIFERIDO CONCEDIDO
8.2.2.2.3.01.00 SUB-REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.2.3.05.00 SUB-REPASSE RECEBIDO DIFERIDO	8.2.2.1.3.01.00 SUB-REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.1.3.05.00 SUB-REPASSE FINANCEIRO LIBERADO DIFERIDO

# Baixa dos Recursos Diferidos – Exercício 2019

**Processo da SF de UG/Órgão com SF/Órgão Superior**

Saldo da conta 8.9.4.2.2.01.00 - DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO

SF/ÓRGÃO		SF/ÓRGÃO SUPERIOR	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
8.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	7.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO
8.2.2.2.2.01.00 REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.2.2.05.00 REPASSE RECEBIDO DIFERIDO	8.2.2.1.2.01.00 REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.1.2.05.00 REPASSE FINANCEIRO LIBERADO DIFERIDO

# Baixa dos Recursos Diferidos – Exercício 2019

## Processo da SF/Órgão Superior com COFIN/STN

Saldo da conta 8.9.4.2.1.01.00 - DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA

SF/ÓRGÃO SUPERIOR		COFIN/STN	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
8.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	7.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	8.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA	7.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA
8.2.2.2.1.01.00 COTA A PROGRAMAR	8.2.2.2.1.05.00 COTA RECEBIDA DIFERIDA	8.2.2.1.1.01.00 COTA A PROGRAMAR	8.2.2.1.1.05.00 COTA FINANCEIRA LIBERADA DIFERIDA

**Obrigado!**

Coordenação-Geral de Contabilidade e Custos da União - CCONT  
Subsecretaria de Contabilidade Pública - SUCON